Samen werken aan een schone en veilige leefomgeving

Nu en in de toekomst



Jaarstukken 2020

’s-Hertogenbosch, maart 2021
Versie: 18 maart 2021

Omgevingsdienst Brabant Noord

Voorwoord

Geachte collegeleden, raadsleden en Statenleden,

Over 2020 is al veel gezegd. Een bewogen jaar door de corona-pandemie waarin we sinds 2020 mee te maken hebben. In dit jaarverslag kijken we inhoudelijk en financieel terug op 2020 vanuit het perspectief van de ODBN als professionele dienstverlener van vergunningverlening, toezicht en handhaving.

2020 was een jaar wat veel van ons heeft gevergd. De corona-uitbraak begin 2020 overschaduwt en beïnvloedt alles wat we hebben gedaan in 2020. Nog steeds is dat het geval en ik hoop dat we spoedig deze periode achter ons kunnen laten. Nog los van alle persoonlijke zorgen en soms hele heftige gevolgen van dit virus, is het ook voor de organisatie een pittig jaar geweest. Telkens opnieuw hebben we onze aanpak aangepast aan de veranderende omstandigheden. Zodat aan de ene kant de veiligheid van onze medewerkers kon worden gewaarborgd en aan de andere kant zorgen dat onze dienstverlening richting onze ondernemers en het werk aan een schone en veilige leefomgeving zoveel mogelijk doorging. In financieel opzicht kunnen we constateren dat het de ODBN gelukt is om 2020 met een positief resultaat te kunnen afsluiten. Naast een stevige sturing en het op orde hebben van de basis, zijn onze medewerkers hier de belangrijkste oorzaak van. Medewerkers die thuis en op locatie keihard gewerkt hebben om onze taken in de leefomgeving uit te voeren. Dat is gelukt. De declarabiliteit is nog nooit zo hoog geweest. Waar in de tweede bestuursrapportage nog voorzichtig werd verwacht dat we de programma's niet helemaal gingen halen, kunnen we nu constateren dat we in het laatste kwartaal een flinke inhaalslag hebben kunnen maken.

Het was ook mooi om te zien hoe flexibel en professioneel onze medewerkers thuis aan de slag gingen, dat we een arbo verantwoorde werkplek aan hen ter beschikking konden stellen (zowel digitaal en fysiek). Door hen zijn de effecten van corona op onze dienstverlening beperkt gebleven en kunnen we 2020 met een positief resultaat afsluiten. Ik ben daarom enorm trots op onze medewerkers.

Maar niet alleen corona zorgde voor reuring: door de ontwikkelingen rondom het stikstofdossier en de daarmee samenhangende grote werkvoorraad bij het Provinciale team blijft de druk hoog op onze organisatie. Doordat we afspraken met onze deelnemers konden maken is het alsnog gelukt de werkvoorraad te verkleinen. Het uitstel van de invoering van de Omgevingswet zorgde ervoor dat we opnieuw plan-de-campagne moesten maken en projecten moesten spreiden. De invoering van de maatregelen uit de Taskforce Veehouderij heeft veel inzicht gebracht hoe we ons werk doen en hoe we dit efficiënter kunnen uitvoeren. Ondanks de verder toenemende werkzaamheden op agrarisch vlak, doen we er alles aan om dit zo efficiënt mogelijk in te regelen.



De uitdaging bij al deze ontwikkelingen blijft toch wel de druk op personele capaciteit. Op de arbeidsmarkt is de krapte aan voldoende en gekwalificeerd personeel nog groot. Niemand studeert af als vergunningverlener of toezichthouder. We hebben daardoor noodgedwongen ervaring opgedaan in het zelf opleiden van medewerkers. En met succes want we hebben veel nieuwe collega's in ons midden mogen verwelkomen.

In 2020 hebben we met onze bestuurders en hun ambtelijke ondersteuning ook op een andere wijze samengewerkt. Op afstand, maar zeker niet ver weg. In 2020 hebben we met alle AB-leden gesproken over de toekomst van de ODBN. Mooie gesprekken waarbij het niet ging over het verleden maar de toekomst. Openhartige gesprekken die richting geven. We gaan in 2021 hier verder mee aan de slag. In die gesprekken kwam ook het gegroeide vertrouwen in de ODBN en onze samenwerking duidelijk naar voren. Juist de inhoudelijke rol die wij vervullen in de leefomgeving wordt gezien en gewaardeerd. Daar ben ik ontzettend blij mee en dat biedt een goede basis om in 2021 samen met u verder te bouwen aan een schone, gezonde en veilige leefomgeving.



Jan Lenssen,
Directeur Omgevingsdienst Brabant Noord

Inhoud

Voorwoord			2
Inleiding			7
Financiele hoofdlijn			8
I	**Jaarverslag 2020**		**10**
1.	**Programmaverantwoording**		**12**
	1.1	Algemeen	12
	1.2	Programma Individuele dienstverlening	13
	1.3	Programma Regionale dienstverlening	26
	1.4	Bedrijfsvoering	33
2.	**Paragrafen**		**38**
	2.1	Weerstandsvermogen & risicobeheersing	38
	2.2	Financiering	46
	2.3	Bedrijfsvoering	49
	2.4	Paragraaf Verbonden Partijen	54
	2.5	Niet van toepassing zijnde paragrafen	57
II	**Jaarrekening 2020**		**58**
3.	**Overzichten**		**60**
	3.1	Balans per 31 december 2020	60
	3.2	Baten en lasten	62
	3.3	Recapitulatie resultaat	63
	3.4	Onderverdeling lasten naar overhead en programma's	64
4.	**Toelichtingen**		**66**
	4.1	Waardering grondslagen jaarrekening	66
	4.2	Toelichting op de balans per 31 december 2020	70
	4.3	Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	81
	4.4	Toelichting op overzicht van baten en lasten 2020	82
	4.5	Incidentele baten en lasten	92
	4.6	Financieel overzicht per taakveld BBV	94
	4.7	Overzicht aanwending post onvoorzien	94
	4.8	Declarabiliteit	95
	4.9	EMU saldo	97
	4.10	Wet Normering Topinkomens (WNT)	98
	4.11	Bijdrage deelnemers	106
5.	**Overige gegevens**		**108**
	5.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	108
III	**Bijlage**		**114**
	1.	Geactualiseerde risicoanalyse per 31 december 2020	116
	2.	Overzicht investeringen	118

Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2020 aan. Deze jaarstukken bestaan uit een jaarverslag (de programmaverantwoording) en uit een jaarrekening (de financiële verantwoording). Met deze jaarstukken legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid en beheer in 2020.

Leeswijzer

Als eerste leest u de financiële hoofdlijn van de jaarstukken 2020. Hierin is een korte toelichting opgenomen van het gerealiseerde resultaat, een verklaring van het resultaat door de belangrijkste verschillen en de eventuele voorstellen tot budgetoverhevelingen.

In hoofdstuk I treft u het jaarverslag aan. Dit jaarverslag bestaat uit de programma-verantwoording waarbij is toegelicht of de destijds in de (primaire) begroting opgenomen beleidsvoornemens al dan niet zijn gerealiseerd. In het tweede gedeelte van het jaarverslag is ingegaan op de verplicht voorgeschreven paragrafen, uiteraard voor zover deze van toepassing zijn op de ODBN.

In hoofdstuk II vindt u de financiële jaarrekening. Deze omvat een totaaloverzicht van de balans per 31 december 2020 en de baten en lasten over 2020. Beide onderdelen zijn daarbij voorzien van een toelichting en de daarbij verplicht voorgeschreven bijlagen.

Financiele hoofdlijn

In 2020 heeft de ODBN een groot positief resultaat gerealiseerd. Onderaan de streep sluit het boekjaar 2020 met een positief resultaat van € 1.799.000

Het positieve resultaat is op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

OMSCHRIJVING | BEDRAGEN X €1.000	RESULTAAT	
Baten basis- en (aanvullende) verzoektaken	-598	N
Inzet personeel	1.201	V
Omgevingswet	327	V
Saneringsverkeerslawaai	209	V
Opbrengst SSIB	87	V
Opleiding en loopbaanbegeleiding	-41	N
Dienstreizen en woon - werkreizen	164	V
Overige personeel	-84	N
Organisatie	66	V
Informatisering en automatisering	-81	N
Afschrijvingen	347	V
Regulier organisatie ontwikkeling	54	V
Reserve mutaties	-46	N
Covid-19	32	V
Bijdrage personeel	48	V
Overige kleine afwijkingen	114	V
TOTAAL VOORDELIG SALDO	**1.799**	**V**

Voor een uitgebreide toelichting op de verschillen verwijzen wij u kortheidshalve naar de toelichting in hoofdstuk II van dit document, onderdeel baten en lasten.

Bij de 2e bestuursrapportage meldden we u nog een geprognosticeerd positief jaarrekeningresultaat van €57.200. Dat het jaarrekeningresultaat er uiteindelijk veel positiever uit ziet komt met name door de geprognosticeerde omzet. Het nadeel ten opzichte van de 2e bestuursrapportage is veel kleiner geworden. Enerzijds wordt dit veroorzaakt door de intensivering van een aantal opdrachten en anderzijds doordat in de laatste 4 maanden de bezetting behoorlijk is toegenomen.

Bij vaststelling van de jaarstukken wordt voorgesteld om twee budgetten over te hevelen. In het voorstel wordt de budgetoverheveling nader toegelicht. Na positieve besluitvorming bedraagt het resultaat ODBN € 1.350.000 positief.

VOORSTELLEN OVERHEVELEN BUDGET ODBN NAAR 2021	BEDRAG	
RESULTAAT ODBN	**1.799**	**V**

VOORSTELLEN OVERHEVELEN BUDGET ODBN NAAR 2021		
1. Omgevingswet	327	
2. Thuiswerkfaciliteiten	122	
TOTAAL VOORGENOMEN BUDGETOVERHEVELING	**449**	**N**

RESULTAAT ODBN NA BUDGETOVERHEVELING	**1.350**	**V**

Voorgesteld wordt om deel van de reserve huisvesting ter waarde van € 299.000 te laten vrijvallen en te storten in de algemene reserve. In deze reserve was een bedrag van € 299.000 gereserveerd voor een eventueel boekverlies van het pand Cuijk te kunnen opvangen. Het pand Cuijk is eind 2020 verkocht en er is geen sprake van een boekverlies.

Voorgesteld wordt om van het resultaat € 400.200 te storten in de algemene reserve en daarmee wordt de weerstandsratio 1,5 in plaats van de 0,93 zoals deze is opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen. Het voorstel is conform vastgesteld financieel beleid in 2020 (Nota risicomanagement en weerstandsvermogen en de Nota reserves en voorzieningen). Na storting in de algemene reserve resteert een positief resultaat na bestemming van € 950.000.

Tot slot. Van de totale bijdrage MJOP blijkt € 178.000 niet te zijn aangewend. Dit bedrag resteert in de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling. Aangezien dit budget een expliciet doel diende en daarvoor een extra bijdrage van deelnemers is gevraagd wordt voorgesteld wordt om deze reserve te laten vrijvallen en het resterende budget uit te keren aan de deelnemers. De uitkering aan de deelnemers vindt plaats op basis van de verhouding van de bijdrage aan het MJOP.



1 Programmaverantwoording

1.1 Algemeen

Structuur
De vastgestelde begroting 2020 ODBN onderscheidt 3 programma's die in de jaarstukken verantwoord worden. Hierbij gaat het om de volgende indeling:

- Individuele dienstverlening
- Regionale dienstverlening
- Bedrijfsvoering

Voor de verantwoording van onze werkzaamheden richting individuele deelnemers stellen wij gedurende het jaar verschillende uitgebreide rapportages op voor onze deelnemers. De jaarrekening gaat niet in op de individuele situatie per deelnemer. Maar gaat in op de organisatie als geheel met u als eigenaar van de ODBN.



Samen werken aan een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst

1.2 Programma Individuele dienstverlening

1.2.1 Inhoud programma

Dit programma sluit aan op de individuele werkprogramma's die we met onze deelnemers afspreken. Hierbij gaat het om de kerntaken vergunningverlening, toezicht en handhaving op het gebied van milieu, natuurbescherming, bouwen, wonen, ruimtelijke ontwikkeling en omgevingsrecht (advies). De taken worden uitgevoerd binnen bestaande beleidskaders en richtlijnen zoals bijvoorbeeld de Wet milieubeheer, de Wabo, de wet natuurbescherming etc.

1.2.2 Wat willen we bereiken?

In het programma Individuele dienstverlening voeren we hoofdzakelijk de taken die onze deelnemers aan ons hebben opgedragen uit. De werkprogramma's en de provinciale opdracht zijn hierbij onze leidraad. Daarnaast moeten we onze VTH-taken blijven ontwikkelen. Veranderingen in wet- en regelgeving, maatschappelijke ontwikkelingen en wensen vanuit onze deelnemers zorgen voor een continue ontwikkeling van onze taken.

Aandacht is er voor de ontwikkeling naar een gebiedsgerichte, omgevingsbewuste en bestuurlijk sensitieve werkwijze. In een snel veranderende wereld kunnen we alleen beter worden door nauw samen te werken met allerlei partners en onze deelnemers. Zo kunnen we de lokale situatie optimaal koppelen aan onze kennis en deskundigheid over de fysieke leefomgeving.

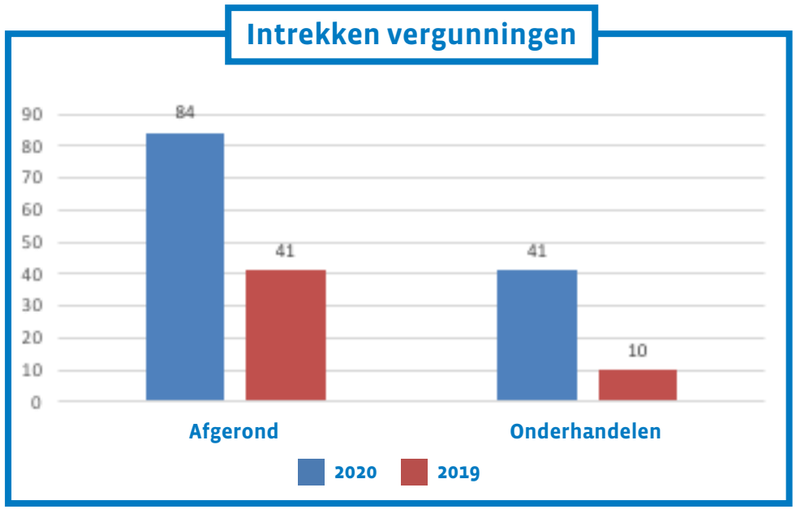
1.2.3 Wat hebben we daarvoor gedaan in 2020?

Uitvoering VTH-taken: Wabo
De uitvoering van onze primaire taken waren in 2020 vooral gekenmerkt door het continu aanpassen van onze werkwijze aan de omstandigheden door de corona-pandemie. We hebben ons gefocust op het zoveel mogelijk uitvoeren van onze opdracht en hebben daardoor nieuwe manieren van bijvoorbeeld toezichthouden versneld ingezet. Brancheplannen zijn gewijzigd en besloten is om geen horecabedrijven te controleren. De wijzigingen hebben ertoe geleid dat het werk door heeft kunnen gaan en dat we flexibel met de ontstane situatie zijn omgegaan. Deze werkwijze laat positieve signalen zien: de toezichthouder had tijdens het controlebezoek meer inzicht in de data, en kon daardoor tijdens het controlebezoek meer aandacht besteden aan borging van de naleving. Begin 2021 zal deze aanpak geëvalueerd worden, en zullen de lessons learned in de toezichtpraktijk worden geborgd. We hebben rekening gehouden met de ondernemers die het zwaar hebben zonder dat dit ten koste is gegaan van mogelijke risico's voor de leefomgeving of veiligheid van omwonenden.

Vergunningverlening

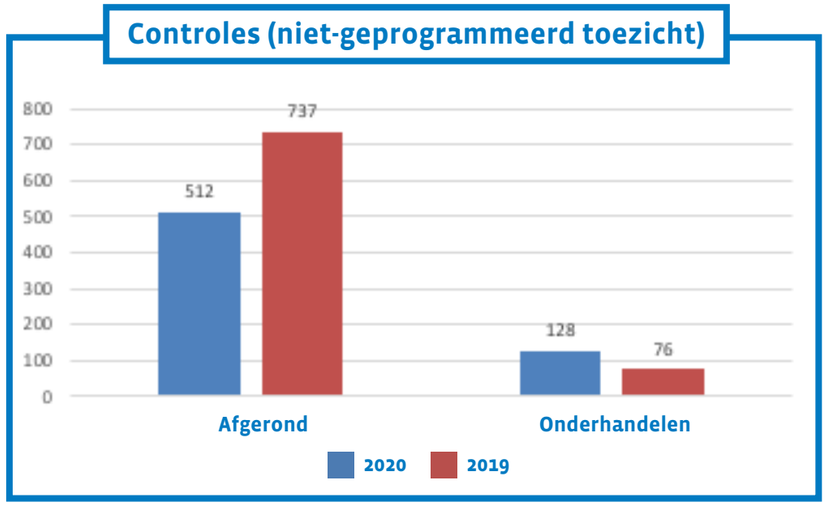
In 2020 hebben we het aantal vergunningaanvragen zien dalen. Dit was het gevolg van enerzijds de uitspraak van de Afdeling Bestuursrechtspraak van de Raad van State van 29 mei 2019 over de Programmatisch Aanpak Stikstof (PAS), en anderzijds de onzekere economische vooruitzichten die de coronacrisis met zich brengt. Positief effect hiervan is wel dat de werkvoorraad ingelopen wordt. In de gemeentelijke opdrachten zien we dat we meer uren gerealiseerd hebben, dan in de werkprogramma's 2020 opgenomen waren. Daarentegen zien we dat de financiële realisatie lager is dan je zou verwachten op basis van het aantal uren. De reden dat we financieel lager uitkomen, is gelegen in het feit dat het gemiddelde gerealiseerde uurtarief lager ligt, dan waar in het werkprogramma mee gerekend was.

Voor de gemeentelijke opdracht is de realisatie voor wat betreft de uren op inrichtinggebonden werkzaamheden meer overeenkomstig het werkprogramma. Dit is eveneens het geval bij de beoordeling van asbestinventarisatie rapporten. Aan het beoordelen van meldingen Besluit bodemkwaliteit en meldingen Mobiel breken is minder tijd besteed dan gepland. Er is een lichte daling van het aantal vergunningaanvragen ten opzichte van 2019. Vanwege de stoppers in de agrarische sector is er meer werk besteed aan het intrekken van (agrarische) omgevingsvergunningen. Dit wordt in onderstaande grafiek weergegeven.



Toezicht & Handhaving

De provinciale opdracht is nagenoeg gerealiseerd. Voor de gemeentelijke opdracht is er in het vierde kwartaal een inhaalslag gerealiseerd. Hierdoor is de verwachte achterstand in de tweede bestuursrapportage voor een groot deel ingelopen. Het betrof voornamelijk het geprogrammeerde toezicht. Voor niet-geprogrammeerd toezicht, toezicht Besluit bodemkwaliteit en toezicht asbest zijn meer uren gerealiseerd dan in het werkprogramma waren opgenomen. Voor niet-geprogrammeerd toezicht is dit opvallend omdat er dit jaar geen festivals en evenementen hebben plaatsgevonden en er vanwege corona tweemaal besloten is om alleen urgente klachten te onderzoeken. De behoefte om ad hoc controles uit te voeren blijft groot maar is wel minder dan in 2019, zie ook de vergelijking in onderstaand overzicht.



Het geprogrammeerde en niet-geprogrammeerde toezicht op het gebied van milieu heeft in 2020 tweemaal grotendeels stilgelegen vanwege de corona-maatregelen. Met name in de maanden april en mei is er aanzienlijk minder tijd besteed aan toezicht en handhaving als gevolg van het tijdelijk niet inzetten van inhuurkrachten. Extra inhuurkrachten zijn vanaf september ingezet. Hierdoor is de achterstand op het geprogrammeerde toezicht ingelopen.

Tijdens de periodes dat nauwelijks fysieke controles hebben plaatsgevonden is wat het geprogrammeerde toezicht betreft overgegaan op administratief toezicht.

In de loop van 2020 werden bedrijven huiveriger om controlebezoeken door te laten gaan. Tijdens de tweede lockdown in december 2020 hebben de voor die periode geplande controlebezoeken niet plaats kunnen vinden. Waar mogelijk heeft het toezicht digitaal plaatsgevonden.



Uitvoering VTH-taken: Wet natuurbescherming (Wnb)

Wet natuurbescherming

De Wet natuurbescherming (Wnb) regelt de bescherming van natuurgebieden die uniek zijn voor Nederland en Europa, de bescherming van planten en dieren en van bossen en andere houtopstanden. De ODBN verleent namens de provincie Wnb-vergunningen en -ontheffingen voor de gehele provincie. De ODBN voert ook het toezicht hierop uit en treedt waar nodig handhavend op. Onder deze groene taak valt ook de advisering aan alle Brabantse diensten bij provinciale omgevingsvergunningen voor het onderdeel Natura 2000 en soortenbescherming.

Vergunningen Wnb

De uitvoering van taken in het kader van de Wet natuurbescherming voor de onderdelen gebiedsbescherming en soortenbescherming blijft zijn eigen dynamiek kennen. De praktische uitvoerbaarheid is op onderdelen lastig gebleken en aanvragen bleven binnenstromen. Ondanks de forse toename in afgehandelde procedures blijft de werkvoorraad fors. Het aantal in opdracht verstrekte procedures is afgehandeld. Zelfs meer dan dat. In zijn algemeenheid geldt dat meer gerealiseerd is dan gepland en begroot. Voor het onderdeel gebiedsbescherming wordt dit mede veroorzaakt door de extra inzet voor implementatie van beleid.

