

Victorialaan 1 b-g | 5213 JG 's-Hertogenbosch  
 Gildekamp 8 | 5431 SP Cuijk  
 Postbus 88 | 5430 AB Cuijk  
 (0485) -338 300  
 info@odbn.nl | www.odbn.nl



|                 |             |                               |  |
|-----------------|-------------|-------------------------------|--|
| GEMEENTE BOEKEL |             | Omgevingsdienst Brabant Noord |  |
| Document:       | Ai / 061778 |                               |  |
| 18 JUL 2014     |             |                               |  |
| Dossier:        | Z/023961    |                               |  |
| Behandelaar:    | pvd0 / mp   |                               |  |

Aan het college van Burgemeester en Wethouders  
 van de gemeente Boekel  
 Postbus 99  
 5427 ZH BOEKEL

|                   |                    |                          |  |
|-------------------|--------------------|--------------------------|--|
| <b>Datum</b>      | <b>Ons kenmerk</b> | <b>Telefoonnummer</b>    | <b>Contactpersoon</b>                                  |
| 17 juli 2014      | 30000022           | (0485) -338 304          | Dhr. J.W.M. Koenders                                   |
| <b>Bijlage(n)</b> | <b>Uw kenmerk</b>  | <b>Registratienummer</b> | <b>Onderwerp</b>                                       |
| 1                 |                    | 5727/rbu                 | Begroting 2015 met verzoek zienswijze kenbaar te maken |

Geacht college,

Bijgaand treft u aan de begroting 2015 van de ODBN. Conform artikel 27 van de gemeenschappelijke regeling wordt u in de gelegenheid gesteld uw zienswijze over de begroting kenbaar te maken. De begroting wordt behandeld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 30 oktober 2014.

De kadernota 2015 is door het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 17 april gewijzigd vastgesteld. Hierbij is bepaald dat de ODBN de gevraagde bezuinigingen in ieder geval in meerjarenperspectief dient in te vullen. Dit houdt in dat voor alle deelnemers, zowel de gemeenten als de provincie, een structurele bezuiniging van 9% moet worden behaald in 2017. Hiervan wordt in 2015 2%, dat is € 334.000,00, ingevuld. Naast deze bezuiniging dient ook een bezuiniging plaats te vinden op de bovenlokale taken (€ 56.000,00 structureel) en dienen de aanloopkosten te worden inverdiend (€ 236.000,00 incidenteel). In de begroting 2015 is dit besluit van het Algemeen Bestuur verwerkt.

De begroting is inmiddels ook besproken met de deelnemers aan de zogenaamde adoptieregeling. Dit zijn deelnemers die het voortouw nemen in het beoordelen van de (financiële) beleidsdocumenten van de ODBN. Voor de ODBN zijn dit de gemeenten Bernheze, Boxmeer, 's-Hertogenbosch en de Provincie. Hun bevindingen zullen op korte termijn, ambtelijk, worden verspreid onder de deelnemers.

Vriendelijk verzoeken wij u om uw eventuele zienswijze bij de begroting voor 8 oktober 2014 aan ons kenbaar te maken. Een afschrift van deze brief is verzonden aan de raadsgriffier van uw gemeente.

Hoogachtend,  
 Het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Brabant Noord  
 namens deze, de concerncontroller

  
 drs. J.W.M. Koenders

**Bijlage(n)**

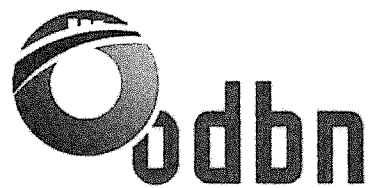
- begroting 2015.



ISO 9001  
 gecertificeerd : 2008



MIX  
 Papier van  
 verantwoorde herkomst  
 FSC  
 www.fsc.org  
 FSC® C020257



**Omgevingsdienst Brabant Noord**

**Ontwerpbegroting 2015 en  
Meerjarenraming 2016-2018  
Omgevingsdienst Brabant Noord**

**In opdracht van**

Dagelijks Bestuur  
Omgevingsdienst Brabant Noord

**Auteurs**

Dhr. H. Koenders  
Dhr. H. Smits

**Datum**

4 juli 2014

## Voorwoord

Met genoegen bied ik u de begroting van de Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) voor 2015 aan. Deze begroting zal worden behandeld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 30 oktober 2014.