Toezicht

De uitvoering van het toezicht op de Wnb heeft in verband met de coronacrisis tweemaal tot herziening van de geplande werkzaamheden en werkwijze, zoals administratief toezicht, geleid. Met voor gebiedsbescherming zelfs een tijdelijke onderbreking, met als gevolg dat er voor dat onderdeel van de Wnb minder inspecties zijn uitgevoerd dan gepland. In de tijd dat het toezicht geheel stillag zijn vervangende werkzaamheden uitgevoerd.

Voor de andere Wnb-onderdelen zijn de geplande aantallen wel gerealiseerd en zijn die binnen de beschikbare financiële middelen uitgevoerd. Opvallend daarbij is dat overall er (wederom) een lichte toename van handhavingszaken is. Hierbij zijn (grote) projecten stil komen te liggen omdat de aanvragers onvoldoende rekening hebben gehouden met de Wnb. Anderzijds is gebleken dat diverse handhavingsverzoeken niet hebben geleid tot handhavend optreden.

Capaciteit groen

De gemeentelijke opgave op het onderdeel natuur wordt steeds meer ingevuld door de ODBN. Dit blijkt uit het stijgend aantal groene verzoektaken op het gebied van flora en fauna.

Capaciteit

De capaciteitsvraag voor wat betreft Wnb-taken blijft een continu aandachtspunt. De dynamiek van de wetgeving en bestuurlijke keuzes leidt tot grote pieken in de vraag. Terwijl de beschikbare kennis - op landelijk niveau - schaars is. In 2020 heeft dit tot geleid tot een noodzakelijke projectmatige aanpak, die ook in 2021 noodzakelijk zal zijn voor vergunningverlening zowel bij gebiedsbescherming als soortenbescherming.

Specialistische advisering

Omdat door corona veel evenementen werden geannuleerd zijn er minder geluidsmetingen uitgevoerd. Voor de overige werkzaamheden is er een groot beroep gedaan op de specialisten. Het invullen van vacatures verloopt moeizaam door krapte op de arbeidsmarkt waardoor het uitbesteden van werkzaamheden aan specialistische bureaus is toegenomen. Steeds vaker besteden de deelnemers de RO-werkzaamheden uit aan onze specialisten. Het team juristen is versterkt vanwege de verwachte extra vraag. Door de aanstelling van twee coördinatoren hebben we geïnvesteerd in een betere afstemming en verhoging van kwaliteit.



Intensivering VTH-taken voor energie

Energietoezicht in brancheaanpak

Voor het eerst is in het werkprogramma 2021 specifiek energietoezicht opgenomen in de branche-aanpak. De voorbereidingen hiervoor hebben in 2020 plaatsgevonden. Hiervoor is een brancheplan uitgewerkt. De meerjarige invulling van energietoezicht na 2021 wordt onderdeel van de evaluatie en actualisatie van het Regionaal Operationeel Kader (ROK) in 2021.

Versterkte Uitvoering Energietoezicht (VUE) 2020

In juni is volgens planning gestart met de uitvoering van 189 door de VUE-gesubsidieerde controles in de gemeenten Bernheze, Boxmeer, Boxtel, Meierijstad, Oss, Sint-Michielsgestel, Vught en Uden. Vanwege corona zijn achterstanden ontstaan en zijn in 2020 97 controles uitgevoerd. De subsidieverstrekker heeft alle uitvoerende partijen generiek uitstel verleend tot 1 juli 2021. De ODBN ziet erop toe dat binnen die termijn de resterende controles alsnog worden uitgevoerd.

Administratief toezicht Informatieplicht

Bedrijven die vermoedelijk onder de Informatieplicht vallen maar nog niet aan de verplichtingen hebben voldaan, zijn in 2020 aangeschreven. Circa 65% van de bedrijven heeft hier adequaat op gereageerd. Voor pilotgemeenten Oss en Den Bosch zijn de niet-reagerende bedrijven in 2020 gebeld, voor de andere gemeenten gebeurt dat in 2021 met budget van de VUE-regeling 2021. Mogelijk is in 2021 een extra budget nodig voor handhaving.

Provinciaal Energietoezicht kantoren

Vijf gemeenten (Bernheze, Boxmeer, Boxtel, Sint-Michielsgestel, Vught) participeren in een provinciale subsidieregeling voor energietoezicht bij kantoren. Voor alle 17 kantoren zijn de eerste controles in 2020 afgerond. De hercontroles lopen door in 2021, het tweede uitvoeringsjaar van de regeling.



Samen werken aan een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst

Transitie Veehouderij

Implementatie van 8 maatregelen bij de ODBN



De ODBN heeft in 2020 gewerkt aan de uitwerking van de acht maatregelen vanuit het rapport 'Meer dan de som der delen' van de Taskforce Veehouderij. Er is onder andere gewerkt aan het risicogericht behandelen van de MER-beoordeling en het afhandelen van de meldingen. Daarnaast is ook gekeken naar een efficiëntere taakverdeling voor vergunningverleners en het aanvraagformulier Wnb. Bij dit laatste thema lag de focus op verbetering van de inhoud, communicatie naar de aanvrager en het onderzoeken van de ICT-mogelijkheden. Met de OMWB en ODZOB is in de Taskforce 2.0 bij de uitwerking van de maatregelen samengewerkt en afstemming gezocht om te komen tot eenduidige werkwijze waar nodig en mogelijk. In 2020 zijn 6 van 8 maatregelen nader uitgewerkt door de ODBN. Onder meer de maatregel over het slechts één keer aanvullen van een aanvraag wordt in het eerste kwartaal van 2021 afgerond. Voor een succesvolle implementatie zoeken we ook de samenwerking/afstemming met de sector en de (agrarische) adviseurs. In 2021 rapporteert de ODBN tijdens de accountgesprekken met de gemeenten en provincie over de behaalde efficiency van alle maatregelen.

Interim Omgevingsverordening

De Interim Omgevingsverordening (IOV) is op 27 november 2020 vastgesteld door Provinciale Staten. De datum om te voldoen aan de emissie-eisen uit de verordening verschuift van 1 oktober 2022 naar 1 januari 2024. Ook krijgen ondernemers de keuze om stallen te laten voldoen aan de emissie-eisen op dierplaats- of bedrijfsniveau. De IOV voorziet ondernemers van een stimulans om voor 1 januari 2023 een vergunningaanvraag in te dienen. Hoewel de verwachting was dat de meeste aanvragen net voor 1 januari 2023 en gedurende 2023 zouden worden ingediend, zien we echter de tendens dat aanvragen ook nu al binnenkomen. Het is zaak om ook al in 2021 voldoende hierop te anticiperen.

Herijking: toenemende agrarische werkzaamheden 2021-2023

De Taskforce Veehouderij voerde de regie tussen de drie Brabantse omgevingsdiensten ODBN, OMWB en ODZOB om samen met de belangrijkste partners alle maatregelen en de aanbevelingen uit het adviesrapport "Meer dan de som der delen" volgens tijdslijn 2020 en 2021 in de praktijk te brengen. In aansluiting op de Interim Omgevingsverordening door PS op 27 november 2020 heeft de Taskforce de uitgangspunten van de Taskforce 1.0 herijkt om een actueel beeld te schetsen van de agrarische (beleids-)ontwikkelingen. Door meer intrekkingen van stoppende bedrijven en de ontwikkelingen binnen de vergunningverlening Wnb neemt de hoeveelheid werk de komende drie jaar toe en zal de agrarische vergunningverlening door de actuele ontwikkelingen vooral in 2021, 2022 en 2023 gaan plaatsvinden.

Intensivering Toezicht veehouderijen (ITv)

Projectvoortgang

Bij de deelnemers aan het project ITv worden, op uniforme wijze, alle veehouderijbedrijven bezocht. Het doel is om naleving van regels te bevorderen en zicht te krijgen op deze sector in transitie. Het project ITv zou volgens de oorspronkelijke planning eind 2020 klaar zijn. Door de corona-maatregelen is de uitvoering van het project vertraagd. In overleg met de deelnemers is daarom besloten de uitvoering in 2021 door te laten lopen.

In opdracht van de provincie is in 2020 onderzoek gedaan naar de uitvoering van het project ITv. Daaruit is gebleken dat de deelnemers positief zijn over het project en dat er kansen liggen voor een vervolg. Met name op de volgende vlakken:

- Inbedding ontwikkelde werkmethoden in reguliere toezicht en handhaving;
- Opzetten risicogericht toezicht en handhaving in de veehouderij;
- Focus op specifieke regelingen in de veehouderij;
- Het toepassen van de gebruikte methodiek in andere sectoren.

Momenteel wordt door het projectteam ITv en de Brabantse OD's verkend hoe deze kansen kunnen worden opgepakt.



Samen werken aan een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst

Ontwikkelingen in de veehouderij

Warme sanering varkenshouderij



De warme sanering varkenshouderij is inmiddels in uitvoering en de eerste aanvragen warme sanering varkenshouderij zijn al bij de ODBN binnengekomen. In 2020 heeft de ODBN samen met de Kopgroep Transitie Landbouw (AgrifoodCapital) onderzocht hoe de uitvoering van de Warme sanering varkenshouderij in Noord-Brabant kan worden gestroomlijnd. Er zijn bepaalde bottlenecks zoals de aanwezige sloopcapaciteit en de termijnen van vervolgonderzoeken tijdens het slopen bij aanwezigheid van beschermde soorten (Wnb soortenbescherming). De minister heeft de slooptermijn inmiddels al verruimd van 14 naar 24 maanden. Om te voorkomen dat de verwerking van binnengekomen aanvragen geen vertraging oploopt is het volgende gedaan:

- Er is een interne werkgroep opgericht die de voortgang monitort en coördineert van binnengekomen Wsv-aanvragen waarbij alle interne betrokken disciplines vertegenwoordigd zijn.
- Er is een regionale helpdesk opgericht waar ondernemers hun vragen kunnen stellen aan de ODBN over de behandeling van hun aanvragen. Hiermee proberen we ondernemers te helpen om hun aanvraag bij aanvang zo compleet mogelijk te maken zodat de aanvraag snel en efficiënt afgehandeld kan worden.

Inmiddels zijn er van de 117 aangemelde bedrijven in ons werkgebied 42 bedrijven die een aanvraag/sloopmelding hebben ingediend. De coördinatie en de helpdesk functioneren in de praktijk goed en we zijn hiermee voorbereid op de afhandeling van de aanvragen die nog komen.

Corona en veehouderijen

Gezien het feit dat nertsen als een reservoir en vector voor het virus kunnen dienen en de mutaties in Denemarken, heeft het Kabinet besloten om de datum voor het stoppen van het houden van nertsen te vervroegen van 1 januari 2024 naar 8 januari 2021. In Noord-Brabant was dit bij 44 bedrijven het geval. De getroffen bedrijven zijn geruimd. Het is nog niet geheel duidelijk hoeveel extra werkzaamheden het vervroegd stoppen voor de ODBN oplevert, gezien dit afhankelijk is van de wensen van de stoppende nertsenhouders.

Inrichtingenbestand (actualiseren en beheer)

Actualiseren inrichtingenbestand

Iedere gemeente heeft een eigen inrichtingenbestand. De ODBN maakt daar gebruik van en voorziet de ODBN en haar deelnemers van basisinformatie voor een efficiënte en effectieve taakuitvoering. Omdat niet alle data actueel was, heeft de ODBN in opdracht van de eigenaren een grootschalige actualisatie gedaan.

Een vervolgactie is dat op een aantal locaties nader inventariserend onderzoek moet worden uitgevoerd om vast te stellen welke activiteiten er worden verricht. Deze controles zijn geen onderdeel van het project, maar worden zoveel als mogelijk in 2021 opgepakt. Hierover is met de individuele gemeenten afgestemd.



Actief beheer inrichtingenbestand

Het actief beheer is een nieuwe taak voor de ODBN. In juni 2019 is een proef gestart bij de gemeenten Oss, Uden en Meierijstad om ervaring op te doen en inzicht te krijgen in de kosten. De evaluatie geeft voldoende aanknopingspunten om een werkbare en betaalbare vorm van actief beheer te kunnen ontwikkelen. Naast het actief beheer moet het inrichtingenbestand 'Omgevingswetproof' gemaakt worden. Dat betekent dat per inrichting de milieubelastende activiteiten in kaart gebracht moeten worden.

2020 in cijfers

Vergunningen

In 2020 zijn er 1.784 nieuwe vergunningszaken binnengekomen. Hiermee bedoelen we zaken die betrekking hebben op het werk van vergunningverleners. In totaal zijn er 1.560 vergunningszaken afgerond. 984 voor de provincie en 576 voor de gemeenten.

Provincie

Bij de provincie zijn 984 vergunningszaken afgerond. 121 zaken hebben betrekking op Wabo vergunningverlening grijs. Voor de vergunningverlening groen zijn 863 zaken afgerond. Van deze zaken zijn er 470 besteed voor de Wet natuurbescherming gebiedsbescherming, 210 (voornamelijk ontheffingen) voor soortenbescherming en 71 voor houtopstanden. Daarnaast zijn er nog adviezen verstrekt met betrekking tot 'groene' wetgeving.

Gemeenten

Bij de gemeenten zijn 576 vergunningszaken afgerond. 190 zaken hebben betrekking op Wabo vergunningverlening. Duidelijk zichtbaar is het aantal stoppers. Er zijn 104 vergunningen ingetrokken. Het opstellen van maatwerk wordt ook steeds meer toegepast, in totaal 90 keer. Tot slot zijn er 61 beoordelingen voor een OBM uitgevoerd. 131 keer is beoordeeld of een milieueffectrapportage moest worden aangevraagd.

Meldingen

In 2020 zijn er in totaal 2.884 meldingen afgehandeld voor de gemeenten.
Deze zijn als volgt verdeeld:

- 636 meldingen Activiteitenbesluit
- 555 meldingen Besluit bodemkwaliteit
- 272 sloopmeldingen asbest
- 1.145 asbestinventarisatierapporten
- 276 meldingen overige werkzaamheden



Aantal inspecties
In 2020 zijn er 8.087 inspectiezaken binnengekomen. Hiermee bedoelen we zaken die betrekking hebben op het werk van toezichthouders. Verder zijn er 6.882 afgerond, 1.601 binnen het provinciale team en 4.833 bij de gemeenten.

Provincie
Bij het provincieteam zijn 1.900 inspectiezaken afgerond. De meeste zaken (1.662) hebben betrekking op toezicht en handhaving 'groen'. Grootste categorieën zijn de houtopstanden (619), het toezicht op de Wnb bij inrichtingen (649) en toezicht soortenbescherming (153). 238 zaken hebben betrekking op toezicht en handhaving 'Grijs' (inrichtinggebonden zaken).

Gemeenten
Bij de gemeenten zijn 4.833 inspectiezaken afgerond. 2.426 zaken zijn milieucontroles. 2.008 zaken hebben betrekking op het toezicht van asbestsloop en 182 keer is er een toezicht op grond van het Besluit bodemkwaliteit geweest.

Herinspecties
In 2020 zijn er voor de gemeentelijke opdracht voor alle domeinen 2.084 herinspecties uitgevoerd. 1.626 zijn reguliere herinspecties, 351 herinspecties zijn uitgevoerd na een handhavingsvoornemen en 107 herinspecties na een handhavingsbesluit. Voor de provinciale opdracht zijn 414 hercontroles uitgevoerd. 81 hercontroles 'grijs' en 333 hercontroles 'groen'.

Klachten en ongewone voorvallen
In 2020 zijn er 2.998 zaken betrekking hebbende op klachten en ongewone voorvallen door de ODBN behandeld. Het aantal klachten die binnen zijn gekomen bij de Milieuklachtencentrale zijn hoger, maar die worden ook door andere partijen afgehandeld (zie § Klachten in Programma Regionale Dienstverlening). 352 zaken hebben betrekking op de provinciale opdracht behandelen klachten en reguliere bedrijfsmeldingen. 2.387 klachten vallen onder de categorie overlast- en incidentmeldingen. 227 keer werd er melding gedaan van een ongewoon voorval. Dit zijn voornamelijk voorvallen die zich binnen inrichtingen voordoen (195 keer) en waarvan melding wordt gemaakt. 32 keer had het betrekking op ongewone voorvallen op basis van de omgevingszorg (voornamelijk dumpingen van XTC-afval).

Verder:
Er zijn 1.401 nieuwe advieszaken binnengekomen. Het betreft een verzoektaak en divers van aard. Er zijn er 1.305 zaken afgerond en 63 zaken uiteindelijk ingetrokken.



1.2.4 Wat heeft het in 2020 gekost?

PROGRAMMA INDIVIDUELE DIENSTVERLENING BEDRAGEN X €1.000	REKENING 2019	BEGROTING 2020	BEGROTING NA WIJZIGING 2020	REKENING 2020
Inzet personeel	13.749	14.641	14.778	13.991
Inzet bedrijfsmiddelen	429	0	0	411
TOTAAL LASTEN	**14.176**	**14.641**	**14.778**	**14.402**
Basistaken (werkprogramma)	12.430	12.553	12.735	12.270
Verzoektaken (werkprogramma)	7.592	8.357	9.210	9.152
Aanvullende verzoektaken	1.309	2.392	1.611	1.946
TOTAAL BATEN	**21.332**	**23.303**	**23.555**	**23.368**
SALDO	**7.156**	**8.662**	**8.778**	**8.966**

1.3 Programma Regionale dienstverlening

1.3.1 Inhoud programma

Naast individuele werkprogramma's voert de ODBN ook regionale programma's uit. Hierbij gaat het om meer dan één opdrachtgever.

De volgende onderwerpen maken onderdeel uit van dit programma:

- Het Ontwikkelprogramma 2020 (waaronder het budget collectieve taken)
- Samen Sterk in Brabant
- Overige regionale werkzaamheden (voormalig RMB)
  - Sanering verkeerslawaai (ISV)
  - Klachtenregeling / crisis-piket
  - Beheer en nazorg (voormalige) stortplaatsen

1.3.2 Wat willen we bereiken?

We werken aan de ontwikkeling naar een gebiedsgerichte, omgevingsbewuste en bestuurlijk-sensitieve Omgevingsdienst Brabant Noord. In een snel veranderende wereld kunnen we alleen beter worden door nauw samen te werken met onze partners en onze deelnemers. Zo kunnen we de lokale situatie optimaal koppelen aan onze kennis en deskundigheid over de fysieke leefomgeving.



Samen werken aan een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst

1.3.3 Wat hebben we daarvoor in 2020 gedaan?

Ontwikkelprogramma 2020 (waaronder budget collectieve taken)

In 2020 is de ODBN voor het eerst gaan werken met een integraal en opgavegericht Ontwikkelprogramma. Binnen dit Ontwikkelprogramma worden drie meerjarige ontwikkelopgaven onderscheiden. Deze ontwikkelopgaven vormen voor de ODBN de belangrijkste opgaven waarlangs we onze organisatie doorontwikkelen. In 2020 waren dit de Invoering Omgevingswet, Transitie Veehouderij en de Doorontwikkeling Kerntaken. Gebleken is dat deze programmatische aanpak effectief is om meer samenhang en verbinding tussen projecten te krijgen. Met het programmatisch opdrachtgeverschap is de lijnorganisatie meer eigenaar gemaakt van de ontwikkelopgaven die het primair proces gaan beïnvloeden.

Over de inhoudelijke resultaten wordt in de paragrafen verantwoording afgelegd. Enkele resultaten die niet verder worden toegelicht, maar wel onderdeel uitmaakte van het Ontwikkelprogramma 2020 is de rapportage van de Kwaliteitscriteria 2.2, de doorontwikkeling van de toepassing van strafrecht, de kwaliteitsimpuls Indirecte Lozingen en het actualiseren van sjablonen.

Door de corona-uitbraak en een verminderde capaciteit zijn niet alle projecten in 2020 afgerond. Dit betreffen de projecten ROK-Vergunningverlening, actualiseren werkprocessen en de Kompas-projecten Verdeling Verantwoordelijkheden en Handhaafbaarheidstoets. Deze projecten zijn inmiddels bijna afgerond en hebben dus een doorloop in 2021. Andere projecten zijn echter versneld opgepakt door inzet van projectleiders/medewerkers uit het primaire proces. Door middel van een klussenbank zijn projecten ook breed in de organisatie uitgezet. Financieel is de realisatie van het Ontwikkelprogramma behoudens een kleine overschrijding conform begroting.

Invoering Omgevingswet

Uitstel Omgevingswet

Begin 2020 is de invoering van de Omgevingswet opnieuw uitgesteld. Het implementatieplan is hierop bijgesteld. Dit met als doel om de beschikbare middelen tot 2021 zo her te verdelen dat we optimaal gebruik maken van dit budget. Het implementatieplan voorziet in twee sporen: ervoor zorgen dat de organisatie klaar is voor de Omgevingswet (werkprocessen, samenwerkingsafspraken deelnemers etc.) en zorgen dat onze medewerkers klaar zijn voor de Omgevingswet. Dat betekent o.a. het opleiden van onze medewerkers. Het implementatieplan leidt tot een aangepaste financiële planning. De middelen die we door het uitstel in 2020 niet hebben ingezet, willen we inzetten in 2021. In deze Jaarrekening doen we een voorstel voor budgetoverheveling.

Samen Sterk in Brabant (SSiB)
SSiB heeft haar opgave binnen de budgetten voor 2020 gerealiseerd. Bovendien zijn er extra inspanningen

SSiB heeft haar taken in 2020 binnen de budgetten uitgevoerd. Dit ondanks de extra (en onvoorziene) inspanningen en flexibele inzetbaarheid die het coronavirus, diverse natuurbranden en de komst van de wolf in Brabant van de organisatie gevergd hebben. Uiteraard is bij SSiB ook het afgelopen jaar weer hard gewerkt aan de drie speerpunten: afvaldumpingen, stroperij en wildcrossen. Daarnaast is actief gehandhaafd op toegangsbepalingen en zijn diverse innovatieve projecten opgestart, waaronder het werken met drones, cameratoezicht en digitale recherche.

De SSiB'ers zien zich in hun dagelijkse werkzaamheden geconfronteerd met gevaarlijke situaties. Hoewel een zeker risiconiveau inherent is aan de werkzaamheden van de handhavers, wordt getracht deze risico's zo goed mogelijk te beheersen. Afgelopen jaar hebben zich helaas twee incidenten voorgedaan bij de aanpak van wildcrossen, waarbij onder andere een handhaver gewond is geraakt. In reactie hierop is opdracht gegeven voor een onafhankelijk onderzoek naar een veilige werkwijze bij de aanpak van wildcrossen. Op basis van de uitkomsten van dit onderzoek wordt een handelingskader opgesteld, dat de handhavers in staat moet stellen om zich veilig te kunnen blijven inzetten op dit speerpunt.

De afgelopen periode is een stevige discussie gevoerd over het al dan niet uitrusten van de SSiB'ers met een vuurwapen, in het kader van de veiligheid bij onder andere de aanpak van (zware) stroperij. Het Dagelijks Bestuur van de ODBN heeft in een richtinggevend besluit aangegeven dat het verder bewapenen van de handhavers momenteel niet aan de orde is. Omwille van dit besluit wordt de komende periode in nauwe samenwerking met de provincie onderzocht hoe SSiB toch veilig invulling kan blijven geven aan het speerpunt stroperij.

Gegeven haar status als zelfstandig opererende organisatie onder formeel werkgeverschap van de ODBN levert SSiB jaarlijks een eigen jaarverslag op. Hierin wordt uitgebreid verantwoording afgelegd over het afgelopen kalenderjaar. Het jaarverslag zal uiterlijk in april gepubliceerd worden op:





Informatiegestuurd werken (IGW)
Informatiegestuurd werken stelt ons in staat de effectiviteit van onze taakuitvoering steeds verder te verbeteren en daar te zijn waar het risico voor de leefomgeving het grootst is.

Met IGW ontwikkelen we producten die bijdragen aan het beantwoorden van specifieke vraagstukken voor het primaire proces. Brabant breed doen we dat in samenwerking met de provincie en de andere OD's in het Brabants Omgevings Datalab. In 2020 heeft dit onder andere geleid tot de volgende producten:

- Een dashboard energiebesparing ter ondersteuning van risicogerichte toezicht op energiebesparing bij bedrijven.
- Een dashboard informatieplicht energie ter ondersteuning bij de aanpak van bedrijven die niet voldoen aan de informatieplicht energie.
- Een veehouderij keuzetool die snel en eenvoudig toegang geeft tot alle relevante informatie over een veehouderij en die ondersteunt bij het risicogericht toezicht op veehouderijen.
- Een dashboard afvalbedrijven die toezichthouders ondersteunt bij het toezicht op afvalbedrijven.
- Een dasboard asbest die ondersteunt bij het risicogericht toezicht op asbestsaneringen.

Ontwikkeling Regionaal Operationeel Kader Vergunningverlening
Voortgang en planning ROK-VV
Vergunningverlening is het instrument om een balans te vinden tussen het benutten en het beschermen van de omgeving bij het verrichten van (milieubelastende) activiteiten.
Het bevoegd gezag is verplicht een gezamenlijk en uniform uitvoeringsbeleid van Wabo-taken te hebben, waarin gemotiveerd aangegeven wordt welke doelen het zichzelf stelt bij vergunningverlening en welke activiteiten het daartoe zal uitvoeren.

Uit de laatste bestuurlijke conferentie zijn in 2020 de uitgangspunten en prioriteiten vertaald in een ROK-vergunningverlening en wordt begin 2021 ter vaststelling voorgelegd aan onze deelnemers.



Ketenaanpak

Afval:

In 2020 heeft de ODBN een betere samenwerking opgezet met het Landelijk Meldpunt Afvalstoffen (LMA) waardoor er maandelijkse afvalrapportages beschikbaar zijn. Deze rapportage worden gebruik voor het starten van ketenprojecten en worden meegenomen in het vooronderzoek bij regulier milieutoezicht.

In samenwerking met het Brabantse Omgevings Datalab (BOD) is een dashboard ontwikkeld dat inzicht geeft in niet-gecertificeerde e-waste bedrijven. Dit dashboard wordt in 2021 gebruikt om de aanpak rondom deze bedrijven te intensiveren en de juiste interventie hiervoor in te zetten.

Asbest:

Voor de ketenaanpak asbest heeft de ODBN in 2020 deelgenomen aan het zuidelijk keten casus overleg. Naast het delen van signalen richting overheidspartners is in 2020 hieruit voortgekomen dat de ODBN meldingen richting gecertificeerde instellingen of andere overheidsinstellingen samen met de OMWB en ODZOB bundelt, analyseert en hier gezamenlijk op intervenieert.

Het onderzoek rondom asbestverwerking binnen de particuliere asbestketen is in 2020 afgerond en de resultaten worden in 2021 gedeeld met de gemeenten.

Mest:

Voor de ketenaanpak rondom mest is de ODBN aangesloten bij het project Gebiedsgerichte Handhaving Mest (GGH Mest). Hierin werken we met verschillende overheidsinstanties samen om de belangrijkste problematiek rondom de mestketen aan te pakken. De ODBN heeft binnen het project een signaalfunctie en een toezichtsrol.

De ODBN heeft ondanks de opkomst van het coronavirus en de bijhorende maatregelen samen met het NVWA 10 fysieke ketencontroles uitgevoerd bij bedrijven met een hoog risico potentieel rondom mestfraude.

Sanering Verkeerslawaai

In 2020 is voor de sanering van het restant van de saneringsvoorraad wegverkeerslawaai van de gemeenten Bernheze, Boekel, Boxmeer, Cuijk, Grave, Mill en Sint Hubert, Meierijstad en Uden VBT (Voorbereiding, Begeleiding en Toezicht) subsidie aangevraagd. Inmiddels hebben alle gemeenten met uitzondering van Boekel de subsidie ontvangen. Vanwege de lage gemiddelde geluidsbelasting op de woningen in Boekel heeft deze aanvraag een lage prioriteit gekregen en is (nog) niet gehonoreerd. In totaal gaat het om 2.335 woningen.

Eind 2020 is gestart met het opstellen van de Saneringsprogramma's voor de gemeenten Boxmeer, Cuijk, Grave en Mill en St. Hubert. Hierbij worden ook de woningen met een te hoge geluidbelasting die in het verleden ten onrechte niet op de Saneringslijst zijn geplaatst (de zogenaamde Vergeten Woningen) meegenomen.

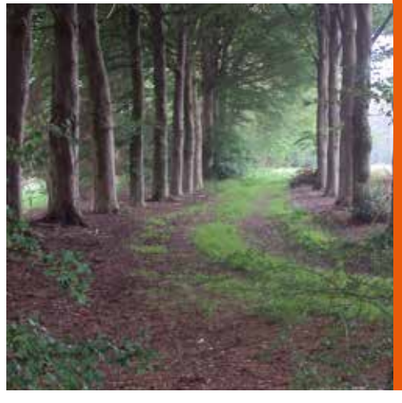
Voor het opstellen van de Saneringsprogramma's in Bernheze, Boekel, Meierijstad en Uden zijn offertes opgevraagd. Ook hier zal op korte termijn gestart worden met het opstellen van de Saneringsprogramma's.

Klachten

Het aantal milieuklachten blijft toenemen. We zien een toename van de klachten in de jaren 2017-2018-2019-2020 van respectievelijk 2377, 3430, 4558 en 5549 klachten die ontvangen zijn via de Milieuklachtencentrale. We denken dat de oorzaken van deze toename divers zijn, zoals mondigheid en de afnemende sociale tolerantie van burgers. Ook maken meer burgers zich zorgen over hun gezondheid in relatie tot bijvoorbeeld de agrarische sector. De huidige stikstofproblematiek en alle commotie daaromheen zal hier mogelijk aan hebben bijgedragen. Ook corona kan een effect hebben gehad op de toename van het aantal klachten. Er zijn en werken meer mensen thuis waardoor men meer ziet, ruikt en/of hoort wat als hinder wordt ervaren. De Wabo-gerelateerde klachten worden niet allemaal opgepakt. Uiteindelijk zijn er bijna 3000 klachten in behandeling genomen. Milieuklachten worden ook meegenomen in het regulier toezicht en handhavingsproces en dus niet apart als zaak afgehandeld. Niet afgehandelde klachten betreffen klachten die uiteindelijk toch voor andere omgevingsdiensten of bevoegd gezag bedoeld zijn.

Bedrijven hebben de plicht om een ongewoon voorval (milieucalamiteit of incident) te melden, zodat het bevoegd gezag op tijd en passend kan reageren. De bewustwording om een ongewoon voorval te melden is bij de bedrijven de afgelopen jaren toegenomen. We zien dat een kwart van de ongewone voorvallen provinciale inrichtingen betreft en drie kwart gemeentelijke inrichtingen.

De kosten van afhandeling van de klachten ziet u terug in de gemeentelijke en provinciale rapportages.



Milieuzorg
Overeenkomstig het draaiboek deelproces milieubeheer van de veiligheidsregio Brabant-Noord verzorgt de ODBN voor alle deelnemende gemeenten 24/7 het crisispiket. In 2020 is de laatste gemeente aangesloten. We verzorgen de specifieke milieu-expertise en bij het merendeel van onze gemeenten leveren we ook de teamleiders milieu.

1.3.4 Wat heeft het in 2020 gekost

PROGRAMMA REGIONALE DIENSTVERLENING BEDRAGEN X €1.000	REKENING 2019	BEGROTING 2020	BEGROTING NA WIJZIGING 2020	REKENING 2020
Inzet personeel	1.834	1.707	1.634	1.547
Inzet bedrijfsmiddelen	530	815	1.132	614
TOTAAL LASTEN	**2.363**	**2.522**	**2.765**	**2.161**
Collectieve taken	968	997	997	997
Samen Sterk in Brabant (regulier)	743	763	763	850
Samen Sterk in Brabant (impuls)	1.335	1.385	1.385	1.385
Overige regionale programma's	125	91	129	133
TOTAAL BATEN	**3.171**	**3.236**	**3.274**	**3.365**
SALDO	**808**	**714**	**509**	**1.204**



Samen werken aan een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst

1.4 Bedrijfsvoering

1.4.1 Inhoud programma

Het programma bedrijfsvoering is in het kader van de verbetering van de P&C documenten opgenomen. In het MeerjarenOntwikkelProgramma waren de ontwikkelopgaven vertaald in 10 projecten. Dit en de overige ondersteunende activiteiten ten behoeve van het primaire proces werden toegelicht in dit programma. Het betreft taken met betrekking tot: personeel, informatievoorziening, organisatie, financiën, administratie, communicatie en huisvesting.

Deze onderwerpen zijn thema's die op basis van de BBV regelgeving ook, zei het meer tactisch, aan de orde komen in de paragraaf Bedrijfsvoering. Toch is een programma met betrekking tot de bedrijfsvoering nog steeds relevant maar zal het accent gericht zijn op de verantwoording aan u als eigenaar. Waar mogelijk vertaald in KPI's. De algemene trends worden toegelicht in dit Programma. De technische onderbouwingen wordt elders in de jaarrekening gegeven.

In dit programma worden ook de baten en lasten van de interne financiering en de algemene dekkingsmiddelen verantwoord.

1.4.2 Wat hebben we bereikt?

Corona
Het maatschappelijk effect van de pandemie als gevolg van Corona-virus is enorm. Dat heeft uiteraard ook de ODBN als organisatie geraakt. Door de recente investeringen in de organisatie en de projecten was de organisatie in staat om bij de eerste lock-down alle medewerkers binnen enkele dagen volledig vanuit huis te laten werken binnen een beveiligde digitale omgeving.

Deze maatregelen hebben ertoe geleid dat de ODBN nauwelijks productieverlies heeft gehad in 2020. Wel zijn werkwijzen en prioriteringen aangepast.

MJOP
In het voorjaar van 2020 is door een externe partij een (tussen)evaluatie opgesteld over de voortgang en de effecten van het Meerjaren Ontwikkelplan (MJOP) 2018-2020. De resultaten van deze evaluatie en de reactie van de directie daarop werden in juli gepresenteerd aan het Algemeen bestuur. De bestuurlijke dilemma's die eveneens daarbij opgehaald werden, zouden op een bestuurlijke bijeenkomst in het najaar van 2020 worden besproken. Als gevolg van de Corona pandemie heeft deze bijeenkomst niet plaatsgevonden. In plaats daarvan zijn er digitale sessies georganiseerd tussen groepjes van AB- en DB-leden samen het de directie. De bevindingen en conclusies daarvan zijn in februari 2021 gedeeld en besproken met het Algemeen bestuur.

Een belangrijk succes van het MJOP is dat de ODBN meer in control is. Inclusief 2020 sluiten de jaarrekeningen drie jaar op rij positief, zijn de deelnemers in toenemende mate tevreden en wordt de samenwerking op ambtelijk niveau alsmaar beter. In– en externe rapportages zijn uitgebreid



en de P&C documenten hebben aan informatiewaarde gewonnen. In dit jaarverslag (paragraaf Bedrijfsvoering) wordt voor het laatst inhoudelijk gerapporteerd over de projecten van het MJOP.

Door middel van het realiseren van het MJOP staat er nu een stevig fundamant waarop verder gebouwd kan worden. Met de nieuwe digitale inrichting van de bedrijfsprocessen, de organisatorische aanpassingen en centrale huisvesting worden taken efficiënter uitgevoerd.

Verkoop pand Cuijk

De centrale huisvesting is in 2020 volledig afgerond tot en met de verkoop van het pand in Cuijk. De verkoop van het pand Cuijk heeft niet geleidt tot een boekverlies. Door de verkoop van het pand kan de reserve huisvesting deels worden opgeheven en is de algemene reserve aangevuld. Daarmee is de weerstandcapaciteit verbeterd.

Tarief

De drie Brabantse omgevingsdiensten worden regelmatig met elkaar vergeleken op basis van het gemiddelde tarief wat in de begroting wordt gepresenteerd. Het feitelijke verschil in de tarieven manifesteert zich bij de gerealiseerde kostprijs oftewel in de nacalculatorische kostprijstarieven. Om deze reden is een financiële vergelijking uitgevoerd aan de hand van de jaarrekening 2019 van de 3 diensten. Uit deze financiële vergelijking van de gerealiseerde kosten blijkt dat de tarieven op realisatie basis veel dichter bij elkaar liggen. Op basis van deze nacalculatorische kostprijzen bleek dat het tarief van de ODBN 0,3% afweek van het gemiddelde tarief van de drie Brabantse omgevingsdiensten. Een uitgebreid rapport hierover is in het najaar van 2020 aan het Algemeen bestuur aangeboden.

In 2020 zijn we in de primitieve begroting uitgegaan van een gemiddeld tarief van € 97,37 per uur. Op basis van nacalculatie is feitelijk sprake van een kostprijstarief van € 88,45. Het verschil wordt enerzijds veroorzaakt door een hoeveelheidsverschil van € 2,27 doordat meer uren zijn gerealiseerd dan begroot. Daarnaast is er sprake van een prijsverschil van € 6,65 dit wordt veroorzaakt door enkele incidentele voordelen in de kosten. Tegenover het lagere kostprijstarief is gemiddeld genomen ook een lager tarief in rekening gebracht aan de deelnemers. Gemiddeld genomen is een tarief van € 93,81 in rekening gebracht bij onze deelnemers.

Indicatoren Bedrijfsresultaat

Om een beeld te kunnen vormen over het bedrijfsmatig functioneren van de ODBN worden in onderstaande tabel de meest essentiële indicatoren gepresenteerd.

KPI'S ODBN (ALS BEDRIJF)					
KPI	NORM	REALISATIE			TOELICHTING[4]
		2018	2019	2020	
Productiviteit	1350 uur	1.322	1.382	1.419[1]	4.8. Declarabiliteit
Gemiddeld uurtarief	€ 97,37	-	€ 90,99	€ 88,45	4.8. Declarabiliteit
Ziekteverzuim	5,50%	6 %	5,75 %	5,75 %	2.3. Personeel
Formatie overhead	22-24%	23 %	21 %	23 %	2.3. Personeel
Aandeel kosten overhead personeel	25%	27 %	22 %	24,5 %	3.4. Overhead
Aandeel kosten overhead totaal[2]	Max 37%	-	31 %	33 %	3.4. Overhead
Weerstandsratio[3]	1,0-1,5	0,96	0,82	0,93	2.1. Weerstandvermogen
Weerstandsratio incl. resultaat voor bestemming				2,39	2.1. Weerstandvermogen
Flexschil	15-20%	24 %	20 %	19 %	2.3. Personeel

1 De declarabele uren per persoon voor ODBN is 1.419. Dit wordt enigszins vertroebeld door het hoge aantal declarabele uren van SSiB. Wanneer de formatie en de uren die betrekking hebben op SSiB buiten de vergelijking gehouden worden, dan is het gemiddeld aantal declarabele uren per medewerker 1.398.
2 De rekensystematiek van de benchmark omgevingsdiensten is gehanteerd hierdoor is de normering die is vastgesteld in de begroting 2021 achterhaald en is geen kengetal opgenomen in 2018. In de begroting 2022 wordt de normering bijgesteld.
3 De norm is december 2020 vastgesteld
4 In de meest rechtse kolom wordt verwezen naar de paragraaf waarin de technische onderbouwing van de afzonderlijke KPI's worden verklaard. Hieronder wordt een algemene verantwoording gegeven.

Het jaar 2020 was in bedrijfsmatig opzicht een uitzonderlijk goed jaar met een hoge productiviteit en mede daardoor een mooi financieel resultaat. Het financieel resultaat werd veroorzaakt door enkele incidentele voordelen, een hoge productiviteit en lagere personele lasten. Dit uit zich in een lager nacalculatorisch tarief.



De verhouding overhead laat een relatieve stijging zien in de totale kosten. Als gevolg van het lagere tarief geeft dit een vertekend beeld. De kosten voor bedrijfsvoering zijn in 2020 namelijk zelfs een fractie lager uitgekomen dan begroot namelijk €10.045.000 tegen €10.079.000 begroot (zie 1.4.4.). De kosten voor overhead zijn feitelijk conform begroting gerealiseerd.

Het financieel resultaat biedt nu ook de mogelijkheid om de weerstandsratio op peil te brengen.

1.4.3 Wat hebben we daarvoor gedaan in 2020?

Efficiency

De efficiency maatregelen hebben bijgedragen aan een vroegtijdige oplevering van de werkprogramma's. De concept werkprogramma's 2021 zijn al in maart 2020 aan de deelnemers aangeboden en voor het eerst ook voorzien van trends en ontwikkelingen. Daarmee worden de deelnemers in de gelegenheid gebracht de omvang van hun opdracht te vertalen en in de eigen begrotingscyclus op te nemen. De bijdrage van de deelnemers wordt slechts beperkt bepaald door de omvang van de begroting van de ODBN maar in grote mate door de keuze in de opdrachtverstrekking door de deelnemer zelf. Het is juist zo dat die keuzes de basis zijn van de begroting van de ODBN. In vergelijking met de andere GR-en brengt dit een andere dynamiek met zich mee. Dit komt doordat de ODBN enkel een uitvoeringsorganisatie is en geen eigen beleidsverantwoordelijkheid heeft anders dan gericht op een effectieve uitvoering.
De samenwerking in het primaire proces op ambtelijk niveau vindt voornamelijk plaats tussen de gebiedsmanagers en de ambtelijk vertegenwoordiger van de deelnemers. Daarnaast is er een platvorm (RSP) waarin met elkaar gewerkt wordt aan een effectievere uitvoering. Het functioneren van dit platvorm is in 2020 geëvalueerd. In 2021 worden de aanbevelingen van deze evaluatie verder geïmplementeerd.

Informatie Gestuurd Werken (IGW)

IGW is in 2020 hoog op de agenda geplaatst. De ambitie krijgt steeds meer vorm en gaat voor een relevante koerswijziging zorgen. Echter zal die transformatie enkele jaren vragen voordat dit alom bruikbaar is. Een open deur maar je kan alleen sturen op beschikbare informatie. Deze zal dus ontsloten moeten worden en in veel gevallen zal zelfs een historie opgebouwd moeten worden van data die nu nog niet eenduidig of zelfs geheel niet wordt vastgelegd. Dit vraagt een visie op informatiebeheer. Zowel op procesniveau als op de technische inrichting als randvoorwaarden. In 2020 zijn daarom een IV-Visie 2020 en een IV-Uitvoeringsplan voor de ODBN vastgesteld. Uiteraard alles met de Basisinformatie Beveiliging Overheid (BIO) als kader.



Op dit thema wordt nauw samengewerkt met de andere Brabantse omgevingsdiensten en de provincie in het Brabants-omgevingsdatalab (BOD).

1.4.4 Wat heeft het in 2020 gekost?

BEDRIJFSVOERING BEDRAGEN X €1.000	REKENING 2019	BEGROTING 2020	BEGROTING NA WIJZIGING 2020	REKENING 2020
Inzet personeel (bedrijfsvoering)	4.398	5.283	5.382	5.056
Opleiding en loopbaanbegeleiding	385	333	383	424
Dienstreizen / woon-werk	424	420	510	346
Overig (personeel)	1.498	285	241	325
Organisatie	104	190	187	121
Huisvesting en archief	342	460	506	517
Herhuisvesting	136	0	119	108
Kantoor	134	300	112	134
Informatisering / automatisering	1.234	1.225	1.369	1.450
Vervoermiddelen	32	40	40	26
Extern onderzoek / advies	129	120	120	111
Afschrijvingen	403	546	501	1.089
Reguliere organisatieontwikkeling	11	100	100	46
Meerjarenontwikkelplan (MJOP)	851	300	300	122
Covid-19	0	0	75	43
Overige kosten	3.291	0	134	127
SUBTOTAAL BEDRIJFSVOERING	**13.371**	**9.602**	**10.079**	**10.045**
Treasury	0	0	0	0
Onvoorzien	0	100	25	0
TOTAAL LASTEN	**13.371**	**9.702**	**10.104**	**10.045**
Bijdrage personeel	87	0	0	48
Diversen	3.176	112	0	976
Organisatieontwikkeling	976	300	300	300
SUBTOTAAL BEDRIJFSVOERING	**4.240**	**412**	**300**	**1.324**
Treasury	0	0	0	0
TOTAAL BATEN	**4.240**	**412**	**300**	**1.324**
SALDO	**-9.132**	**-9.290**	**-9.805**	**-8.721**

1 Paragrafen

2.1 Weerstandsvermogen & risicobeheersing

Algemeen

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft inzicht in de robuustheid van de financiële positie van de omgevingsdienst. In deze paragraaf wordt weergegeven in welke mate de dienst in staat is om onvoorziene, financiële tegenvallers op te vangen zonder dat daarvoor het bestaande beleid veranderd hoeft te worden. Om dit te kunnen beoordelen, is inzicht nodig in het beschikbare weerstandsvermogen en in de omvang en de achtergronden van de aanwezige risico's. Zowel bij de jaarrekening als bij de begroting wordt er een actualisatie gepresenteerd van het beschikbare weerstandsvermogen en de aanwezige risico's.