Waar de begroting 2014 nog was gebaseerd op een groot aantal aannames, de ODBN was immers ten tijde van het opstellen van die begroting nog niet operationeel, is in deze begroting zoveel mogelijk de realisatie in 2014 als uitgangspunt genomen. Dit leidt op onderdelen tot verschillen met de begroting 2014, deze verschillen zijn in deze begroting toegelicht.

De ODBN vormt een natuurlijk verlengstuk van het lokale en provinciale bestuur. De gemeenten en de provincie blijven bevoegd gezag, maar de ODBN verzorgt de uitvoering van een belangrijk deel van de VTH-taken gebaseerd op kwaliteitscriteria. Deze gaan over de minimaal benodigde capaciteit, deskundigheid en ervaring van medewerkers. Bij kwaliteit van de uitvoering gaat het ook over samenwerking in de regio bij de VTH-taakuitvoering en de verbinding met andere organisaties, zoals politie en Openbaar Ministerie.

De ambitie van de gemeenten en provincie is er op gericht om met de bundeling van kennis en expertise in de ODBN daadwerkelijk een hogere kwaliteit en integraliteit van de VTH-taakuitvoering te bereiken. Bovendien staat de ODBN samen met de deelnemers voor een uniforme aanpak waardoor oneerlijke concurrentie wordt voorkomen en burgers en bedrijven in de hele regio een vergelijkbare behandeling krijgen.

Door de kennis en vaardigheden op het gebied van VTH-taken te bundelen moet een kwalitatief hoogwaardig product tegen lage kosten (schaalvoordeel) worden geleverd. Resultaten zijn een schone en veilige leefomgeving, een lagere procedurelast en een toegankelijk stelsel voor burgers en bedrijven.

Ing. J.J.T. Cremers  
Directeur Omgevingsdienst Brabant Noord

## Inhoudsopgave

|  |           |
|--|-----------|
| Voorwoord .....  | 2         |
| Inhoudsopgave .....  | 3         |
| Inleiding .....  | 5         |
| <b>1. Programmaplan.....</b>   | <b>9</b>  |
| 1.1. Programma Basistaken .....  | 9         |
| 1.1.1. Wat willen we bereiken met het programma basistaken?.....                       | 9         |
| 1.1.2. Wat gaan we doen voor het programma basistaken?.....                            | 10        |
| 1.1.3. Wat mag het programma basistaken kosten?.....                                   | 12        |
| 1.2. Programma Verzoektaken .....  | 13        |
| 1.2.1. Wat willen we bereiken met het programma verzoektaken? .....                    | 13        |
| 1.2.2. Wat gaan we doen voor het programma verzoektaken? .....                         | 13        |
| 1.2.3. Wat mag het programma verzoektaken kosten? .....                                | 14        |
| 1.3. Programma Bovenlokale / collectieve taken .....                                   | 15        |
| 1.3.1. Wat willen we bereiken met het programma bovenlokale / collectieve taken? ..... | 15        |
| 1.3.2. Wat gaan we doen voor het programma bovenlokale / collectieve taken? .....      | 15        |
| 1.3.3. Wat mag het programma bovenlokale / collectieve taken kosten?.....              | 16        |
| 1.4. Programma Bestaande samenwerking .....  | 16        |
| 1.4.1. Wat willen we bereiken met het programma Bestaande samenwerking? .....          | 16        |
| 1.4.2. Wat gaan we doen voor het programma Bestaande samenwerking? .....               | 16        |
| 1.5. Totaal programmaplan .....  | 20        |
| <b>2. Paragrafen .....</b>   | <b>21</b> |
| 2.1. Weerstandsvermogen.....   | 21        |
| 2.2. Onderhoud kapitaalgoederen.....   | 25        |
| 2.3. Financiering.....   | 26        |
| 2.4. Bedrijfsvoering .....   | 29        |
| <b>3. Financiële begroting .....</b>   | <b>33</b> |
| 3.1. Toelichting op de financiële begroting .....                                      | 33        |
| 3.2. Exploitatie .....   | 36        |
| 3.2.1. Toelichting.....  | 36        |
| 3.3. Financiële positie .....  | 39        |
| 3.3.1. Investeringsoverzicht.....  | 39        |
| 3.3.2. Overzicht reserves en voorzieningen.....  | 39        |