Er zijn geen uniforme antwoorden te geven op de vraag hoe groot het weerstandsvermogen van een dienst moet zijn. Dit is sterk afhankelijk van de eigenheid van de dienst, de stabiliteit van de omgeving, het risicoprofiel dat de organisatie heeft en de risicobereidheid van het bestuur van de organisatie. In 2020 heeft de ODBN het beleid voor Risicomanagement en weerstandsvermogen herijkt. In deze herijking heeft de ODBN haar visie voor risicomanagement uiteengezet. Kern van deze visie is dat de ODBN een financieel gezonde organisatie wil zijn die zelf in staat is om de risico's die ze als organisatie loopt op te vangen, zonder daarvoor te veel middelen in kas te houden. Hierbij streeft de ODBN naar een gezonde, minimale weerstandsratio van 1,0, maar kan de ratio door omstandigheden fluctueren tussen 0,75 en 1,5 zonder dat hier concrete besluiten aan het Algemeen Bestuur hoeven voorgelegd te worden.



Samen werken aan een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst

Inventarisatie weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de dienst beschikt om de onverwachte financiële tegenvallers te dekken zonder het bestaande beleid aan te moeten passen. Voor de ODBN geldt dat de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd wordt door de Algemene reserve. Andere reserves worden hierin niet meegenomen omdat deze door het Algemeen bestuur voorzien zijn van een specifieke bestemming.

Risicobeheersing

De ODBN streeft ernaar om risico's zoveel mogelijk te ondervangen door het treffen van beheersmaatregelen, de benodigde verzekeringen af te sluiten en/of buffers te vormen voor niet voorzienbare financiële tegenvallers. In het overzicht Reserves en Voorzieningen kunt u de diverse posten en hoogte van de bedragen lezen.

Inventarisatie risico's

Aan het begin van 2021 is een nieuwe actualisatie van het risicoprofiel van de ODBN uitgevoerd. Hierbij zijn alle financiële risico's meegenomen die, na het nemen van beheersmaatregelen, nog steeds een mogelijke financiële impact hebben die niet uit de reguliere exploitatie gedekt kan worden. Eventuele risico's die afgedekt zijn door middel van een verzekering, een getroffen voorziening of een specifiek aangewezen bestemmingsreserve, zijn buiten beschouwing gehouden. Bij het bepalen van de impact van het risico is rekening gehouden met de kans van optreden van het risico. De impact van het risico wordt daardoor bepaald door de ingeschatte financiële jaaromvang te vermenigvuldigen met de kans van optreden.

Daar waar een risico mogelijk een meerjarig effect heeft, is uitgegaan van het principe dat de financiële impact vermenigvuldigd is met 2, vanuit het principe dat 2 jaar doorgaans voldoende is om maatregelen te nemen om de financiële impact van het risico te beperken of te verwerken in de begroting.

In de bijlage (1) 'Geactualiseerde risicoanalyse' is het geactualiseerde risicoprofiel van de ODBN opgenomen. Per risico zijn de genomen beheersmaatregelen opgenomen en is inzicht gegeven in de financiële omvang, kans van optreden en impact van het risico. Ten opzichte van de vorige presentatie bij de begroting 2021 is de totaalwaarde van de risico's iets afgenomen. Hieronder wordt nader ingegaan op de ontwikkelingen van de risico's.

Toegenomen risico's

Externe ontwikkelingen

De ODBN opereert in dynamische omgeving, waarin door politieke besluitvorming, juridische uitspraken, maatschappelijke ontwikkelingen veel veranderingen zijn. Door deze wijzigingen lopen we als organisatie het risico dat op opdrachten uren gemaakt worden die niet of in beperkte mate gefactureerd kunnen worden aan één van onze opdrachtgevers. Door alle ontwikkelingen die het afgelopen jaar gespeeld hebben, schatten we de financiële impact die deze uren op onze organisatie kunnen hebben hoger in.

Hoger ziekteverzuim dan begroot

In de begroting van de ODBN houden we rekening met een gemiddeld ziekteverzuim van 5,5%. Wanneer dit ziekteverzuim hoger wordt, leidt dat tot minder facturabele uren en kan er een probleem met de dekking van de overhead ontstaan. Door alle maatschappelijke ontwikkelingen, o.a. het Corona-virus schatten we het risico op een hoger ziekteverzuim dan begroot iets hoger in dan bij de vorige inventarisatie. Door goede monitoring en inzet van coaches om mensen te helpen bij de nieuwe werkomstandigheden, verwachten we de financiële impact te kunnen beperken. Per saldo neemt het risico in de inventarisatie met circa 36.000 euro toe.

Eigen risicodrager personeel

De afgelopen jaren heeft de ODBN gewerkt aan het verder ontwikkelen van de organisatie. Daarbij is ook flankerend personeelsbeleid toegepast en afscheid genomen van enkele medewerkers. Indien de ODBN, afscheid neemt van medewerkers die hierdoor in de WW terecht komen, is de ODBN als eigen risicodrager verantwoordelijk voor de uitkering van deze medewerkers. Een dergelijke situatie kan zich ook in de toekomst voor doen. Bijvoorbeeld door afname van het opdrachtvolume, de markt vraagt andere vaardigheden of simpelweg door onvoldoende functioneren. Om dit risico te beperken werkt de ODBN enerzijds met een flexibele schil en daarnaast blijft de ODBN investeren in het opleiden en ontwikkelen van medewerkers en wordt een goed werving en selectiebeleid toegepast.

Afgenomen risico's

Uitstel Omgevingswet

In 2020 is duidelijk geworden dat de Omgevingswet uitgesteld is met de nieuwe invoeringsdatum van 1 januari 2022. Op dit moment schatten we de kans dat de invoering van deze wet weer uitgesteld wordt, lager in dan de vorige keer. Daarmee verkleint de impact van dit risico naar 75.000 euro.

Niet realiseren van (aanvullende) verzoektaken

In de begroting heeft de ODBN, naast de opdrachten van haar deelnemers, aanvullende inkomsten uit extra opdrachten van deelnemers of andere partijen in het maatschappelijk domein. Deze uren dienen ook ter dekking van de organisatiekosten. Wanneer deze uren niet afgenomen worden, leidt dit tot een tekort in de begroting van de ODBN. Omdat het volume van deze aanvullende verzoektaken verkleind is in de begroting 2021 en verder, is de financiële impact van dit risico ook afgenomen.

Krapte op de arbeidsmarkt

We zien de omstandigheden op de arbeidsmarkt deels veranderen. Het blijft onverminderd lastig om goede (seniore) medewerkers te vinden voor het primaire proces. Maar voor de bedrijfsvoeringsfuncties lijkt de beschikbaarheid van goede mensen toe te nemen. Daarom de impact van dit risico's verlaagd in deze inventarisatie.



Verdwenen risico's

Ontvlechting ODBN BCA

In 2020 is de BCA overgegaan naar een zelfstandige organisatie. De ontvlechting hiervan is volledig afgerond, waardoor dit geen risico meer is voor de ODBN en maakt daarom ook geen deel meer uit van het risicoprofiel.

Weerstandsratio

De weerstandsratio wordt bepaald door de beschikbare weerstandscapaciteit te delen door de benodigde weerstandscapaciteit.





In het nieuwe risicomanagementbeleid van de ODBN is vastgelegd dat we streven naar een ratio van 1,0, maar dat door specifieke omstandigheden de ratio zou kunnen fluctueren tussen een bandbreedte van 0,75 en 1,5.

In de bijlage 'Geactualiseerde risicoanalyse' is het geactualiseerde risicoprofiel van de ODBN opgenomen. Afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit komt de weerstandsratio uit op 0,93 voor mutatie van de algemene reserve. Hiermee voldoet de weerstandsratio nog niet helemaal aan de streefwaarde van 1,0, maar is de ratio wel ruim binnen de vastgestelde bandbreedte van 0,75 en 1,5.

Als het resultaat volledig ten gunste gebracht komt aan de Algemene reserve leidt dat tot een forse toename van de Algemene reserve. De algemene reserve is dan € 2.952.000 dit heeft een weerstandsratio van 2,39 tot gevolg. Dit betekent een overdekking van de risico's en een weerstandsratio die buiten de vastgestelde bandbreedte valt.

Daarnaast heeft de ODBN reserve huisvesting die grotendeels als dekking diende om een eventueel boekverlies bij de verkoop pand Cuijk op te vangen. Het pand is eind 2020 verkocht en € 299.000 uit de reserve blijkt niet nodig te zijn. Het ligt voor de hand om € 299.000 uit de reserve huisvesting te laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve. Mocht gelijk met het vaststellen van de jaarrekening de maximale bandbreedte van de weerstandsratio worden benut dan betekent dit dat maximaal € 400.200 van het jaarrekeningresultaat gestort kan worden in de algemene reserve.

Gelijk met het aanbieden van deze jaarrekening zal het Algemeen Bestuur voorgesteld worden hoe het jaarrekeningresultaat te bestemmen.

In onderstaande tabel wordt gepresenteerd hoe het er uit ziet als de maximale bandbreedte wordt benut.

RATIO VOOR JAARREKENING 2020 BEDRAGEN IN EURO'S		
NAAM	**BEGROTING 2021**	**2021**
Algemene reserve op 01-01	1.191.000,00	1.153.237,62
Risicoprofiel stand jaarrekening 2020	1.415.000,00	1.234.000,00
WEERSTANDSRATIO	**0,84**	**0,93**
Jaarrekening resultaat 2020		1.799.000,00
WEERSTANDSRATIO INCL. RESULTAAT VOOR BESTEMMING		**2,39**
Mutaties algemene reserve	1.191.000,00	1.153.237,62
- storting jaarrekeningresultaat 2020		400.200,00
- storting restant reserve herhuisvesting		299.000,00
ALGEMENE RESERVE OP 31-12	**1.191.000,00**	**1.852.437,62**
Risicoprofiel stand jaarrekening 2020	1.415.000,00	1.234.000,00
WEERSTANDSRATIO	**0,84**	**1,50**

Financiële kengetallen

In onderstaande paragraaf zijn de financiële kengetallen opgenomen die op grond van artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording moeten worden opgenomen. Kengetallen die voor de ODBN niet van toepassing zijn, zijn achterwege gelaten.

FINANCIËLE KENGETALLEN	VERLOOP FINANCIËLE KENGETALLEN		
	REKENING 2019	BEGROTING 2020	REKENING 2020
Netto schuldquote	-42%	-38%	-48%
Netto schuldquote voor alle verstrekte leningen	-42%	-38%	-48%
Solvabiliteitsratio in %	46%	45%	54%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	4%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting per kengetal

1. Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de ODBN in relatie ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft daarbij een indicatie van de druk van alle rentelasten en aflossingen op de reguliere exploitatie.

Een hoge netto schuldquote hoeft geen probleem te zijn. Of dat het geval is valt niet direct af te leiden uit de netto schuldquote zelf, maar hangt af van meerdere factoren. Aangezien de ODBN geen gelden doorgeleend heeft aan derden is de gecorrigeerde netto schuldquote voor de ODBN gelijk aan de netto schuldquote.

De netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) bedraagt bij de jaarrekening ongeveer -48%. Dat wil zeggen dat ODBN meer eigen middelen heeft dan schulden en dat op de exploitatie geen rentelasten en aflossingen drukken.

2. Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin ODBN in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Als er sprake is van een forse schuld én veel eigen vermogen (het totaal van de algemene en de bestemmingsreserves), hoeft een hoge schuld geen probleem te zijn voor de financiële positie. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de organisatie. De mate van weerbaarheid geeft in combinatie met de andere kengetallen een indicatie over de financiële positie van ODBN. De solvabiliteitsratio drukt immers het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin ODBN in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

Bij de jaarrekening 2020 komt de solvabiliteitsratio uit op ongeveer 54%. Door het positieve resultaat van 1,799 mln in 2020 is het eigen vermogen toegenomen ten opzichte van 2019 en hoger dan was begroot.

3. Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Het kengetal van de structurele exploitatieruimte kijkt naar de verhouding tussen structurele baten en lasten in vergelijking tot de totale baten.

Een percentage van 0 of hoger betekent dat de structurele baten van de organisatie toereikend zijn om alle structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken. Hoe hoger het percentage, hoe meer structurele ruimte een organisatie heeft en hoe financieel wendbaarder de organisatie wordt

Bij de jaarrekening 2020 komt het kengetal van de structurele exploitatieruimte voor de ODBN uit op 4%. Hiermee wordt duidelijk dat de ODBN in 2019 alle structurele lasten heeft kunnen afdekken met structurele baten en dat er ruimte overblijft om eventuele structurele stijgingen van lasten op te vangen.

4. Grondexploitatie

ODBN heeft geen grondexploitaties en daarmee is dit kengetal niet van toepassing.

5. Belastingcapaciteit

ODBN heeft geen belastinginkomsten en daarmee is dit kengetal niet van toepassing.





2.2 Financiering

Algemeen

Bij de inwerkingtreding van de Wet Financiering decentrale overheden (FIDO) is het opnemen van een financieringsparagraaf in de begroting en in de jaarrekening voorgeschreven. Met deze paragraaf wordt beoogd de transparantie van het treasurybeleid en -beheer te vergroten en meer inzicht te geven in de (financierings-)risico's en de beheersing daarvan.

In het Besluit Begroting en Verantwoording is neergelegd dat de financieringsparagraaf in elk geval de beleidsvoornemens voor het risicobeheer van de financieringsportefeuille dient te bevatten. Onder risico's worden in dit verband verstaan: renterisico's, liquiditeitsrisico's, koersrisico's, kredietrisico's en voor zover ter zake valutarisico's.

De grondslag voor de treasuryfunctie van de ODBN wordt gevormd door het in het Algemeen Bestuur d.d. 25 april 2013 vastgestelde treasurystatuut. In het treasurystatuut zijn de kaders opgenomen waarbinnen het Dagelijks Bestuur de financieringsfunctie mag uitoefenen.

Treasurybeleid

De belangrijkste algemene doelstellingen van het treasurybeleid zijn:

- Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities.
- Het tegengaan van ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's, kredietrisico's, liquiditeitsrisico's en valutarisico's.
- Het minimaliseren van externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities.
- Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet FIDO respectievelijk de limieten en richtlijnen van het treasurystatuut.

Het treasurybeleid is erop gericht binnen de financiële mogelijkheden van de ODBN een zo optimaal mogelijk rendement te verkrijgen dan wel de lasten zo veel mogelijk te reduceren. Hierbij moeten de risico's zo goed mogelijk worden beheerst.

Renterisico

Het renterisico kan worden gedefinieerd als de mate waarin het saldo van de rentelasten en rentebaten verandert door wijziging in het rentepercentage op leningen en uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer. Bij de inwerkingtreding van de Wet FIDO is het begrip 'renterisico-norm' ingevoerd. Uitgangspunt hierbij is om zoveel mogelijk spreiding in de looptijden van leningen aan te brengen. De wettelijk vastgestelde renterisico-norm van 20% houdt in dat in enig jaar de aflossing van de lange schuld niet hoger mag zijn dan 20% van het begrotingstotaal.

De ODBN heeft op dit moment geen leningen met een looptijd van één jaar of langer. Hiermee voldoen wij automatisch aan de deze renterisico-norm. Ook geeft de huidige financieringspositie geen aanleiding om in de komende jaren langlopende geldleningen af te sluiten, zodat we in dat kader ook geen renterisico lopen.

Kasgeldlimiet

Bij de financiering van de activiteiten van de ODBN worden alle activiteiten als één geheel beschouwd. Dit houdt in dat bij het bepalen van de financieringsbehoefte alle inkomsten en uitgaven betrokken worden. De achterliggende gedachte daarbij is dat tijdelijke overschotten van de ene activiteit een andere activiteit kunnen financieren. Deze wijze van financieren wordt ook wel aangeduid als 'totaalfinanciering'. Hierdoor worden de rentekosten beperkt.

Voor het bepalen van de liquiditeitspositie is de zogenaamde kasgeldlimiet belangrijk. Hieronder wordt verstaan het bedrag dat maximaal als kasgeld mag worden opgenomen. Dit bedrag wordt berekend door middel van een door het Ministerie van Financiën vastgesteld percentage van 8,5%, te vermenigvuldigen met het totaal van de jaarbegroting van de ODBN bij aanvang van het jaar. Bij overschrijding van deze limiet moet er in langlopende financieringsmiddelen worden voorzien. Voor de berekening van de kasgeldlimiet is een modelstaat voorgeschreven. Op de volgende bladzijde is deze staat volgens de laatst bekende gegevens ingevuld.



UITVOERINGSREGELING FINANCIERING DECENTRALE OVERHEDEN	VLOTTENDE SCHULD	VLOTTENDE MIDDELEN	NETTO VLOTTENDE SCHULD OF OVERSCHOT
A. Gemiddeld vlottend overschot	**-**	**3.566.216**	**3.566.216**
Ultimo 1e kwartaal	-	14.524.017	14.524.017
Ultimo 2e kwartaal	-	4.664.055	4.664.055
Ultimo 3e kwartaal	-	1.329.031	1.329.031
Ultimo 4e kwartaal	-	-6.252.240	-6.252.240
B. Berekening kasgeldlimiet			**2.350.019**
Begrotingstotaal			27.647.288
Percentage regeling			8,50%
C. Ruimte onder kasgeldlimiet			**5.916.235**
Gemiddeld vlottend overschot (A)			3.566.216
KASGELDLIMIET (B)			**2.350.019**

Volgens deze berekening bedraagt de kasgeldlimiet in 2020 totaal € 2.350.019 voor de ODBN. Het gemiddelde vlottend financieringsoverschot bedraagt gemiddeld over 2020 € 3.566.216. Het aantrekken van kasgeld is niet aan de orde.

Renteresultaat treasury

In de gewijzigde BBV is opgenomen dat in deze paragraaf ook inzicht gegeven moet worden in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop de rente wordt toegerekend aan investeringen. De ODBN heeft op dit moment geen leningen afgesloten waarover rente wordt betaald en gedurende 2019 zijn geen rente baten ontvangen. Dit betekent dat ook geen rente kan worden toegerekend aan de investeringen en daarmee is er geen renteresultaat.

	OMSCHRIJVING	BEDRAG
a	Externe rentelasten over korte en lange financiering	0
b	Externe rentebaten	0
	SALDO EXTERNE RENTELASTEN	**0**
d	Interne eigen rente	0
e	Toerekening rente via renteomslag	0
	RENTERESULTAAT OP TAAKVELD TREASURY	**0**

2.3 Bedrijfsvoering



In deze paragraaf wordt beschreven welke ontwikkelingen het verslagjaar belangrijk zijn geweest voor de bedrijfsvoering van de ODBN. Dit doen we aan de hand van onderstaande sub onderwerpen.

2.3.1 HRM

Met ingang van 2019 stellen we jaarlijks een sociaal jaarverslag op. Gedetailleerde gegevens over ons personeelsopbouw verloop e.d. wordt hierin gepresenteerd en toegelicht. Deze verschijnt in het tweede kwartaal van het nieuwe jaar.

Formatieomvang

De gemiddelde bezetting in 2020 bedroeg 253,4 waarvan 48,9 fte werd ingehuurd. Daarmee was de flexschil 19,3 %.

Opleidingen en loopbaanbeleid

Ondanks de uitbraak van Covid-19 is het volledige opleidingsbudget benut. We hebben wel gezien dat in de beginperiode van Corona, opleidingen werden verschoven naar een tijdstip later in het jaar. Veel opleidingen zijn omgezet naar digitale opleidingen. Naar aanleiding van een evaluatie kunnen we stellen dat er in 2020 voldoende mogelijkheden zijn geweest voor medewerkers om opleidingen te volgen. Ontwikkeling en het opdoen of actueel houden van kennis en vaardigheden is en blijft een speerpunt voor de ODBN.

Ziekteverzuim

Het gemiddeld verzuim in 2020 bedroeg 5,75%. Dit is iets hoger dan de maximale norm van 5.5% die we als kengetal hanteren. Het is vergelijkbaar met het verzuim in 2019 en iets lager dan het verzuim in 2018. Er is een intensieve begeleiding van zieke medewerkers in overleg met de arbodienst. Intensieve begeleiding houdt in dat we maatwerkafspraken maken om het verzuim tegen te gaan (preventie) of re-integratie z.s.m. vorm te geven waardoor medewerkers zo snel als mogelijk weer terugkeren binnen of buiten de organisatie. Bij maatwerkafspraken valt te denken aan (tijdelijk) aangepaste werkzaamheden of werktijden, coaching of andere vormen van hulp zoals een psycholoog, bedrijfsmaatschappelijk werker e.d., training en opleiding zoals bijvoorbeeld een effectiviteitstraining, omgaan met stress e.d. Dit zijn enkele voorbeelden van interventies die toegepast worden om ziekteverzuim te voorkomen of te verlagen.



Arbo
In 2020 zijn de taken die betrekking hebben op arbeidsomstandigheden, waaronder de aanpak van agressie en geweld, die eerder versnipperd in de organisatie waren belegd samengebracht in 1 nieuwe functie.

In 2020 is een Arbo beleidsplan opgesteld en een TRA (Taak Risico Analyse) uitgevoerd voor SSiB.

In het kader van de COVID-19 pandemie zijn aanvullende maatregelen getroffen om binnen het kantoor Den Bosch veilig te kunnen werken. Daarnaast zijn ook aanvullende maatregelen getroffen om het thuiswerken te faciliteren. Zoals een thuiswerkvergoeding en een budget per medewerker voor een arbo-verantwoorde werkplek. En op aanvraag worden medewerkers begeleid door zogenaamde thuiswerkcoaches.

2.3.2 Informatisering en automatisering

Beleidsontwikkeling
In 2020 is de IV-Visie 2020-2022 door het DB vastgesteld. De IV visie is vertaald in een -Uitvoeringsplan 2020-2021.

Focus blijft om de leverbetrouwbaarheid te versterken en te consolideren en het in balans brengen van interne kantoortoepassingen met de tools die buiten de organisatie worden gebruikt (platforms, kennisdeling, interactieve communicatie, samenwerkingsvormen, etc.).

Nu de randvoorwaarden zijn ingevuld is in 2020 getart met het professionaliseren en dus ook verdere digitaliseren van sturingsinformatie. De eerste dashboards (Ziekteverzuim, Projecten en Uren) zijn intern gepresenteerd.

Informatieveiligheid
Intussen is ook de adoptie van de Basisinformatie Beveiliging Overheid (BIO) in volle gang.
De directie heeft het Informatiebeveiligingsbeleid en -plan vastgesteld. In 2020 is een GAP-Analyse gestart. Hier kwamen nog enkele aandachtspunten uit voort. In de loop 2021 verwachten we volledig compliant te zijn. Information Security System Software (ISMS) is in gebruik genomen en de opleidingen voor i-Bewustzijn en Privacy zijn in 2020 door iedereen doorlopen.
In 2020 hebben alle medewerkers van de ODBN deelgenomen aan een training Privacybescherming. In deze training is onder andere aan de orde gekomen hoe je datalekken kunt voorkomen en hoe je datalekken meldt.

In 2020 is negen keer melding gemaakt van een datalek. Ten opzichte van 2019 (dertien keer) is dit een teruggang. Geen van de datalekken had grote gevolgen voor de bescherming van de privacy voor de direct betrokkenen. Er is van deze datalekken dan ook geen melding gedaan bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP), geheel volgens de richtlijnen van de AP zelf.

2.3.4 Planning en Control

In 2020 is de ingestoken lijn om het P&C-instrumentarium te professionaliseren verder doorgezet. Zo is in 2020 vooral verder gewerkt aan het automatisch beschikbaar krijgen, analyseren van en sturen met beschikbare managementinformatie.

Ook zijn in 2020 een aantal financiële beleidsstukken vernieuwd en ter besluitvorming voorgelegd aan het Algemeen Bestuur. De herijking was nodig om de inhoud van het financiële beleid weer aan te laten sluiten bij alle ontwikkelingen van de organisatie en van wet- en regelgeving.
In de Nota Reserves en voorzieningen zijn de doelen van de reserves en voorzieningen die de ODBN heeft gevormd toegelicht. Door o.a. de uittreding van de Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel, besluitvorming door het Algemeen Bestuur op aanwijzing van de accountant zijn er op onderdelen reserves en voorzieningen verschoven of opnieuw ingesteld. Deze wijzigingen en verschuivingen zijn in de nota toegelicht.

In de Nota Risicomanagement en weerstandsvermogen is de visie van de ODBN op risicomanagement weergegeven. We blijven streven naar een weerstandsratio van minimaal 1,0, waarin de algemene reserve van de ODBN groot genoeg is om het risicoprofiel van de organisatie af te dekken. Omdat het risicoprofiel van de organisatie kan fluctueren is afgesproken dat de bandbreedte waarbinnen de ratio mag fluctueren tussen 0,75 en 1,5.

De Financiële verordening van de ODBN is geactualiseerd zodat diverse wijzigingen in wet- en regelgeving, zoals de nieuwe wet Houdbare Overheidsfinanciën en de wet Financiële decentralisatie overheden, in de verordening verwerkt zijn.



2.3.5 MJOP

Van de 3 projecten die bij het opstellen van de evaluatie nog niet waren afgerond is bij het opmaken van dit document het laatste deelproject in de afrondende fase. Het betreft de uniformering van werkafspraken. Het informatiebeleidsplan (zie 3.2.3.) en de actualisatie van het inrichtingenbestand zijn inmiddels afgerond. Met betrekking tot het project actualiseren inrichtingenbestand hebben de deelnemers een eindrapportage ontvangen.

Er is destijds in totaal ruim 2 miljoen vrijgemaakt, verdeeld over de jaren 2018, 2019 en 2020.

OMSCHRIJVING	2018	2019	2020	TOTAAL
Algemeen	306.500	164.152	12.806	483.458
Project Z	187.100	351.393	9.876	548.369
IBP	23.900	0	0	23.900
CPB	0	0	0	0
Werving en selectie	5.600	339.292	21.804	366.696
Inrichtingenbestand	0	0	0	0
Organisatieontwikkeling	153.200	137.560	617	291.377
Begroting 2018/2018	130.500	0	0	130.500
Nieuwe GR	22.100	2.328	1.680	26.108
Doorontwikkeling P&C	0	8.330	0	8.330
Uniformeren werkafspraken	0	24.022	74.707	98.729
REALISATIE 2018, 2019 EN 2020	**828.900**	**1.027.077**	**121.490**	**1.977.467**
FINANCIERING UITGAVEN*	**828.900**	**926.000**	**299.500**	**2.054.400**

* *De uitgaven in 2018 heeft de ODBN gedekt uit de eigen middelen en voor 2019 en 2020 zijn de uitgaven voor MJOP gedekt uit bijdragen van de deelnemers. Per saldo resteert in 2020 een bedrag van 178.010 in de reserve MJOP. Voorgesteld wordt om dit uit te keren aan de deelnemers.*

Als eindverslag is een filmpje gemaakt wat in het AB van februari 2021 is getoond.

2.3.6 Overig

Fysiek archief

Het fysieke archief van rechtsvoorganger RMB was nog altijd opgeslagen in het Pand aan de Gildekamp in Cuijk. De ODBN heeft zorgplicht over dit archief. Met de sluiting van het pand in Cuijk was er geen fysieke ruimte meer beschikbaar voor opslag van dit archief. In 2020 zijn de achterstanden m.b.t. het opschonen van dit archief weggewerkt en is het resterende archief overgedragen aan het BHIC.

Klachtenregeling

De ODBN kent sinds 2019 een klachtenregeling, waarin is geregeld hoe wordt omgegaan met klachten van burgers over de ODBN of onze medewerkers. In 2020 zijn 6 klachten ingediend. Het is 5 keer gelukt om de klacht – na goed overleg met klager – informeel af te handelen. Een keer is dit niet gelukt en is de klacht formeel afgehandeld, waarna klager zijn klacht heeft voorgelegd aan de Nationale Ombudsman en de Autoriteit Persoonsgegevens. Zijn klacht is daar nog in behandeling.



2.4 Paragraaf Verbonden Partijen

Verbonden partijen zijn gemeenschappelijke regelingen, stichtingen, verenigingen en vennootschappen waarin de ODBN een bestuurlijk en financieel belang heeft.

Bestuurlijk belang
Betreft zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht.

Financieel belang
Betreft een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Bij deelname in een vennootschap betreft het financiële belang het bezit van aandelen en het ontvangen van bijbehorend dividend.

De ODBN is per 1 juli 2019 aangesloten bij Bizob. Daarmee is Bizob, volgens de letter van de wet, de enige officiële verbonden partij van de ODBN. In onderstaande overzicht wordt nader ingegaan op de verbonden partij "Bizob".



Samen werken aan een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst

PROGRAMMA 3 | BEDRIJFSVOERING 1. GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING BUREAU INKOOP EN AANBESTEDING ZUIDOOST-BRABANT	
Publiek Belang	Inkoopuitgaven maken een zeer groot deel uit van de jaarlijkse begroting. Door samenwerking kunnen organisatie hun inkoop professionaliseren. Daarnaast vertaalt de kwaliteit van inkoop zich direct in de kwaliteit van producten, diensten en werken. Goed ingerichte inkoopprocessen vergroten het vertrouwen van de samenleving in de manier waarop gemeenschapsgeld wordt besteed.
Algemene visie op en beleidsvoornemens omtrent inschakelen van de verbonden partij	De gewijzigde Aanbestedingswet 2012 (Aw 2012) laat voldoende ruimte over om eigen beleid te voeren op het gebied van inkopen en aanbesteden. Het inkoop- en aanbestedingsbeleid waarborgt de naleving van wet- en regelgeving, een doelmatige inkoop en bestuurlijke integriteit. Het inkoopbeleid gaat uit van de algemene beginselen van behoorlijk bestuur: openheid, objectiviteit en zorgvuldigheid. Door gebruik te maken van objectieve voorwaarden, kunnen gemeenten de keuze voor een leverancier verantwoorden. Deze helderheid biedt ook voordelen voor ondernemers, die weten waar ze aan toe zijn.
Partijen	Diverse gemeenten en andere publiekrechtelijke lichamen
Bestuurlijk belang	Een bestuurslid van de ODBN wordt aangewezen om ODBN te vertegenwoordigen in het bestuur van Bizob.
Financieel belang	De ODBN draagt jaarlijks bij aan de exploitatie van BIZOB via een bedrag per afgenomen dag. De bijdragen voor 2019 bedraagt € 72.700. Dit is gebaseerd op het aantal afgenomen dagen. In 2019 zijn 110 dagen afgenomen tegen een gemiddeld uurtarief van € 657
Financiële informatie	**Eigen vermogen:** per 1-1-2018 € 666.144,85 per 31-12-2018 € 786.115,99 **Vreemd vermogen:** per 1-1-2018 € 575.175,68 per 31-12-2018 € 633.621,26 Resultaat 2018: € 382.095,23
Eventuele risico's	Niet van toepassing



Daarnaast heeft de ODBN een aantal intensieve samenwerkingsrelaties die we ook benoemen in deze paragraaf. Hierbij gaat het om:

- Vereniging van contractanten Afvalsturing Brabant: De VvC behartigt de belangen van de Brabantse gemeenten (via samenwerkingsverbanden in de VvC vertegenwoordigd) met betrekking tot de verwerking van huishoudelijk restafval en gft-afval. Het ambtelijk secretariaat en de financiële administratie van de vereniging wordt verzorgd door de ODBN.
- De deelnemers van ODBN zijn de 16 gemeenten in de regio Brabant-Noord en de provincie Noord-Brabant.
- De twee collega-omgevingsdiensten die actief zijn binnen Noord-Brabant; de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB) en de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB).
- De samenwerkingspartners in het kader van Samen Sterk in Brabant (SSiB); te weten Natuurmonumenten, Staatsbosbeheer, Brabant Landschap, Brabant Water, Evides, Waterschap Aa en Maas, Waterschap De Dommel, Waterschap Brabantse Delta en Waterschap Rivierenland.
- Per 1 januari 2020 is de BCA een zelfstandig gemeenschappelijke regeling geworden, genaamd Gr Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel. Hiermee vervalt de intensieve samenwerkingsrelatie met de ODBN.

2.5 Niet van toepassing zijnde paragrafen

Voor de ODBN zijn de onderstaande paragrafen, in het kader van het Besluit Begroting en Verantwoording, niet van toepassing:

- Paragraaf lokale heffingen
- Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen
- Paragraaf Grondbeleid

II Jaarrekening 2020



Samen werken aan een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst

3.1 Balans per 31 december 220

ACTIVA | BEDRAGEN IN € 1.000	31-12-2020	31-12-2019
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	1.842	2.247
Investeringen met economisch nut	1.842	2.247
TOTAAL VASTE ACTIVA	**1.842**	**2.247**
VLOTTENDE ACTIVA		
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar	16.527	17.329
Vorderingen op openbare lichamen	1.320	5.565
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	14.265	11.492
Overige vorderingen	942	272
LIQUIDE MIDDELEN	**0**	**0**
Kassaldi	0	0
Banksaldi	0	0
OVERLOPENDE ACTIVA	**103**	**518**
Nog te ontvangen bedragen	18	393
Vooruitbetaalde bedragen	86	125
Te verrekenen bedragen	0	0
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	**16.630**	**17.847**
TOTAAL GENERAAL	**18.472**	**20.093**

PASSIVA | BEDRAGEN IN € 1.000	31-12-2020	31-12-2019
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	9.844	8.575
Algemene reserves	1.153	867
Bestemmingsreserves	6.891	7.541
Rekening resultaat	1.799	168
VOORZIENINGEN	**5.401**	**5.594**
LANGLOPENDE SCHULDEN	**0**	**0**
Onderhandse leningen BWS	0	0
TOTAAL VASTE PASSIVA	**15.245**	**14.169**
VLOTTENDE PASSIVA		
SCHULDEN MET EEN RENTE TYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN EEN JAAR	**1.600**	**4.668**
Overige schulden (Crediteuren)	1.437	4.656
Overige schulden (rekening couranten)	149	0
Tussenrekeningen Salarissen	14	12
OVERLOPENDE PASSIVA	**1.627**	**1.256**
Verplichtingen	1.434	939
Vooruit ontvangen bedragen EU en NL overheidslichamen	193	317
Overige vooruit ontvangen bedragen	0	0
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	**3.227**	**5.924**
TOTAAL GENERAAL	**18.472**	**20.093**

3.2 Baten en lasten

OMSCHRIJVING BEDRAGEN X €1.000	REKENING 2019	BEGROTING 2020	BIJGESTELDE BEGROTING 2020	REKENING 2020
LASTEN				
Individuele dienstverlening	14.176	14.641	14.778	14.402
Regionale dienstverlening	2.363	2.522	2.765	2.161
SUBTOTAAL PROGRAMMA'S	**16.540**	**17.163**	**17.543**	**16.563**
Overhead	13.371	9.602	10.079	10.045
Treasury	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Onvoorzien	0	100	25	0
SUBTOTAAL BEDRIJFSVOERING	**13.371**	**9.702**	**10.104**	**10.045**
TOTAAL LASTEN EXPLOITATIE	**29.911**	**26.865**	**27.647**	**26.609**

OMSCHRIJVING BEDRAGEN X €1.000	REKENING 2019	BEGROTING 2020	HERZIENE BEGROTING 2020	REKENING 2020
BATEN				
Individuele dienstverlening	21.332	23.303	23.555	23.368
Regionale dienstverlening	3.171	3.236	3.274	3.365
SUBTOTAAL PROGRAMMA'S	**24.503**	**26.539**	**26.830**	**26.733**
Overhead	4.240	412	300	1.324
Treasury	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
SUBTOTAAL BEDRIJFSVOERING	**4.240**	**412**	**300**	**1.324**
TOTAAL BATEN EXPLOITATIE	**28.743**	**26.950**	**27.129**	**28.057**
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	**-1.168**	**85**	**-518**	**1.448**
Onttrekkingen aan reserves	17.302	300	1.162	937
Toevoegingen aan reserves	15.710	300	586	586
RESULTAAT NA BESTEMMING	**425**	**85**	**57**	**1.799**

3.3 Recapitulatie resultaat

OMSCHRIJVING BEDRAGEN X €1.000	REKENING 2019	BEGROTING 2020	BEGROTING NA WIJZIGING 2020	REKENING 2020	VERSCHIL	
Totale lasten	29.911	26.865	27.647	26.609	1.039	V
Totale baten	28.743	26.950	27.129	28.057	927	V
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	**-1.168**	**85**	**-518**	**1.448**	**1.966**	
Storting in reserves	15.710	300	586	586	0	
Onttrekking uit reserves	17.302	300	1.162	937	-224	N
RESULTAAT VÓÓR BELASTING	**425**	**85**	**57**	**1.799**	**1.742**	
Vennootschapsbelasting (n.v.t.)	0	0	0	0	0	
RESULTAAT NA BELASTING	**425**	**85**	**57**	**1.799**	**1.742**	

3.4 Onderverdeling lasten naar overhead en programma's

TOTAAL LASTEN BEDRAGEN X €1.000	REKENING 2019	BEGROTING 2020	HERZIENE BEGROTING 2020	REKENING 2020		
				TOTAAL	PROGRAMMA'S	OVERHEAD
Inzet personeel	19.981	21.632	21.794	**20.594**	15.538	5.056
Opleidingen	425	662	733	**518**	94	424
Dienstreizen / woon-werk	424	420	510	**346**	0	346
Overig (personeel)	1.526	323	271	**349**	24	325
Organisatie	147	190	187	**121**	0	121
Huisvesting en archief	478	460	625	**625**	0	625
Kantoor	136	300	112	**134**	0	134
Informatisering / automatisering	1.234	1.225	1.369	**1.450**	0	1.450
Vervoermiddelen	165	188	188	**151**	125	26
Extern onderzoek / advies	857	120	120	**111**	0	111
Afschrijvingen	402	606	561	**1.089**	0	1.089
Reguliere organisatieontwikkeling	11	100	100	**46**	0	46
Meerjarenontwikkelplan (MJOP)	851	300	300	**122**	0	122
Covid-19	0	0	75	**43**	0	43
Overige kosten	3.273	241	678	**910**	783	127
SUBTOTAAL	**29.911**	**26.765**	**27.622**	**26.609**	**16.563**	**10.045**
Treasury	0	0	0	**0**	0	0
Onvoorzien	0	100	25	**0**	0	0
TOTAAL LASTEN	**29.911**	**26.865**	**27.647**	**26.609**	**16.563**	**10.045**

Om het algemeen bestuur meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de gehele organisatie is vanaf 2017 in de BBV voorgeschreven om overhead apart te verantwoorden en niet meer als integrale kostprijs op te nemen in de programma's.

De kosten die betrekking hebben op het primaire proces, zoals salariskosten, moeten, indien mogelijk, worden opgenomen in de programma's. Salariskosten die niet direct toewijsbaar zijn aan programma's, zoals kosten van het MT, financiën, ICT, P&O, blijven staan op overhead.

Als we overhead uitdrukken in cijfers kunnen we het volgende onderscheid maken:

- Voor 2020 betekent dit dat 33% van de totale uitgaven ODBN bestond uit overheaduitgaven. In 2019 was dit 31%.
- Voor de inzet van personeel in euro's geldt dat 24,5% van ons personeel bestond uit overhead. In 2019 was dit bijna 22%.
- Voor de inzet van personeel in FTE's geldt dat 23% van het totaal aan FTE's bestond uit overhead. In 2019 was dit 21%.

4 Toelichtingen

4.1 Waardering grondslagen jaarrekening

Algemeen
De jaarrekening is opgemaakt in overeenstemming met het 'Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten' (BBV).

Vergelijking met voorgaand boekjaar
Per 1 januari 2020 is de BCA een zelfstandige gemeenschappelijke regeling en maakt hierdoor geen onderdeel meer uit van de jaarrekening 2020 van de ODBN. In de balans 2020 is de overbrengen van de balanswaarden BCA apart gepresenteerd, waardoor zowel het balanssaldo per 31 december 2019 en het balanssaldo per 1 januari 2020 is opgenomen.

Corona-pandemie
In 2020 is de Corona-pandemie begonnen met een grote impact in de gehele wereld. Op basis van de ontwikkelingen in 2020 en hebben wij de eventuele risico's beoordeeld. Hieruit concluderen wij dat het totaal aan risico's voor ons niet heel veel toeneemt, maar zijn we ons wel bewust van de nog grotere noodzaak tot het voortdurend monitoren van de risico's. Het dagelijks bestuur schat op basis van de uitgevoerde analyse dat het doorvoeren van een duurzame waardevermindering op de activa van de gemeenschappelijke regeling niet van toepassing is.

De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op een continuïteitsveronderstelling. Hoewel de toekomstige financiële impact van de uitbraak van COVID-19 ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening niet duidelijk is, is het dagelijks bestuur van mening dat op basis van de thans beschikbare informatie, de inmiddels genomen maatregelen en de huidige liquiditeitspositie de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet materieel wordt beïnvloed.

Waardering van activa en passiva
De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend volgens de lineaire afschrijvingsmethode. Er wordt afgeschreven vanaf het boekjaar na het boekjaar van ingebruikneming, met uitzondering van materiële vaste activa die deel uitmaken van een groter geheel, daar wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De volgende afschrijvingstermijnen zijn gehanteerd:

TYPE ACTIVA	AFSCHRIJVINGSTERMIJN
Kantoorpand	30 jaar
Parkeerterrein (inrichting)	15 jaar
Kantoormeubilair	10 jaar
Straalverbinding	10 jaar
ICT hardware	5 jaar
ICT software	3 jaar
Bedrijfsauto's	5 jaar

Vaste Activa
De activa zijn onder te verdelen in immateriële, materiële en financiële vaste activa.

Immateriële vaste activa
De ODBN bezit geen immateriële vaste activa.

Materiële vaste Activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de van derden ontvangen investeringsbijdragen en afschrijvingen. De verkrijgingprijs bestaat uit de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingprijs omvat de aanschaffingskosten van het product of dienst en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegekend. Afschrijving vindt lineair plaats op basis van de geschatte economische levensduur. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

Financiële vaste activa
De ODBN bezit geen financiële vaste activa.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa
Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingsverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingsverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingsverlies voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.'

Vlottende activa

De vlottende activa zijn onder te verdelen in, uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar, liquide middelen en overlopende activa. De vlottende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Uitzettingen met een looptijd < 1jaar

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vaste passiva

De vaste passiva zijn eigen vermogen, voorzieningen, en langlopende schulden (met een rente typische looptijd van 1 jaar of langer). Vaste passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het totaal eigen vermogen is gelijk aan het eigen vermogen van voorafgaand jaar, vermeerderd of verminderd met het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening. Voor zover het Algemeen Bestuur gedurende het jaar besluiten over bestemmingsreserves heeft genomen, zijn de effecten van deze besluiten in de stand van de reserves per jaareinde verwerkt.
Uit het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de effecten van de besluiten van het Algemeen Bestuur volgt een resultaat na bestemming. Dit wordt als een separate post van het eigen vermogen gepresenteerd (rekening resultaat).