|   |           |
|---|-----------|
| <b>4. Bijlagen .....</b>  | <b>41</b> |
| 4.1. Overzicht bijdragen per gemeente en provincie .....                      | 41        |
| Specificatie Bestuurscommissie Afvalinzameling land van Cuijk en Boekel ..... | 41        |
| 4.2. Bijdrage VTH pakket.....   | 42        |
| 4.3. Meerjarenperspectief Samenwerkingsbudget .....                           | 43        |

## Inleiding

### Programmabegroting

Deze begroting is opgebouwd conform de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording. In deze programmatisch opgebouwde begroting hebben we een viertal programma's opgenomen waarmee we ons richten op vooraf gestelde doelen en beoogde effecten. Vanuit deze programmatische gedachte kent deze begroting sinds dit begrotingsjaar een duidelijke scheiding tussen beleidsmatige en financiële aspecten. Het beleidsmatige deel bestaat uit het programmaplan en een aantal paragrafen. Het financiële deel bestaat uit een overzicht van de verdeling van de middelen over de verschillende programma's en programmaonderdelen, en de verdeling naar kosten- en opbrengstensoorten.

### Oprichting, doelstelling en inwerkingtreding openbaar lichaam "Omgevingsdienst Brabant Noord"

De Omgevingsdienst Brabant Noord (hierna ODBN) is in april 2013 opgericht op basis van een wijziging van de gemeenschappelijke regeling RMB. Per 1 oktober 2013 is de ODBN operationeel geworden. Vanaf die datum zijn medewerkers van provincie, gemeenten en het voormalig RMB hun werkzaamheden gaan verrichten onder de vlag van ODBN. Per 1 januari 2014 zijn de medewerkers formeel in dienst getreden bij de ODBN.

De ODBN is ingesteld om ten behoeve van de deelnemers taken uit te voeren op het gebied van de fysieke leefomgeving en om als verlengstuk van het lokaal bestuur een bijdrage te leveren aan een leefbare en veilige werk- en leefomgeving in de regio Brabant Noord.

De volgende gemeenten en provincie nemen deel aan de gemeenschappelijke regeling: Bernheze, Boekel, Boxmeer, Boxtel, Cuijk, Grave, Haaren, Landerd, Maasdonk, Mill en Sint Hubert, Oss, 's-Hertogenbosch, Schijndel, Sint Anthonis, Sint-Michielsgestel, Sint-Oedenrode, Uden, Veghel, Vught en de provincie Noord-Brabant.

### Missie en visie van de ODBN

Door het Algemeen Bestuur is het document "Missie en Visie 2020, Fundament 2014-2016" vastgesteld. De Missie van de ODBN:

"De Omgevingsdienst Brabant Noord zorgt voor een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst"

De omgevingsdienst is door de deelnemers opgericht om met hen de kerntaak, het waarborgen van een schone en veilige leefomgeving voor mens, dier en plant te bereiken.

In de visie (2020) zijn 4 pijlers benoemd:

#### Regionaal speerpunt agrofood

Noord(oost) Brabant behoort in 2020 tot de meest innovatieve en duurzame agrofoodregio's van Europa. Gemeenten en provincie geven met de ODBN uitvoering aan een innovatieve en op de toekomst gerichte manier van vergunningverlening, toezicht en handhaving.

### Vanzelfsprekende samenwerking

De gemeenten en provincie voelen zich in 2020 als "aandeelhouder" duurzaam betrokken bij en verantwoordelijk voor de ODBN. De lijnen tussen bestuurders, managers en medewerkers zijn kort. Ze treffen elkaar op regelmatige basis, waardoor over en weer inzicht aanwezig is in wat er lokaal leeft.

### Inhoudelijk en financieel stabiel

De ODBN is in 2020 inhoudelijk en financieel een stabiele organisatie. De kosten die met de uitvoering van het basistakenpakket gemoeid zijn, maken integraal onderdeel uit van de bedrijfsvoering van de deelnemers. De begroting van de ODBN beweegt mee met de financiële ruimte van de aandeelhouders.

### ODBN'ers bestuurlijk sensitief, gericht op samenwerken en pro-actief

Medewerkers van de ODBN kennen de missie, visie en kernwaarden (kwaliteit, klantgerichtheid en kosten) van hun organisatie en handelen daarnaar. De houding van de medewerkers is gericht op samenwerking binnen de eigen organisatie en met de deelnemers en relevante organisaties. Medewerkers zijn bestuurlijk sensitief en treden, waar nodig of gewenst, tijdig in contact met medewerkers en/of bestuurders van de deelnemers.

### Route 2014 – 2016

Om de visie voor 2020 te kunnen bereiken zijn de volgende doelstellingen voor de periode 2014 – 2016 vastgesteld:

1. De inzet in de periode 2014 -2016 moet leiden tot een professionele dienstverlenende basisorganisatie die is toegerust om haar kerntaak naar volle tevredenheid van gemeenten, provincie, burgers en bedrijven uit te voeren.
2. In het jaar 2017 bereidt de organisatie zich met de gemeenten en provincie voor op de invoering van de Omgevingswet in 2018. Vanaf 2018 werkt zij aan haar kerntaak voor en met alle gemeenten en de provincie op basis van deze wet.
3. In de jaren die volgen tot 2020 werkt de ODBN samen met gemeenten en provincie aan het optimaliseren van de uitvoering van de wet door intern en extern samenwerking aan te gaan en te verbeteren. Noord(oost) Brabant positioneert zich als topregio voor agrofood, met de ODBN als hét kennis- en expertisecentrum voor landbouw en groene wetgeving.

### Procedure begroting

Omdat de Omgevingsdienst Dienst Brabant Noord pas op 1 januari 2014 haar personele omvang definitief kon bepalen, is voor de begroting 2015 een afwijkende procedure gevolgd. Normaliter stuurt het Dagelijks Bestuur jaarlijks voor 1 april een ontwerpbegroting van de ODBN voor het komende kalenderjaar, met bijbehorende toelichting, naar de raden van de gemeenten en Provinciale Staten. In de begroting wordt onder andere aangegeven welke vergoeding elke deelnemer verschuldigd is voor de uitvoering van de taken van de ODBN. Binnen het

samenwerkingsverband zijn enkele adoptiegemeenten aangewezen die de conceptbegroting namens de deelnemers beoordeelt en advies uitbrengt aan de deelnemers van de regeling Omgevingsdienst Brabant Noord. Binnen 6 weken na toezending van de ontwerpbegroting kunnen de deelnemers hun zienswijzen doen blijken. Het Dagelijks Bestuur voegt, alvorens verzending van de ontwerpbegroting aan het Algemeen Bestuur, de commentaren en zienswijzen van de deelnemers toe.

Met betrekking tot wijzigingen van de begroting is het voorgaande zoveel mogelijk van overeenkomstige toepassing (artikel 27 gemeenschappelijke regeling ODBN d.d. 1 april 2013). Voor wijzigingen van de begroting, die niet leiden tot een wijziging van de bijdrage van de deelnemers, alsmede geen afwijking inhouden van het door het Algemeen Bestuur vastgestelde financiële beleid, is artikel 27 van de gemeenschappelijke regeling niet van toepassing.

Voor de begroting 2015 zijn afwijkende termijnen afgesproken. Deze begroting is behandeld in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van 20 juni 2014 en zal ter vaststelling worden aangeboden aan de vergadering van het Algemeen Bestuur van 30 oktober 2014.

Hiermee wordt de termijn overschreden en kan er vanuit het Ministerie van Financiën preventief toezicht worden aangezegd. Dit houdt in dat de begroting en eventuele begrotingswijziging goedkeuring van het ministerie behoeven.