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en verliezen die niet exact bekend zijn, maar redelijkerwijs geschat kunnen worden en worden gevormd voor risico's die hierop van toepassing zijn. Daarnaast kunnen voorzieningen worden gevormd ter egalisatie van lasten.

Langlopende schulden

Langlopende schulden hebben een rente typische looptijd van een jaar of langer. Langlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde, verminderd met de gedane aflossingen. De ODBN heeft geen "eigen" langlopende schulden. Vanuit de uitvoering van taken van het voormalig RMB zijn hier de onderhandse leningen, i.v.m. het Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS), opgenomen. Per ultimo boekjaar 2017 bestaan deze schulden niet meer.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn schulden met een rente typische looptijd korter dan een jaar en overlopende passiva opgenomen.

Schulden met een rente typische looptijd korter dan een jaar

Hieronder worden overige schulden verantwoord, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

De posten opgenomen onder overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Baten en lasten algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden verwerkt indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn. In de presentatie van de baten en lasten wordt voldaan aan de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording. Door gewijzigde regelgeving wordt de overhead vanaf 2017 apart in beeld gebracht onder hoofdstuk bedrijfsvoering. De overhead is bepaald op basis van de notitie overhead van het BBV.

Personeelslasten
Personeelslasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Een uitzondering vormen overlopende posten uit hoofde van de aan de jaarlijkse arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Deze worden toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Een voorbeeld daarvan is de verplichting wegens verlofdagen. Indien echter de verplichting sterk fluctueert, zal de last (of bate) die gerelateerd is aan deze fluctuatie in het jaar van ontstaan opgevoerd worden en zal de toename van de verplichting op de balans opgevoerd worden.

4.2 Toelichting op de balans per 31 december 2020

4.2.1 Activa

4.2.1.1 Materiële vaste activa € 1.842.000

In onderstaande tabel is het verloop van de materiële vaste activa weergegeven, onderverdeeld naar de verplicht voorgeschreven hoofdgroepen. Binnen de administratie is een gedetailleerde specificatie van de betreffende materiële activa aanwezig.

OMSCHRIJVING BEDRAGEN IN € 1.000	STAND PER 31-12-2019	OVER-BRENGEN BALANS BCA	STAND PER 1-1-2020	VER-MEERDE-RING	VER-MINDE-RING	AFSCHRIJ-VING IN 2020	BOEK-WAARDE 31-12-2020
Grond Kantoor Cuijk	226	0	226	0	0	226	0
Bedrijfsgebouwen	1.057	0	1.057	361	0	781	638
Inrichting en inventaris kantoorgebouwen	383	0	383	236	0	1	619
Automatisering	451	0	451	216	0	82	585
Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0
Inventaris Milieustraat Haps	130	130	0	0	0	0	0
TOTAAL MATERIËLE VASTE ACTIVA	**2.247**	**130**	**2.117**	**814**	**0**	**1.089**	**1.842**

Eind 2020 is het pand Cuijk verkocht. Hierdoor is de boekwaarde op dat moment volledig afgeschreven. De boekwaarde bestond uit 2 componenten, namelijk de boekwaarde van de grond a € 225.529 en de boekwaarde van het pand € 710.000. De totale boekwaarde bedroeg op moment van verkoop € 935.529. De verkoop van het pand in Cuijk heeft niet geleidt tot een boekverlies.

4.2.1.2 Uitzettingen korter dan één jaar € 16.527.000

De in de balans opgenomen post uitzettingen korter dan een jaar is als volgt te specificeren.
Omschrijving

OMSCHRIJVING BEDRAGEN IN € 1.000	BOEK-WAARDE 31-12-2019	OVER-BRENGEN BALANS BCA	STAND PER 1-1-2020	STAND PER 31-12-2020	VOOR-ZIENING ONINBAAR	BOEK-WAARDE 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	5.565	1.539	4.026	1.369	50	1.320
Overige vorderingen	272	148	123	942		942
Rekening-courant verhoudingen met het Rijk	11.492	724	10.768	14.265		14.265
TOTAAL UITZETTINGEN	**17.329**	**2.411**	**14.917**	**16.576**	**50**	**16.527**

Schatkistbankieren
Onder rekening-courant verhouding met het Rijk wordt begrepen het saldo als gevolg van het schatkistbankieren. Op grond van de regeling 'schatkistbankieren decentrale overheden' is de ODBN verplicht hieraan deel te nemen. Dit heeft tot gevolg dat alle saldi van de ODBN geregistreerde bankrekeningen worden afgeroomd tot een vastgesteld drempelbedrag.

Drempelbedrag
Alle overtollige middelen dienen in de schatkist te worden aangehouden. Er zijn echter een aantal uitzonderingen. Een daarvan is het drempelbedrag. Dat is het maximumbedrag dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Dit drempelbedrag is afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid en bedraagt voor de ODBN € 250.000 over 2020.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren
In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In 2020 hebben geen overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag. In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkist bankieren gedurende de vier kwartalen 2020 is geweest.

BEREKENING BENUTTING DREMPELBEDRAG SCHATKISTBANKIEREN, VERSLAGJAAR 2020					
BEREKENING DREMPELBEDRAG (X € 1.000)					
a	Begrotingstotaal verslagjaar	26.647			
b	Deel van begrotingstotaal onder € 500 miljoen	26.647			
c	Drempel is 7,5% van begrotingstotaal onder sub b				
1	**DREMPELBEDRAG (MINIMAAL € 250,000)**	**250**			
BEREKENING KWARTAALCIJFERS BUITEN RIJKSSCHATKIST		**KWART 1**	**KWART 2**	**KWART 3**	**KWART 4**
d	Som van de buiten Rijksschatkist aangehouden middelen	162	95	82	46
e	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
2	**KWARTAALCIJFERS OP DAGBASIS BUITEN SCHATKIST = D/E**	**2**	**1**	**1**	**0**
BEREKENING BENUTTING DREMPELBEDRAG SCHATKISTBANKIEREN		**KWART 1**	**KWART 2**	**KWART 3**	**KWART 4**
=1	Drempelbedrag voor de ODBN	250	250	250	250
=2	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijksschatkist	2	1	1	0
3	**RUIMTE ONDER HET DREMPELBEDRAG**	**248**	**249**	**249**	**250**
4	**OVERSCHRIJDING VAN HET DREMPELBEDRAG**	**0**	**0**	**0**	**0**

Vorderingen

De totale omvang van de nog te vorderen bedragen is € 2.311.000. Van de nog openstaande vorderingen is een bedrag van € 49.500 als dubieus te beschouwen. Dit is ongeveer € 60.000 lager dan in 2019. Uit een analyse in 2019 is gebleken dat een aantal openstaande facturen mogelijk oninbaar zijn, waardoor in overleg met de accountant de voorziening dubieuze debiteuren in 2019 met € 60.000 opgehoogd is. In 2020 bleken deze facturen daadwerkelijk oninbaar en zijn ten laste van de voorziening gebracht.

Binnen de administratie is een specificatie van het bedrag van de openstaande vorderingen aanwezig.

4.2.1.3 Liquide middelen € 0

Op 31 december 2020 was het saldo op de bankrekening van de ODBN nihil. In het kader van het schatkist bankieren wordt het banksaldo op het eind van iedere dag volledig afgeroomd en overgeboekt naar de schatkist.

4.2.1.4 Overlopende activa € 103.000

De in de balans opgenomen post overlopende activa is op het eind van 2020 als volgt te specificeren:

OMSCHRIJVING BEDRAGEN IN € 1.000	BOEKWAARDE 31-12-2019	OVERBRENGEN BALANS BCA	STAND PER 1-1-2020	BOEKWAARDE 31-12-2020
Nog te ontvangen bedragen	393	153	240	18
Vooruitbetaalde bedragen	125	9	115	86
Ter verrekenen bedragen	0	0	0	0
TOTAAL OVERLOPENDE ACTIVA	**518**	**162**	**355**	**103**

Nog te ontvangen bedragen

Onderstaande tabel betreft het verloopoverzicht 2020 van de nog te ontvangen bedragen
Omschrijving

OMSCHRIJVING BEDRAGEN IN € 1.000	BOEK-WAARDE 31-12-2019	OVER-BRENGEN BALANS BCA	STAND PER 1-1-2020	TOEVOE-GING	ONTVANGEN BEDRAGEN	BOEK-WAARDE 31-12-2020
Diverse opbrengsten BCA	153	153	0	0	0	0
Diverse opbrengsten ODBN	7	0	7	0	0	18
Rekeningcourant Vereniging van contractanten	233	0	233	0	233	0
TOTAAL NOG TE ONTVANGEN BEDRAGEN	**393**	**153**	**240**	**0**	**233**	**18**

4.2.2 Passiva

4.2.2.1 Eigen vermogen € 9.844.000

De in de balans opgenomen post eigen vermogen is op het eind van 2020 als volgt te specificeren:

OMSCHRIJVING BEDRAGEN IN € 1.000	BOEKWAARDE 31-12-2019	OVERBRENGEN BALANS BCA	STAND PER 1-1-2020	BOEKWAARDE 31-12-2020
Algemene reserve	867	0	867	1.153
Bestemmingsreserves	7.541	436	7.105	6.891
Rekeningresultaat	168	-257	425	1.799
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	**8.575**	**179**	**8.396**	**9.844**

4.2.2.2 Reserves

Alle reserves samen geven het totale eigen vermogen van de dienst weer en zijn onder te verdelen in algemene reserves en bestemmingsreserves. Een bestemmingsreserve kan geen negatieve stand kennen. Als een reserve geen concrete bestemming heeft wordt het beschouwd als een algemene reserve.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2020.

VERLOOP RESERVES BEDRAGEN IN € 1.000	STAND 31-12-2019	RESULTAAT 2019	OVERBRENGEN BALANS BCA	STAND PER 1-1-2020	TOEVOEGING	ONTTREKKING	STAND 31-12-2020
Reserves							
Algemene reserve ODBN	867	425	0	1.291	0	138	1.153
TOTAAL ALGEMENE RESERVE	**867**	**425**	**0**	**1.291**	**0**	**138**	**1.153**
Bestemmingsreserve vakantiedagen	249	0	0	249	0	0	249
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	0	0	0	0	300	121	178
Bestemmingsreserve ISV	6.437	0	0	6.437	0	283	6.154
Bestemmingsreserve huisvesting	419	0	0	419	0	108	311
TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES ODBN	**7.105**	**0**	**0**	**7.105**	**300**	**513**	**6.891**
Totaal reserves	436	-257	179	0	0	0	0
TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES BCA	**436**	**-257**	**179**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAAL RESERVES	**8.407**	**168**	**179**	**8.396**	**300**	**651**	**8.045**

Algemene reserves

De reserve betreft het weerstandscapaciteit van de ODBN. Dit is de enige reserve van de organisatie die niet met een specifieke beleidsdoelstelling beklemd is. Voor het bepalen van de omvang van deze algemene reserve is het zoeken naar een goede balans. Een balans tussen enerzijds voldoende omvang om risico's zelf te kunnen opvangen en anderzijds te voorkomen dat algemene middelen van deelnemers 'opgepot' raken. In basis moet de beschikbare weerstandscapaciteit even groot zijn als de benodigde weerstandscapaciteit. Daarmee wordt de weerstandsratio bepaalt op een streven van 1,0.

Het risicoprofiel van de ODBN kan door de vele ontwikkelingen per jaar fluctueren. Vanuit het principe zelf financieel duurzaam, zonder onnodig 'oppotten' van overheidsgelden, wordt een bandbreedte gehanteerd waarin de weerstansratio van de ODBN kan fluctueren. Deze bandbreedte voor de weerstandsratio bedraagt tussen de 0,75 en 1,5. Binnen deze bandbreedte is niet direct noodzakelijk om mutaties door te voeren om de algemene reserve op hetzelfde niveau te krijgen als de streefwaarde. Wanneer de weerstandsratio boven de bandbreedte uit komt, wordt aan het Algemeen Bestuur een besluit voorgelegd wat met de middelen in de algemene reserve moet gebeuren. Onder deze bandbreedte worden concrete maatregelen aan het Algemeen Bestuur ter besluitvorming voorgelegd hoe te groeien naar de streefwaarde van 1,0 en wat dit betekent voor de algemene reserve.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn in het leven geroepen met een bestedingsfunctie, waarbij de middelen zijn weggezet voor toekomstige uitgaven of investeringen. Het staat het Algemeen bestuur vrij om voor een bestemmingsreserve een heroverweging van de besteding te doen. Binnen de ODBN zijn verschillende soorten bestemmingsreserves gevormd.

Onderstaand is per bestemmingsreserve een korte toelichting gegeven over de noodzaak, de mutaties en de omvang en van de bestemmingsreserves.

Reserve vakantiedagen

De reserve heeft ten doel om eventuele tegenvallende opbrengsten te egaliseren die ontstaan door fluctuaties in de opname van vakantiedagen door de medewerkers die werkzaam zijn in het primaire proces. Het HR-beleid van de ODBN is erop gericht om de 'verlofberg' binnen de organisatie verder terug te brengen tot reguliere proporties.

Reserve Organisatieontwikkeling

Om uitvoering te geven aan de destijds vastgestelde notitie "Samenwerken aan een schone en veilige werkomgeving, nu en in de toekomst" is een bestemmingsreserve gevormd. Voor de verdere doorontwikkeling van de organisatie is deze reserve nodig. De financiering van het Meer Jaren Ontwikkel Plan (MJOP) gaat via deze reserve. De toevoeging aan de reserve betreft de geplande toevoeging van de bijdrage over 2020. De onttrekking zijn de kosten die extra gemaakt zijn voor het Meer Jaren Ontwikkel Plan.

Bestemmingsreserve ISV

De middelen zijn bestemd voor de uitvoering van saneringswerkzaamheden ten behoeve van geluidswerende maatregelen. Bij de jaarrekening 2018 is bij bestemming van het resultaat voorgesteld de vrijval voorziening om te zetten naar een bestemmingsreserve. Het grootste deel van de te saneren woningen is de afgelopen jaren daadwerkelijk aangepakt. Er resteert echter nog een aantal woningen waar eveneens geluidsanering dient plaats te vinden. In de 2019 is besloten om 2,5 miljoen beschikbaar te stellen voor de uitvoering van de sanering van de restant van de A-lijst woningen en voor de op zet van een projectorganisatie. Tot dusver is van de € 2,5 miljoen € 572.489 onttrokken. In 2019 is € 289.460 onttrokken en in 2020 € 283.029.

Reserve huisvesting

In de besluitvorming van de jaarrekening 2018 is bij bestemming van het resultaat besloten om een reserve huisvesting te vormen ter dekking van de incidentele kosten als gevolg van de verhuizing. Daarbij is een bedrag van € 299.000 voor een eventueel boekverlies bij de verkoop van het pand Cuijk. Het pand Cuijk is in 2020 verkocht en daarmee is het risico vervallen.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen uit reserves

In 2020 vonden er geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan of van de reserves plaats. De onttrekkingen en toevoegingen waren incidenteel van aard.

4.2.2.3 Rekeningresultaat 2020

Als gevolg van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (art. 42) wordt het resultaat van het lopende jaar afzonderlijk opgenomen in de balans als onderdeel van het eigen vermogen. Over de besteding van dit resultaat dient door uw Algemeen Bestuur een afzonderlijk besluit te worden genomen. De jaarrekening 2020 van de ODBN sluit met een voordelig resultaat van € 1.799.000. Voor een nadere toelichting van de totstandkoming van dit resultaat wordt kortheidshalve verwezen naar de toelichting op de baten en lasten over 2020 (onderdeel II 2 van deze jaarstukken).

4.2.2.4 Voorzieningen € 5.401.000

De in de balans opgenomen post voorzieningen op het eind van 2020 is als volgt te specificeren:

VERLOOP VOORZIENINGEN BEDRAGEN IN € 1.000	STAND 31-12-2019	OVER-BRENGEN BALANS BCA	STAND PER 1-1-2020	TOE-VOEGING	ONT-TREKKING	STAND 31-12-2020
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's						
Voorziening nazorg Voorste Heide	4.367	0	4.367	0	33	4.334
Voorziening wachtgeldverplichting	1.227	0	1.227	55	229	1.053
Voorziening transitievergoeding	0	0	0	14	0	14
TOTAAL VOORZIENINGEN ODBN	**5.594**	**0**	**5.594**	**69**	**263**	**5.401**

Voorziening nazorg Voorste Heide

De voorziening dient ter financiering van de kosten van de eeuwigdurende nazorg van de voormalige stortplaats Voorste Heide in Oss. De omvang van deze voorziening is gebaseerd op een zogenaamde 'Rinas' berekening. De omvang van de voorziening is gebaseerd op inzichten van de geactualiseerde calculatie en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek wordt herzien en waarbij de omvang in de komende jaren zowel positief als negatief kan afwijken. Het bestuur is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de omvang van de voorziening.

Voorziening wachtgeldverplichting

Als gevolg van de reorganisatie van 2016 lopen in 2019 de 'Van Werk naar Werk' Trajecten af. Dit heeft voor een aantal medewerkers niet het gewenste resultaat gehad en is afscheid van hen genomen. Deze medewerkers hebben recht op een WW uitkering. Conform de BBV voorschriften is deze voorziening in 2019 getroffen en wordt jaarlijks geactualiseerd.

Voorziening transitievergoeding

Als gevolg van nieuwe wetgeving per 2020 is een nieuwe voorziening gevormd. Per 2020 is de nieuwe Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) in werking getreden. Dit heeft als gevolg dat ODBN een transitievergoeding moet betalen indien tijdelijke contracten van medewerkers niet wordt verlengd. Voor alle tijdelijke contracten is een transitievergoeding in beeld gebracht en op grond hiervan is een inschatting gemaakt hoe groot de omvang van de voorziening moet zijn.

4.2.2.5 Langlopende schulden € 0

De ODBN heeft geen langlopende leningen afgesloten.

VERLOOP LANGLOPENDE SCHULDEN BEDRAGEN IN € 1.000	STAND 31-12-2019	OVER-BRENGEN BALANS BCA	STAND PER 1-1-2020	TOE-VOEGING	ONT-TREKKING	STAND 31-12-2020
Onderhandse lening van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
Waarborgsommen	0	0	0	0	0	0
TOTAAL LANGLOPENDE SCHULDEN	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

4.2.2.6 Kortlopende schulden € 1.600.000

De in de balans opgenomen post kortlopende schulden eind 2020 is als volgt te specificeren:
Omschrijving

OMSCHRIJVING BEDRAGEN IN € 1.000	BOEKWAARDE 31-12-2019	OVER-BRENGEN BALANS BCA	STAND PER 1-1-2020	BOEKWAARDE 31-12-2020
Overige schulden (Crediteuren)	4.656	1.768	2.887	1.437
Overige schulden (Vereniging van contractanten)	0	0	0	149
Tussenrekening salarissen	12	0	12	14
TOTAAL KORTLOPENDE SCHULDEN	**4.668**	**1.768**	**2.900**	**1.600**

4.2.2.7 Overlopende passiva € 1.627.000

De in de balans opgenomen post overlopende passiva op het eind van 2020 is als volgt te specificeren:

OMSCHRIJVING BEDRAGEN IN € 1.000	BOEKWAARDE 31-12-2019	OVER-BRENGEN BALANS BCA	STAND PER 1-1-2020	BOEKWAARDE 31-12-2020
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde Verplichtingen van vergelijkbaar volume	939	689	250	1.434
De van De Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschot-bedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	317	67	250	193
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0	0	0	0
TOTAAL OVERLOPENDE PASSIVA	**1.256**	**756**	**500**	**1.627**

Vooruitontvangen bedragen EU en NL overheidslichamen

De post vooruitontvangen bedragen op het eind van 2020 is als volgt te specificeren:

OMSCHRIJVING BEDRAGEN IN € 1.000	BOEK-WAARDE 31-12-2019	OVER-BRENGEN BALANS BCA	STAND PER 1-1-2020	TOEVOE-GING	AFNAME	BOEK-WAARDE 31-12-2020
Bijdrage provinciale opdracht	0	0	0	0		0
Vooruitontvangen SSIB 3.0	201.500	0	201.500		24.800	176.700
Voortuitontvangen Pfas project	48.500	0	48.500		48.500	0
Project zwerfafval	67.200	67.200	0	0	0	0
Vooruitontvangst ontvlechting gemeente Haaren	0	0	0	16.300	0	16.300
TOTAAL VOORUITONTVANGEN BEDRAGEN	**317.200**	**67.200**	**250.000**	**16.300**	**73.300**	**193.000**

4.3 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen kunnen betrekking hebben op langlopende overeenkomsten alsook op verplichtingen die slechts voor een jaar of korter zijn aangegaan en ultimo jaar nog voortduren. In verband met de relevantie zijn in dit overzicht uitsluitend de belangrijkste contracten opgenomen, waarbij de verplichting een totale waarde van € 25.000 overstijgt. Het gaat daarbij om de volgende posten:

Huisvesting

Voor de huisvesting Victorialaan 1b-g te 's-Hertogenbosch is een meerjarig huurovereenkomst afgesloten. De resterende looptijd is 43 maanden en daarmee bedraagt de verplichting voor de komende periode per einde balansdatum 2020 betreft € 800.000.

Leaseauto´s

De ODBN heeft de beschikking over 9 leaseauto's. De resterende looptijd is 15 maanden en daarmee bedraagt de verplichting per einde balansdatum 2019 € 84.000.

Vennootschapsbelasting
In 2020 heeft nadere afstemming plaatsgevonden met de belastingdienst over een eventuele VPB plicht van de ODBN. De belastingdienst is tot de volgende conclusie gekomen:
"Op grond van de geschetste feiten en omstandigheden ziet de Belastingdienst geen reden om een aangiftebiljet Vpb uit te reiken, met dien verstande dat als de situatie wijzigt waardoor Vpb-plicht ontstaat de ODBN zelf moet verzoeken om een aangiftebiljet uitgereikt te krijgen."