#### Begroting 2014

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2014 hadden de gemeenten hun werkprogramma's nog niet definitief opgesteld. De werkprogramma's van de gemeenten zijn in de loop van 2014 vastgesteld. Voor de begroting 2014 is daarom gekozen voor het opstellen van een wat grovere primitieve begroting, waarin relevante ontwikkelingen zijn doorgerekend en waarmee rekening is gehouden met ingeschatte loon- en prijsontwikkelingen. De inkomsten zijn gebaseerd op de opgave van het inrichtingenbestand, vallend onder het basistakenpakket, van de gemeenten en de kengetallen uit het Level Playing Field. werkt met gedifferentieerde uurtarieven.

Het gemiddelde uurtarief van de ODBN bedraagt in 2014 € 79,50 per uur. Dit tarief komt tot stand door de totale kosten te delen door het totaal aantal declarabele uren. Bij de start van de ODBN is een aanname gedaan over de uurafname van de deelnemers. Hierbij was de aanname dat de gemeenten uren zouden afnemen waarbij het gemiddelde zou uitkomen op € 72,50 per uur en de provincie van € 82,50 per uur. In de praktijk blijkt dat er met name bij de gemeenten duurdere uren worden afgenomen dan eerder werd verondersteld. Voor de staat van bijdrage per deelnemer wordt in de begroting 2015 gerekend met het gemiddelde uurtarief van de ODBN van € 80,53 per uur.

Voor de provincie was al wel een werkprogramma beschikbaar, dat is in de begroting 2014 verwerkt.

#### Leeswijzer

Het eerste hoofdstuk bestaat uit het programmaplan waarin 4 programma's zijn opgenomen, te weten:

1. het programma 'Basistaken'
2. het programma 'Verzoektaken'
3. het programma 'Bovenlokale / collectieve taken'
4. het programma 'Bestaande samenwerking'

In deze programma's wordt beschreven wat we willen bereiken, wat we daarvoor gaan doen en wat het mag kosten. Deze 3 w-vragen staan in nauwe relatie tot elkaar. Wanneer we weten wat we



willen bereiken, kunnen we een plan maken om aan te geven wat we daarvoor moeten doen. Als we weten wat we moeten gaan doen, kan een raming van de kosten gemaakt worden en kunnen eventuele risico's worden ingeschat.

In het eerste hoofdstuk komt het programmaplan met de onderverdeling in de programma's aan de orde. Vervolgens wordt in het tweede hoofdstuk ingegaan op de verplichte paragrafen. Tenslotte wordt de financiële begroting van de ODBN in hoofdstuk drie weergegeven in programma's, met een verdere onderverdeling.

## 1. Programmaplan

### 1.1. Programma Basistaken

Voor het opstellen van het uitvoeringsprogramma Basistaken heeft een inventarisatie van alle bedrijven in de regio plaatsgevonden. Er zijn in totaal 15.350 bedrijven stand april 2014, de over te dragen bedrijven met de Provincie als bevoegd gezag naar de gemeente als bevoegd gezag zijn in deze telling nog niet meegenomen. De bedrijven zijn verdeeld in onderstaande categorieën:

De categorie A bedrijven zijn nog noch meldings- noch vergunningsplichtig. Categorie B zijn met name meldingsplichtig; B+ is merendeels meldingsplichtig en categorie C is vergunningsplichtig.

De core business van de ODBN betreffen de VTH taken in de fysiek leefomgeving op met name het vakgebied milieu. Voor de hoogwaardige uitvoering van die taken zijn ondersteunende specialismen nodig die ook bij de ODBN zijn ondergebracht. Omdat de werkzaamheden een onderdeel uitmaken van de omgevingsvergunning die inrichtinghouders nodig hebben, zal de ODBN afstemming moeten blijven zoeken met onder andere het bouwdeel van die vergunning dat elders is belegd.

Een ander onderdeel van het programma basistaken betreffen de aanpak van milieucriminaliteit en ketentoezicht. Binnen het ketentoezicht vormen asbestsaneringen en bodemtaken de belangrijkste activiteiten die bij de omgevingsdienst zijn neergelegd.