Deze conclusie van De Belastingdienst biedt de ODBN voldoende comfort om te stellen dat bij een ongewijzigde situatie de ODBN de komende jaren niet VPB-plichtig is. Indien de situatie of feiten veranderen, ontstaat een nieuwe situatie en moet opnieuw aangetoond worden dat VPB-plicht wel of niet van toepassing is voor de ODBN.

4.4 Toelichting op overzicht van baten en lasten 2020

In dit onderdeel van de financiële jaarverantwoording wordt op hoofdlijnen aangegeven wat de belangrijkste verschillen zijn in de programma's tussen de bijgestelde begroting en de realisatie in 2019.

4.4.1 Programma Individuele dienstverlening

Het programma individuele dienstverlening laat in de jaarrekening 2020 een positief resultaat zien van bijna 9 miljoen. Dit is € 190.000 hoger dan begroot. Dit bestaat uit een voordeel op lasten van € 376.000 en een nadeel op de opbrengsten van € 187.000.

PROGRAMMA INDIVIDUELE DIENSTVERLENING BEDRAGEN IN € 1.000	BEGROTING 2020	BEGROTING NA WIJZIGING 2020	REKENING 2020	VERSCHIL
Inzet personeel	14.641	14.778	13.991	787
Inzet bedrijfsmiddelen	0	0	411	-411
TOTAAL LASTEN	**14.641**	**14.778**	**14.402**	**376**
Basistaken (werkprogramma)	12.553	12.735	12.270	-465
Verzoektaken (werkprogramma)	8.357	9.210	9.152	-58
Aanvullende verzoektaken	2.392	1.611	1.946	335
TOTAAL BATEN	**23.303**	**23.555**	**23.368**	**-187**
SALDO	**8.662**	**8.778**	**8.966**	**189**

Hieronder worden de grootste verschillen toegelicht ten opzichte van de begroting 2020.

Inzet personeel **787.000 (V)**
Organisatie breed is een voordeel ontstaan op de inzet van personeel en dit leidt ook tot een voordeel voor de inzet personeel binnen het programma individuele dienstverlening. Het voordeel op het totale personeelsbudget wordt nader toegelicht binnen het programma bedrijfsvoering.

Inzet bedrijfsmiddelen **411.000 (N)**
Het nadelig saldo op de inzet van bedrijfsmiddelen in dit programma wordt veroorzaakt door de gemaakte projectkosten voor de uitvoering van de werkprogramma's, de provinciale opdracht en de aanvullende verzoektaken. Deze projectkosten zijn door gefactureerd naar de deelnemers en vallen dus weg tegen de inkomsten. Deze projectkosten zijn vooraf niet begroot aan zowel de lasten als baten kant, maar per saldo neutraal. Dit betekent tevens dat het feitelijke nadeel op uren opbrengsten niet € 186.000 bedraagt, maar €598.000,-.

Opbrengsten programma individuele dienstverlening **187.000 (N)**
In bovenstaande alinea is toegelicht dat door de door gefactureerde projectkosten het nadeel op de totale opbrengsten kleiner is geworden. Dit betekent dat het nadelig saldo op de urenopbrengst voor de uitvoering van de werkprogramma's, de provinciale opdracht en aanvullende verzoektaken in totaal € 598.000 bedraagt en dit als volgt te verklaren is.

- Voor de basistaken komt de gerealiseerde omzet 465.000 euro lager uit dan begroot, exclusief gefactureerde projectkosten is dit 715.000 euro lager. Voor de provinciale opdracht is de realisatie met betrekking tot vergunningverlening voor de basistaken achtergebleven bij de begroting. In 2020 is aantal vergunningaanvragen verder gedaald. Dit was het gevolg van enerzijds de uitspraak over de Programmatisch Aanpak Stikstof (PAS), en anderzijds de onzekere economische vooruitzichten die de coronacrisis met zich brengt. Voor de gemeentelijke opdracht is de realisatie ook achtergebleven bij de begroting. Er zijn wel meer uren gemaakt dan in het werkprogramma zijn opgenomen. De reden dat we achterblijven bij de begroting is gelegen in het feit dat het gerealiseerde uurtarief lager uitvalt dan het gemiddelde uurtarief waarmee gerekend is. Met betrekking tot toezicht & handhaving is de provinciale opdracht nagenoeg gerealiseerd maar voor de gemeentelijke opdracht is de realisatie achtergebleven. Het betrof voornamelijk het geprogrammeerde toezicht. Het geprogrammeerde en niet-geprogrammeerde toezicht op het gebied van milieu heeft in 2020 tweemaal grotendeels stilgelegen vanwege de corona-maatregelen. De achterstand op het geprogrammeerde toezicht was echter te groot dat deze, ondanks de gedane inspanningen, niet meer kon worden ingehaald.

- De omzet voor de verzoektaken komt lager uit dan begroot (- 58.000), exclusief gefactureerde projectkosten is dit 101.000 euro lager. Er is een hogere realisatie van omzet voor de verzoektaken in het kader van de Wet natuurbescherming. De realisatie van overige verzoektaken voor Gemeenten en Toezicht & handhaving Provincie valt echter lager uit.
- De hogere realisatie van omzet voor de aanvullende verzoektaken wordt met name veroorzaakt door de bufferopdrachten voor de provincie en heeft in een hogere omzet van 335.000 euro geresulteerd, exclusief de gefactureerde projectkosten is dit 217.000 euro.

4.4.2 Programma Regionale dienstverlening

Het programma regionale dienstverlening laat in de jaarrekening 2020 een positief resultaat zien van 1,2 miljoen. Dit is € 695.000 hoger dan begroot. Dit bestaat uit een voordeel op lasten van € 604.000 en een voordeel op de opbrengsten van € 91.000.

PROGRAMMA REGIONALE DIENSTVERLENING BEDRAGEN IN € 1.000	BEGROTING 2020	BEGROTING NA WIJZIGING 2020	REKENING 2020	VERSCHIL
Inzet personeel	1.707	1.634	1.547	87
Inzet bedrijfsmiddelen	815	1.132	614	517
TOTAAL LASTEN	**2.522**	**2.765**	**2.161**	**604**
Collectieve taken	997	997	997	0
Samen Sterk in Brabant (regulier)	763	763	850	87
Samen Sterk in Brabant (impuls)	1.385	1.385	1.385	0
Overige regionale programma's	91	129	133	4
TOTAAL BATEN	**3.236**	**3.274**	**3.365**	**91**
SALDO	**714**	**509**	**1.204**	**695**

Hieronder worden de grootste verschillen toegelicht ten opzichte van de begroting 2020.

Inzet personeel **87.000 (V)**

Organisatie breed is een voordeel ontstaan op de inzet van personeel en dit leidt ook tot een voordeel voor de inzet personeel binnen het programma regionale dienstverlening. Het voordeel op het totale personeelsbudget wordt nader toegelicht binnen het programma bedrijfsvoering.

Inzet bedrijfsmiddelen **517.000 (V)**

Het voordeel op de inzet bedrijfsmiddelen wordt voornamelijk gerealiseerd door de omgevingswet en het budget van sanering verkeerslawaai.

- Omgevingswet € 327.000 (V). Door het uitstel van de invoering van de Omgevingswet naar 1 januari 2022 en herziening van het implementatieplan zal een deel van het verschikbare projectenbudget doorschuiven naar 2021. Naast het budget dat binnen de reguliere collectieve taken beschikbaar is gesteld voor de projectleider was er voor 2020 een incidenteel budget beschikbaar van 421.000 euro, bestaande uit een overheveling van 2019 (€ 71.000) en het incidenteel beschikbaar gestelde budget voor 2020 (€ 350.000). In 2020 zijn er met name uren besteed aan het in kaart brengen van de benodigde aanpassingen voor de interne werkprocessen en het voorbereiden van de organisatie op de komende veranderingen. De realisatie voor de omgevingswet in 2020 was € 94.000 wat resulteert in een restant budget van € 327.000. Voor de besluitvorming wordt voorgesteld dit bedrag over te hevelen naar 2021 voor verdere inzet van het project.
- Sanering verkeerslawaai €209.000 (V). Voor sanering verkeerslawaai is een bedrag van € 318.000 begroot. Hiervan is in totaal € 283.000 uitgegeven in 2020 en leidt tot een voordeel van € 31.000. Echter van de uitgaven is € 178.000 voor inzet personeel en is daardoor verantwoord onder inzet personeel. Dit leidt tot een groter voordeel op de bedrijfsmiddelen.
- Daarnaast is binnen de bedrijfsmiddelen een overschrijding van € 10.000 op de budgetten van Crisisbeheersing. Dit wordt met name veroorzaakt door een hogere bijdrage aan Omgevingsdienst Midden West voor de afhandeling van de klachten. Ook is een budgetoverschrijding gerealiseerd op beheer stortplaats, echter staat daar ook een onttrekking uit de voorziening tegenover.

Opbrengsten programma regionale dienstverlening **91.000 (V)**

Het voordeel op de opbrengsten wordt voornamelijk gerealiseerd door aanvullende opbrengsten voor SSIB. In de 2e bestuursrapportage bent u hierover geïnformeerd, maar dit heeft niet geleidt tot een bijstelling van de begroting. De totale besteding van € 2.235.000 in 2020 is € 87.000 meer dan vooraf begroot. Dit komt omdat SSIB in 2020 is gevraagd om extra inzet te plegen in buitengebied.

Er is extra gecontroleerd op het naleven van de coronamaatregelen in de natuurgebieden, er is extra inzet geweest bij de natuurbranden in de Peel en SSIB heeft toezicht gehouden door de komst van de wolf naar Brabant. Hierdoor is per saldo € 87.000 extra uitgegeven. Dit is € 13.000 minder

dan de afgesproken maximale extra inzet van € 100.000. Alle partijen zijn akkoord gegaan met de financiële consequenties van de extra inzet. De extra inzet had geen financiële consequenties voor de gemeentelijke deelnemers van SSIB.

4.4.3 Programma Bedrijfsvoering

Het programma bedrijfsvoering heeft een negatief resultaat van € 8,7 miljoen. Dit is ruim 1 miljoen lager dan begroot. Dit bestaat uit een voordeel op de lasten van € 59.000 en een voordeel op de opbrengsten van €1.024.000,-.

BEDRIJFSVOERING BEDRAGEN IN € 1.000	BEGROTING 2020	BEGROTING NA WIJZIGING 2020	REKENING 2020	VERSCHIL
Inzet personeel (bedrijfsvoering)	5.283	5.382	5.056	327
Opleiding en loopbaanbegeleiding	333	383	424	-41
Dienstreizen / woon-werk	420	510	346	164
Overig (personeel)	285	241	325	-84
Organisatie	190	187	121	66
Huisvesting en archief	460	506	517	-11
herhuisvesting	0	119	108	11
Kantoor	300	112	134	-22
Informatisering / automatisering	1.225	1.369	1.450	-81
Vervoermiddelen	40	40	26	14
Extern onderzoek / advies	120	120	111	9
Afschrijvingen	546	501	1.089	-588
Reguliere organisatieontwikkeling	100	100	46	54
Meerjarenontwikkelplan (MJOP)	300	300	122	178
Covid-19	0	75	43	32
Overige kosten	0	134	127	7
SUBTOTAAL BEDRIJFSVOERING	**9.602**	**10.079**	**10.045**	**34**
Treasury	0	0	0	0
Onvoorzien	100	25	0	25
TOTAAL LASTEN	**9.702**	**10.104**	**10.045**	**59**
Bijdrage personeel	0	0	48	48
Diversen	112	0	976	976
Organisatieontwikkeling	300	300	300	0
SUBTOTAAL BEDRIJFSVOERING	**412**	**300**	**1.324**	**1.024**
Treasury	0	0	0	0
TOTAAL BATEN	**412**	**300**	**1.324**	**1.024**
SALDO	**-9.290**	**-9.805**	**-8.721**	**1.083**

Hieronder worden de grootste verschillen toegelicht ten opzichte van de begroting 2020.

Inzet personeel **327.000 (V)**

Organisatie breed is een voordeel ontstaan op de inzet van personeel van € 1.200.000 en dit leidt ook tot een voordeel voor de inzet personeel binnen het programma bedrijfsvoering. Het voordeel op het totale personeelsbudget van de gehele organisatie wordt nader toegelicht binnen dit programma. Het voordeel op de loonkosten bestaat uit verschillende componenten.

Het voordeel op de loonkosten wordt voor een deel veroorzaakt door een prijsverschil van € 735.000. De loonsom 2020 is begroot op basis van maximale inschaling van de toegestane formatie, echter zoals eerder vermeld wordt het steeds uitdagender om voldoende en gekwalificeerd personeel aan te trekken en zijn er bewust meer medewerkers met minder ervaring aangenomen. Dit resulteert in een lagere loonsom dan begroot, omdat nieuwe medewerkers lager ingeschaald zijn. Aan de andere kant is de gemiddelde formatie over 2020 7,2 fte lagere geweest (253,4 fte) dan begroot (260,6 fte), dit resulteert in een positief effect van € 560.000. Daarnaast wordt een deel van de formatie extern ingevuld, van de 253,4 fte in 2020 was gemiddeld 48,9 fte een externe medewerker. De kosten voor externe inhuur viel hoger uit dan begroot en had een nadelig effect van ongeveer € 95.000.

Opleiding en loopbaanbegeleiding **41.000 (N)**

Het budget opleiding en loopbaanbegeleiding 2020 stond grotendeels in het kader van het ontwikkelen van de organisatie. Daar hoort bij dat flankerend personeelsbeleid is toegepast en afscheid is genomen van enkele medewerkers. Hier was in de begroting nog geen rekening gehouden en leidt tot een nadeel van € 30.000, -. Daarbij geldt dat het begrote opleidingsbudget aan de lage kant was. Ondanks corona is een overschrijding van het opleidingsbudget gerealiseerd van € 11.000. Vanaf 2021 is het opleidingsbudget structureel verhoogd en is daarmee een incidenteel nadeel.

Dienstreizen / Woon werk **164.000 (V)**

Als gevolg van de corona-maatregelen hebben in 2020 minder reisbewegingen plaatsgevonden. Dit geldt zowel voor het woon-werk verkeer als de dienstreizen. Dit zorgt voor een groot voordeel ten opzichte de begroting.

Overig personeel **84.000 (N)**

Voor de overige personeelskosten is een nadeel gerealiseerd van € 84.000 ten opzichte van de begroting. Dit wordt voor het grootste deel veroorzaakt door stortingen in 2 voorzieningen van per saldo € 69.000,-. In lijn met het beleid van reserves en voorzieningen wordt jaarlijks de omvang van de voorziening getoetst en ter beoordeling voorgelegd aan de accountant. Dit heeft tot een bijstelling geleidt van de in 2019 gevormd ww voorziening. Daarnaast is als gevolg van nieuwe wetgeving per 2020 een nieuwe voorziening gevormd.

Per 2020 is de nieuwe Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) in werking getreden. Dit heeft als gevolg dat ODBN een transitievergoeding moet betalen indien tijdelijke contracten van medewerkers niet wordt verlengd. Voor alle tijdelijke contracten is een transitievergoeding in beeld gebracht en op grond hiervan is een inschatting gemaakt hoe groot de omvang van de voorziening moet zijn. Het overige nadeel (€15.000) bestaat uit diverse kosten personeel, waaronder de thuiswerkfaciliteiten. In 2020 is € 25.000 uitgegeven aan de thuiswerkfaciliteiten.

Organisatie **66.000 (V)**

Door corona-maatregelen zijn diverse bijeenkomsten en verbindende evenementen voor ons personeel niet doorgegaan. Dit heeft geleid tot een voordeel ten opzichte van de begroting.

Huisvesting **11.000 (N)**

Voor huisvesting is in 2020 een klein nadelig resultaat gerealiseerd. Dit wordt voornamelijk gerealiseerd door incidentele lasten van de makelaar voor de verkoop van het pand in Cuijk.

Herhuisvesting **11.000 (V)**

Het project herhuisvesting is nagenoeg afgerond. Mede door de corona maatregelen zijn enkele punten nog niet volledig afgerond. Dit zorgt voor een klein voordeel op de begroting. Echter daar staat ook een lagere onttrekking tegenover uit de reserve huisvesting en is daarmee per saldo neutraal. De verwachting is dat in het eerste kwartaal van 2021 het project volledig is afgerond.

Kantoor **22.000 (N)**

Voor het kantoor budget is een nadeel gerealiseerd van € 22.000 wat met name wordt met name veroorzaakt door een overschrijding van het budget abonnementen en vakliteratuur.

Informatisering en automatisering **€ 81.000 (N)**

De overschrijding van het ICT budget 2020 wordt veroorzaakt door enkele factoren. De belangrijkste factor daarvan is de groei van het personeelsbestand. De groei van het personeelbestand heeft effect op de licenties en beheerlast. De kosten worden per eindgebruik doorbelast. Daarnaast wordt steeds meer gewerkt met SAAS (Sofware-as-a-Service) oplossingen. Dit is een model waarbij softwaretoepassingen via internet worden aangeleverd en wordt software niet zelfstandig aangeschaft en beheert. Dit leidt tot een voordeel op de kapitaallasten. In het algemeen is de stelling dat buiten de middelen die aan de medewerker ter beschikking worden gesteld de kosten op jaarbasis met ca. € 4.000,- stijgen. Dit geldt voor zowel vaste als tijdelijke medewerkers. Bij toename wordt opgeschaald en bij afname wordt afgeschaald. Om het budget te laten aansluiten bij de toekomstige kosten vindt een verschuiving plaats binnen het ICT budget van kapitaallasten naar licentiekosten.

Vervoersmiddelen **14.000 (V)**

Door de corona-maatregelen heeft voor de ODBN een lagere vervoersbeweging plaatsgevonden. Dit leidt tot lagere kosten voor vervoermiddelen, zoals het brandstof verbruik als onderhoud van de voertuigen.

Extern onderzoek en advies **9.000 (V)**

Dit voordeel wordt met name gerealiseerd op het inkoopbudget. De ODBN betaald in 2020 een lagere bijdrage een het Bureau inkoop en aanbestedingen Zuidoost-Brabant (Bizob) en de ODBN heeft een klein bedrag ontvangen over het resultaat 2019 van BIZOB.

Afschrijvingen **588.000 (N)**

Binnen het programma bedrijfsvoering zien we een nadeel op de afschrijvingslasten. Dit wordt veroorzaakt doordat het pand in Cuijk eind 2020 is verkocht en de resterende boekwaarde van € 935.000 volledig is afgeschreven. Daar staat een opbrengst van € 950.000 tegenover en verklaart het verschil van de baten. Daarnaast zijn er, zoals ook gecommuniceerd in de 2e bestuursrapportage, ook enkele voordelen. Het gaat in totaal om € 347.000 voordeel. Dit voordeel ontstaat doordat de verwachting was dat een aantal investeringen in 2019 zouden zijn afgerond en in 2020 in gebruik werden genomen. Echter, in 2020 worden een aantal investeringen afgerond, zoals het project herhuisvesting en een aantal ICT-investeringen. Hierdoor starten de kapitaallasten een jaar later. Daarnaast is binnen het ICT landschap een verschuiving naar SAAS (Software- as-a-Service) oplossingen. Dit is een model waarbij softwaretoepassingen via internet worden aangeleverd en wordt software niet zelfstandig aangeschaft en beheert. Hierdoor worden de licentiekosten hoger en de afschrijvingslasten lager. Ook is in de begroting rekening gehouden met een vervangingsinvestering van een aantal nieuwe voertuigen. De investering heeft echter nog niet plaatsgevonden, omdat de ODBN opnieuw wil bekijken hoe het wagenpark eruit moet zien. Tot die tijd gaan we terughoudend om met het investeren in nieuwe auto's.

Alle voordelen op de kapitaallasten zijn incidenteel van aard en kunnen als volgt gespecificeerd worden:

- Huisvesting € 130.000
- ICT € 177.000
- Vervoersmiddelen € 40.000

Reguliere organisatieontwikkeling **54.000 (V)**

Het MJOP kent een tijdelijk karakter en eindigt in 2020. Dit laat onverlet dat er altijd beweging in een organisatie is ('verandering is de enige constante'). Daarvoor is vanaf 2020 een budget van €100.000 geraamd en hiervan is in 2020 € 46.000 uitgeven. Dit is met name uitgegeven aan de evaluatie van de inrichting van de organisatieontwikkeling. Daarnaast zijn kosten gemaakt voor de herijking regionaal strategisch platform.

Meerjarenontwikkelplan (MJOP) **178.000 (V)**

Voor het MJOP is voor 2020 in totaal € 299.500 geraamd. In totaal €121.500 uitgegeven bestaande uit €32.000 out of pocket kosten en €89.500 aan personele inzet. Het voordeel op de uitgaven MJOP bedraagt € 178.000. Daarmee is ook € 178.000 minder onttrokken uit de reserve en is het MJOP budget per saldo neutraal.

Covid-19 **32.000 (V)**

Bij de eerste bestuursrapportage is een coronabudget beschikbaar gesteld van € 75.000, gedekt uit de post onvoorzien. Om een 1,5 meter kantooromgeving te realiseren zijn in 2020 diverse aanpassingen verricht aan het gebouw en daarnaast zijn verschillende faciliteiten gerealiseerd voor collega's en gasten. In totaal is hieraan € 43.000 uitgegeven. Naast het aanpassen en organiseren van diversen faciliteiten in de huisvesting van ODBN, heeft de ODBN ook te maken gehad met leegloop van uren. In totaal gaat het om 155,75 uur ter waarde van € 15.000. Bij elkaar opgeteld gaat het om € 58.000. De leegloop van uren komen niet tot uitdrukking binnen de uitgaven van het programma bedrijfsvoering, maar leidt tot gemiste opbrengsten. De leegloop uren hebben effect op de gerealiseerde opbrengsten in programma individuele dienstverlening.

Bijdrage personeel **48.000 (V)**

De ODBN heeft in 2020 diverse uitkeringen ontvangen van het UVW voor het personeel van ODBN. In totaal gaat het om € 48.000,-

Diversen baten **976.000 (V)**

Het voordeel op het onderdeel diversen baten wordt veroorzaakt door de verkoop pand Cuijk voor € 950.000. Daarnaast heeft de ODBN een bijdrage ontvangen van de andere 2 omgevingsdiensten in Brabant voor de trainingsdagen van agrarische toezichthouders voor € 25.000,-.