#### 1.1.1. Wat willen we bereiken met het programma basistaken?

De ODBN draagt met kwalitatief hoogwaardige uitvoering van de VTH-taken en het adviseren van het openbaar bestuur bij aan een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving voor burgers en bedrijven in Brabant Noord. Hiervoor formuleert de ODBN de volgende sub doelstellingen:

- De ODBN wil beter zicht en grip krijgen op risicovolle inrichtingen, activiteiten en milieucriminaliteit binnen de regio.
- De ODBN wil zich ontwikkelen als (landelijk) kenniscentrum voor de intensieve veehouderijbedrijven en specialistisch uitvoeringscentrum van de zogenoemde 'groene wetten'.

De ODBN hanteert daarbij de volgende algemene randvoorwaarden:

- De uitvoering gebeurt binnen de landelijke kwaliteitscriteria die daarvoor zijn gesteld en binnen de met deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling afgesproken kwaliteitscriteria (Level Playing Field).
- Producten en dienstverlening worden tegen een uitstekende prijs/kwaliteitsverhouding aan opdrachtgevers aangeboden.
- De provincie en gemeenten blijven als bevoegd gezag verantwoordelijk voor het frontoffice en het besluit om bestuursrechtelijk op te treden.

- Uitvoeringskosten voor overheden en samenleving blijven maximaal op gelijk niveau en dalen daar waar mogelijk.

Het basistakenpakket vormt het fundament van de omgevingsdienst. Het is een landelijk vastgesteld takenpakket genaamd 'Het Landelijk Basistakenpakket'. Wijzingen in de Landelijke Basistaken zijn mogelijk door aanvullende bestuursakkoorden (package deal) of op basis van nieuwe wetgeving. Omdat er interpretatieverschillen mogelijk zijn welke taken/inrichtingen onder het basistakenpakket vallen is bestuurlijk vastgesteld dat de uitleg van het ministerie hierbij wordt gevolgd. Medio 2014 is het beeld dat nog niet alle deelnemers het volledige basistakenpakket hebben ondergebracht bij de ODBN.

### 1.1.2. Wat gaan we doen voor het programma basistaken?

De taken kunnen we onderscheiden in:

1. Inrichtinggebonden taken en
2. Niet-inrichtinggebonden taken.

#### De inrichtinggebonden taken

De inrichtinggebonden taken betreffen in hoofdzaak:

- de voorbereiding van het milieudeel van de omgevingsvergunning;
- de voorbereiding van de omgevingsvergunning beperkte milieutoets (OBM);
- het milieutoezicht bij vergunningplichtige ( IPPC- en type C-) inrichtingen;
- het milieutoezicht op een groot aantal type B-inrichtingen (incl. beoordelen melding);
- de voorbereiding en ondersteuning van de handhaving voor het milieudeel van de VTH taken;
- het ketentoezicht (milieu) op bedrijfsmatige activiteiten (voor toezicht op bodemsanering zal de reikwijdte nader afgestemd worden, zie ook paragraaf 4.3.1.)

Indien de provincie het bevoegd gezag is, geldt de taak Wabo-breed.

#### Overdracht bevoegdheden van provincie naar gemeenten

In 2014 is, op basis van een "package-deal" tussen Rijk, IPO en VNG de bevoegdheid van een substantieel deel van het provinciaal takenpakket overgedragen aan de gemeenten. Dit betreft vooral de zogenaamde VVGB-bedrijven. Het betreft hierbij bedrijven die vallen onder het basistakenpakket en waarvoor de werkzaamheden zijn opgedragen aan de ODBN. Voor het financieren van deze taak heeft een uitname bij het provinciefonds plaatsgevonden en zijn middelen toegevoegd aan het gemeentefonds. Voor de gemeentelijke deelnemers gaat het om een toevoeging aan het gemeentefonds met € 1.699.000,00. In de begroting is hiermee rekening gehouden door het verschuiven van deze bijdrage van provincie naar gemeenten. Over de verdere praktische uitwerking van deze verschuiving van bevoegdheden zal in 2014 nog nader overleg plaatsvinden.

## De niet-inrichtinggebonden taken

Vanuit het verplichte basistakenpakket geredeneerd zal de omgevingsdienst taken op het gebied van toezicht en handhaving die niet inrichtinggebonden zijn, uitvoeren. Dit zijn keten gerelateerde activiteiten. Het toezicht op de individuele activiteiten dient van dien aard te zijn dat inzicht wordt verkregen in de keten (niet enkel locatiegericht, maar bijvoorbeeld ook controle afzet afvalstromen). De verkregen informatie uit de keten kan aanleiding zijn voor het instellen van een keteninterventie-onderzoek of het gericht toezicht houden op één speler in de keten met de gezamenlijke partners binnen de omgevingsdienst.