4.5 Incidentele baten en lasten

Hieronder treft u de grootste verschillen aan in de incidentele baten en lasten. Deze zijn verdeeld naar de programma's.

INCIDENTELE LASTEN BEDRAGEN IN € 1.000	LASTEN / BATEN	BEGROTING 2020	REALISATIE 2020	VERSCHIL	
PROGRAMMA: REGIONALE DIENSTVERLENING		**2.887**	**2.612**	**275**	**V**
Omgevingswet	Lasten	421	94	327	V
SSiB	Lasten	2.148	2.235	-87	N
Sanering verkeerslawaai	Lasten	318	283	35	V
PROGRAMMA: BEDRIJFSVOERING		**562**	**410**	**152**	**V**
Meerjarig Ontwikkel Plan (MJOP)	Lasten	300	122	178	V
DIV project	Lasten	68	68	0	
Herhuisvesting	Lasten	119	108	11	V
Corona	Lasten	75	43	32	V
Actualiseren voorzieningen	Lasten	0	69	-69	N
STORTING IN RESERVES		**300**	**300**	**0**	
Meerjarig Ontwikkel Plan (MJOP)	Lasten	300	300	0	
		3.749	**3.322**	**427**	**V**

INCIDENTELE BATEN BEDRAGEN IN € 1.000	LASTEN / BATEN	BEGROTING 2020	REALISATIE 2020	VERSCHIL	
PROGRAMMA: REGIONALE DIENSTVERLENING		**2.498**	**2.585**	**87**	**V**
Omgevingswet	Baten	350	350	0	
SSiB	Baten	2.148	2.235	87	V
PROGRAMMA: BEDRIJFSVOERING		**300**	**300**	**0**	
Meerjarig Ontwikkel Plan (MJOP)	Baten	300	300	0	
ONTTREKKINGEN RESERVES		**876**	**652**	**-224**	**N**
Omgevingswet	Baten	71	71	0	
DIV project	Baten	68	68	0	
Meerjarig Ontwikkel Plan (MJOP)	Baten	300	122	-178	N
Sanering verkeerslawaai	Baten	318	283	-35	N
Herhuisvesting	Baten	119	108	-11	N
		3.674	**3.537**	**-137**	**N**

4.6 Financieel overzicht per taakveld BBV

OVERZICHT PER TAAKVELD BEDRAGEN IN € 1.000		REKENING UITGAVEN 2020	REKENING INKOMSTEN 2020	REKENING SALDO 2020
TAAKVELD	**OMSCHRIJVING TAAKVELD**			
0.1	Bestuur	45	0	-45
0.10	Mutaties reserves	586	937	351
0.4	Overhead	9.935	48	-9.888
0.8	Overige baten en lasten	65	1.275	1.211
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	102	95	-7
7.3	Afval	38	33	-5
7.4	Milieubeheer	16.423	26.605	10.182
	TOTAAL	**27.195**	**28.994**	**1.799**

De programmabegroting 2020 heeft naast een programma's Individuele dienstverlening, Regionale dienstverlening de posten Bedrijfsvoering (Overhead) en Onvoorzien. De programma's zijn onderverdeeld in meerdere budgetten uitgesplitst in unieke grootboeknummers. Deze unieke grootboeknummers zijn vervolgens toebedeeld aan de taakvelden, conform de regeling van Ministerie van BZK en Iv3- informatievoorschrift 2017. De uitvoeringsinformatie is een overzicht van toedeling van de gerealiseerde baten en lasten van programma's naar de betreffende taakvelden. Op basis van de indeling in deze structuur in het financiële informatiesysteem worden de rapportages ten behoeve van regeling Iv3 gevuld.

4.7 Overzicht aanwending post onvoorzien

In het boekjaar 2020 is de post onvoorzien aangewend om maatregelen te kunnen treffen als gevolg van het corona virus. Bij de behandeling van de eerste bestuursrapportage is een voorstel aan het algemeen bestuur gedaan om van de € 100.000 onvoorzien een budget van € 75.000 beschikbaar te stellen. Op 31 december is €58.000 van het budget besteed.

4.8 Declarabiliteit

In de geactualiseerde begroting zijn de uren uit de definitieve gemeentelijke werkprogramma's 2020, de provinciale opdracht 2020 en de regionale afspraken opgenomen. In onderstaande tabel staan de geraamde uren in vergelijking met de daadwerkelijk gerealiseerde uren in 2020.

PROGRAMMA'S 2020	UREN GEACTUALISEERDE BEGROTING	REALISATIE EINDE JAAR	REALISATIE
Vergunningverlening	57.364	55.386	97%
Toezicht & handhaving	73.421	71.042	97%
TOTAAL BASISTAKEN	**130.784**	**126.428**	**97%**
Vergunningverlening	47.418	52.308	110%
Toezicht & handhaving	21.118	19.948	94%
Overige verzoektaken	26.046	26.126	100%
TOTAAL VERZOEKTAKEN	**94.582**	**98.382**	**104%**
Aanvullende opdrachten	16.235	18.682	115%
TOTAAL AANVULLENDE OPDRACHTEN	**16.235**	**18.682**	**115%**
TOTAAL INDIVIDUELE DIENSTVERLENING	**241.601**	**243.492**	**101%**
Collectieve taken	6.000	6.195	103%
SSiB	7.118	7.683	108%
SSiB Impuls	13.930	15.904	114%
Klachtenregeling	70	20	29%
MJOP	0	1.067	
Sanering verkeerslawaai	0	1.773	
Vereniging van Contractanten	300	443	148%
Beheer en Nazorg stortplaatsen	200	85	43%
TOTAAL REGIONALE DIENSTVERLENING	**27.618**	**33.169**	**120%**
TOTAAL ODBN	**269.219**	**276.661**	**103%**

In dit overzicht wordt zichtbaar dat binnen het programma individuele dienstverlening onder de geraamde uren is uitgekomen. Enerzijds wordt dit veroorzaakt door lagere uren dan geraamd voor vergunningverlening binnen de provinciale opdracht (ongeveer -3.500 uren) door minder aanvragen. Anderzijds door minder uren voor toezicht & handhaving voor het geprogrammeerd toezicht binnen de gemeentelijke opdracht (ongeveer -1.800 uren) wegens het stilliggen van werkzaamheden in verband met corona maatregelen. Voor de verzoektaken zijn er aanzienlijk meer uren gemaakt voor vergunningverlening Provincie door uitvoering van taken in het kader van de Wet natuurbescherming (ongeveer 4.500 uren). Voor de aanvullende opdrachten (opdrachten buiten het reguliere werkprogramma om) zijn 2.446 uren meer gemaakt dan geraamd, met name voor de provincie zijn er meer bufferopdrachten gerealiseerd dan begroot. Binnen de regionale dienstverlening zijn er meer uren gemaakt dan begroot. Voor SSiB is het aantal werkelijke uren hoger dan geraamd. Dit komt doordat in de ramingen rekening gehouden is met de standaardnorm van 1.350 uren per FTE, In de praktijk zien we dat deze collega's vooral actief zijn in het buitengebied en maar zeer beperkt indirecte taken hebben waardoor er per FTE ruim meer declarabele uren gemaakt worden dan de standaardnorm.

Beschikbare declarabele uren

Gemiddeld over het jaar 2020 is er een bezetting geweest van 253,4 FTE, waarvan 195,0 FTE ingezet is geweest voor het primaire proces. De formatie voor het primaire proces is declarabel inzetbaar. De overige 58,4 fte betreft medewerkers die ondersteunend zijn aan het primaire proces. Deze formatie bestaat uit de directie, management, medewerkers bedrijfsvoering en ondersteuning. Hiermee bedroeg de personele overhead 23% van de totale formatie.

De declarabele uren over 2020 geven het volgende beeld:

AANTAL FTE	GEACTUALISEERDE BEGROTING	REALISATIE ODBN INCL. SSiB	REALISATIE ODBN EXCL. SSiB
Primair proces	200	195	181
Overhead	61	58	58
TOTAAL AANTAL FTE	**261**	**253**	**238**
Aantal declarabele uren	270.000	276.661	253.074
Aantal declarabele uren per FTE	1.350	1.419	1.398

In de tabel is te zien dat de declarabele uren per persoon voor ODBN 1.419 uur is (+ 5,1%). Bovenstaand beeld wordt enigszins vertroebeld door het hoge aantal declarabele uren van SSiB en SSiB Impuls. Deze twee onderdelen worden middels een vaste bijdragen in rekening gebracht en daarom worden deze uren buiten de tariefsbepaling gehouden. Wanneer de formatie en de uren die betrekking hebben op SSiB en SSiB Impuls buiten de vergelijking gehouden worden, dan is het gemiddeld aantal declarabele uren per medewerker 1.398 (+ 3,5%). De gemiddeld hogere declarabiliteit ten opzichte van de norm is vermoedelijk gedeeltelijk gerelateerd aan Corona. Hierdoor hebben medewerkers minder tijd hebben besteed aan bijeenkomsten, overleggen, trainingen en interne projecten. Allen activiteiten die normaal gesproken leiden tot een lagere declarabiliteit. Daar tegenover staat dat er ook extra uren zijn besteed om door de Corona medewerkers aan het werk te houden. Er zijn in 2020 ook andere maatregelen genomen zoals de het beter declarabel maken van medewerkers en het concentreren van coördinatietaken. Hierdoor is dus niet met zekerheid te zeggen welk deel van deze hogere declarabiliteit structureel van aard is.

Facturabiliteit

Naast de gemiddelde declarabiliteit wordt er ook een analyse gemaakt in hoeverre de declarabele uren in rekening zijn gebracht. Voor een deel van de declarabele uren wordt een vaste bijdrage ontvangen wat betekent dat de uren die meer worden gemaakt niet in rekening worden gebracht. Dit is aan de orde voor een aantal opdrachten binnen de regionale dienstverlening. In 2020 is 88,8% van alle declarabele uren in rekening is gebracht ten opzichte van 89,9% begroot. Het verschil wordt veroorzaakt door de uren die meer zijn gemaakt van SSiB, SSiB impuls en collectieve taken.

4.9 EMU saldo

OMSCHRIJVING	BEGROTING 2020	REKENING 2020
Exploitatiesaldo voor mutatie reserves	85	1.448
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	606	1.089
Dotaties aan voorzieningen	0	69
In- en des-investeringen	0	814
Onttrekkingen aan voorzieningen	34	263
EMU SALDO	**725**	**1.530**
Totale lasten	26.865	26.609
EMU SALDO ALS % TOTALE LASTEN	**2,70%**	**5,75%**

4.10 Wet Normering Topinkomens (WNT)

Beloningen van bestuurders en overige topfunctionarissen in de (semi) publieke sector dienen wettelijke genormeerd, respectievelijk gemaximeerd te worden. Dit heeft geresulteerd in de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De WNT voorziet in een democratisch gelegitimeerd instrument waarmee normen en verplichtingen kunnen worden opgelegd over de bezoldiging van bestuurders en andere topfunctionarissen in de publiek en semipublieke sector. De ODBN is verplicht om jaarlijks in het financieel jaarverslag de bezoldiging van iedere topfunctionarissen op persoonsnaam op te nemen, ongeacht een eventuele overschrijding van het bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionaris

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

De WNT is van toepassing op J.A.J. Lenssen. Het voor de Omgevingsdienst Brabant Noord toepasselijk bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (voor 2019 was dit € 194.000. Naast de vermelde topfunctionaris zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen).

BEDRAGEN X € 1	J.A.J. LENSSEN
FUNCTIEGEGEVENS	**ALGEMEEN DIRECTEUR**
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte
Dienstbetrekking?	ja
BEZOLDIGING	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 116.089
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 27.239
Subtotaal	€ 143.328
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
TOTALE BEZOLDIGING	**€ 143.328**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
GEGEVENS 2019	
FUNCTIEGEGEVENS	**ALGEMEEN DIRECTEUR**
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0 fte
Dienstbetrekking?	ja
BEZOLDIGING	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 122.899
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.713
Subtotaal	€ 141.612
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000
TOTALE BEZOLDIGING	**€ 141.612**

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

De WNT normen gelden ook voor ingehuurde topfunctionarissen. De ODBN kende in 2020 geen interim bestuurder welke onder de WNT dient te worden verantwoord. In de eerste 4 maanden van 2019 was dit nog wel het geval.

BEDRAGEN X € 1	P VAN VUGT	
FUNCTIEGEGEVENS	**TOEGEVOEGD DB LID**	
KALENDERJAAR	**2020**	**2019**
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	-	01/01 - 30/04
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	0	4
INDIVIDUEEL TOEPASSELIJKE BEZOLDIGINGSMAXIMUM		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 0	€ 8.633
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 0	
BEZOLDIGING (ALLE BEDRAGEN EXCLUSIEF BTW)		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 0	€ 23.508
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 0	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
TOTALE BEZOLDIGING, EXCLUSIEF BTW	**€ 0**	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Voor ODBN is deze tabel niet van toepassing.

1d. Topfunctionaris met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder. In onderstaande tabel zijn de leden van het Dagelijks en Algemeen bestuur weergegeven. De DB en AB leden van de ODBN ontvangen geen bezoldiging c.q. vergoeding.

FUNCTIE	NAAM	DIENST VERBAND	DUUR FUNCTIE IN BOEKJAAR*	OMVANG DIENST VERBAND	BELONING	VASTE EN VARIABELE ONKOSTEN VERGOEDING	VOORZIENING BETALING	BEZOLDIGING 2020	BEZOLDIGING 2019
Bestuurslid DB+AB, tevens voorzitter	Dhr. M.C. Bakermans	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr. P.F.W.M. Pennings	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid DB+AB	Dhr. R. Grashoff	Nee	6 mnd*	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid DB+AB	Dhr. J.L.E.M.H. van der Schoot	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid DB+AB	Dhr. G.W. Bollen	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr. C.H.C. van Rooij	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid DB+AB	Dhr. P. Smit	Nee	6 mnd**	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr. J.W.F. Hoskam	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr. M.R.G. Buijsse	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr. J.G.M. van den Boogaart	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr. M. Vromans	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr. E.H.J.M. Mathijssen	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid DB+AB	Dhr. F.J.H. van Lankvelt	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr. P.I.M.H. Stevens	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr. H. van Wanrooij	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr. M.A.W.J.M. Wijdeven	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr. D. Solez	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr. T. Lemmen	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

* *bestuur 1e half jaar* | ** *bestuur 2e half jaar*

1e. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen. Voor ODBN is deze tabel niet van toepassing.

1f. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700. Voor ODBN is deze tabel niet van toepassing

1g. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van minder dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d, Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder. Voor ODBN is deze tabel niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.
Voor 2020 is dit voor de ODBN niet van toepassing.

3. Overige rapportage verplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

4.11 Bijdrage deelnemers

DEELNEMER	PROGRAMMA 1 BASISTAKEN	PROGRAMMA 1 VERZOEKTAKEN	PROGRAMMA 1 AANVULLENDE VERZOEKTAKEN	PROGRAMMA 2 COLLECTIEVE TAKEN	PROGRAMMA 2 KLACHTENREGELING	PROGRAMMA 2 SSiB	PROGRAMMA 3 ORGANISATIE ONTWIKKELING	TOTAAL BIJDRAGE 2020
Provincie Noord Brabant	1.727.700	7.143.100	1.269.200	247.100	13.000	1.473.600	76.300	11.950.000
Gemeente Bernheze	901.900	234.400	13.500	36.100	4.100	7.700	11.100	1.208.800
Gemeente Boekel	377.900	33.000	20.500	12.400	1.400	7.700	3.800	456.700
Gemeente Boxmeer	668.000	84.100	23.500	34.100	3.900	7.700	10.500	831.800
Gemeente Boxtel	409.800	27.100	10.800	36.600	4.100	7.700	11.300	507.400
Gemeente Cuijk	520.300	32.400	6.000	29.400	3.300	7.700	9.100	608.200
Gemeente Grave	226.800	17.000	4.800	14.700	1.700	7.700	4.500	277.200
Gemeente Haaren	369.900	209.800	4.500	16.500	1.900	7.700	5.100	615.400
Gemeente Landerd	443.500	144.800	6.100	18.200	2.100	7.700	5.600	628.000
Gemeente Meierijstad	1.606.900	486.300	23.700	95.100	10.800	7.700	29.300	2.259.800
Gemeente Mill & Sint Hubert	362.800	27.900	4.500	12.900	1.400	7.700	4.000	421.200
Gemeente Oss	1.728.300	317.500	117.200	107.700	12.200	7.700	33.200	2.323.800
Gemeente 's-Hertogenbosch	1.165.900	12.500	58.500	181.600	20.600	7.700	56.100	1.502.900
Gemeente Sint Anthonis	623.700	85.800	6.000	13.800	1.500	7.700	4.300	742.800
Gemeente Sint Michielsgestel	313.600	22.800	11.300	34.000	3.900	7.700	10.500	403.800
Gemeente Uden	703.600	264.600	24.400	49.300	5.600	7.700	15.200	1.070.400
Gemeente Vught	116.800	8.800	4.400	31.100	3.500	7.700	9.600	181.900
Diversen	2.400	0	337.400	26.800	0	638.200	0	1.004.800
TOTAAL	**12.269.800**	**9.151.900**	**1.946.300**	**997.400**	**95.000**	**2.235.000**	**299.500**	**26.994.900**

5.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020 van de Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) te 's-Hertogenbosch gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 16 december 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. het overzicht van baten en lasten over 2020;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 16 december 2020 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatie-bepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 271.950. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 50.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwantitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- de bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 16 december 2020.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 16 december 2020 en het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.
    Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zoetermeer, 18 maart 2021
Astrium Overheidsaccountants BV

Was getekend,
drs. R.A.D. Knoester RA

III Bijlage



1 Geactualiseerde risicoanalyse per 31 december '20

OMSCHRIJVING	BEHEERSMAATREGELEN	→	KARAKTER	RISICO BEDRAG	KANS	IMPACT*
Onevenredige stijgende inhuur tarieven	Goede afspraken maken met onze leveranciers van externe krachten over de indexering van tarieven etc.		Structureel	€ 67.500	25%	€ 33.750,00
Externe ontwikkelingen	– Intensieve monitoring van externe ontwikkelingen zodat hier tijdig op geacteerd kan worden. – Tijdig gebruik maken van de flexibele schil van de organisatie waar mogelijk – Duidelijke afspraken maken met opdrachtgevers bij externe ontwikkelingen		Structureel	€ 273.000	50%	€ 273.000,00
Hoger ziekteverzuim dan begroot	Monitoring en sturing op ziekteverzuim		Incidenteel	€ 273.000	50%	€ 136.500,00
Uitstel van invoerdatum Omgevingswet	Monitoring van ontwikkelingen op de ontwikkelingen mbt de Omgevingswet		Incidenteel	€ 150.000	50%	€ 75.000,00
Niet realiseren van (aanvullend) opdrachtvolume	Monitoring en sturing op uitvoering van de opdracht		Structureel	€ 400.000	25%	€ 200.000,00
Krappe arbeidsmarkt	– Extra inzet op wervingsactiviteiten – Actieve arbeidsmarktcommunicatie		Structureel	€ 300.000	50%	€ 300.000,00
Niet-toegankelijke ICT-omgeving	– Outsourcing bij professionele partij – Intensieve inzet en scholing op databeveiliging/ informatiebeveiliging zodat kans op beveiligingsprobleem beperkt wordt. – Plan opstellen ter beveiliging systemen tegen hacks, virusaanvallen en datalekken		Incidenteel	€ 100.000	50%	€ 50.000,00
Gemeentelijke werkprogramma's 2021 worden lager vastgesteld	Intensief overleg met onze deelnemers		Incidenteel	€ 164.000	25%	€ 41.000,00
Eigen risicodrager personeel	Het toepassen van een goed werving en selectiebeleid, het blijven investeren in het opleiden en ontwikkelen van medewerkers en daarnaast werkt de ODBN met een flexibele schil.		Incidenteel	€ 500.000	25%	€ 125.000,00
TOTAAL RISICOPROFIEL ODBN OP PEILDATUM	**JAARREKENING 2020**					**€ 1.234.250,00**

* *Daar waar een risico mogelijk een meerjarig effect heeft, is uitgegaan van het principe dat de financiële impact vermenigvuldigd is met 2, vanuit het principe dat 2 jaar doorgaans voldoende is om maatregelen te nemen om de financiële impact van het risico te beperken of te verwerken in de begroting.*

2 Overzicht investeringen

In onderstaand overzicht worden de investeringen over 2020 weergeven. In het overzicht wordt de stand van zaken per 31 december 2020 gepresenteerd waarbij wordt aangegeven of het gewenst is dat de investering overgeheveld wordt naar 2021 of afgesloten kan worden per 31 december 2020.

NAAM KREDIET	OORSPRONKELIJK KREDIET	OPENSTAAND 2020	WERKELIJK 2020	RESTANT 2020	AFSLUITEN OF OVERHEVELEN?
Aanschaf laptops	125.000	26.423	25.911	512	Afsluiten
Aanschaf smartphones	130.000	27.402	15.244	12.158	Afsluiten
Aanschaf Thin Clients	175.000	88.841	63.075	25.766	Afsluiten
Herhuisvesting	1.300.000	642.494	597.408	45.086	Overhevelen
Warmtebeeldcamera's	19.000	19.000	18.362	638	Afsluiten
Uitbreiding ICT faciliteiten n.a.v. Covid-19 omgeving	100.000	100.000	93.568	6.432	Afsluiten
Nieuwe website	45.000	45.000	0	45.000	Overhevelen
TOTAAL INVESTERINGEN	**1.894.000**	**949.160**	**813.569**	**135.591**	

Vragen over de jaarstukken 2020?

Neem gerust contact op met de ODBN

www.ODBN.nl

Victorialaan 1
5213 JG 's-Hertogenbosch
Telefoon: 088 7430 000
E-mail: info@odbn.nl

Omgevingsdienst Brabant Noord