Het betreft hier een gezamenlijke regionale opgave. De voorbereiding en coördinatiekosten van deze taak worden dan ook als bijdrage per inwoner verdeeld over alle deelnemers.

Verkregen toezichtinformatie dient dan ook gedeeld te worden zowel binnen, als onderling tussen omgevingsdiensten.

Qua taken moet worden gedacht aan milieutoezicht bij onder andere asbest- en bodemsanereringen, proefbronneringen en sloopwerken.

Voor 2015 en de meerjarenperiode 2016-2018 gaan we uit van een inschatting gemaakt op basis van de aangeleverde gegevens van het werkprogramma 2014 in te delen in de volgende activiteiten. Hierin kunnen vanzelfsprekend verschuivingen optreden.

| Basistakenpakket gemeenten   | uren          |
|--|---------------|
| Vergunningverlening  | 26 342        |
| Toezicht en handhaving   | 28 574        |
| Juridische ondersteuning vergunningverlening en handhaving                                       | 430           |
| Incidentmeldingen  | 1 790         |
| Toezicht landbouw en natuurbeheer (bruin)  | 955           |
| Toezicht bouwen en RO (rood)   | 2 021         |
| VTH-milieutaken bij bedrijven die niet onder basistakenpakket vallen (structureel / incidenteel) | 1 810         |
| Toezicht milieu (grijs)  | 4 881         |
| <b>Totaal</b>  | <b>66 803</b> |

Het overzicht is opgesteld op basis van de ontvangen informatie voor het werkprogramma 2014 van de aangesloten gemeenten en geeft een indicatief inzicht in de tijdsbesteding per onderdeel.

| Basistaken Provincie                     | uren         |
|--|--------------|
| Vergunningen grijs                       | 537          |
| Vergunningen groene wetten               | 619          |
| Handhaving kleurspoor grijs              | 1 197        |
| Klachtenbehandeling tbv provinciale taak | 1 016        |
| Ongewone voorvallen en calamiteiten      | 339          |
| Informatiegestuurde handhaving           | 983          |
| <b>Totaal</b>                            | <b>4 691</b> |

Het programma van de provincie met de wijzigingen zoals deze bekend waren op moment van samenstelling van de begroting is de basis geweest waarop bovenstaand overzicht is opgesteld en is bedoeld als een indicatie voor de te besteden tijd.

Het programma basistakenpakket is onder te verdelen in 66.803 uren voor gemeentelijke werkzaamheden, de tijdsbesteding voor de overgedragen provinciale bedrijven wordt geschat op 21.106 .Voor het Provinciaal programma zijn 4.691 uren opgenomen. Het totaal programma komt hiermee op 92.600 uren.

### 1.1.3. Wat mag het programma basistaken kosten?

|                          | Begroting<br>2015 | Begroting<br>2016 | Begroting<br>2017 | Begroting<br>2018 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                          | x € 1.000         | x € 1.000         | x € 1.000         | x € 1.000         |
| Lasten                   | 7 457.00          | 7 233.90          | 6 723.70          | 6 213.50          |
| Baten                    | 7 457.00          | 7 233.90          | 6 723.70          | 6 213.50          |
| <b>Saldo</b>             | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
|                          |                   |                   |                   |                   |
| Toevoeging reserves (+)  | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| Onttrekking reserves (-) | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| <b>Saldo</b>             | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |

## 1.2. Programma Verzoektaken

### 1.2.1. Wat willen we bereiken met het programma verzoektaken?

Naast het Landelijke Basistakenpakket verricht de ODBN ook taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) op verzoek van een of meer deelnemers.

### 1.2.2. Wat gaan we doen voor het programma verzoektaken?

Het programma verzoektaken bestaat uit 10.795 uren gemeentelijke werkzaamheden (zie onderstaande specificatie) en 58.450 uren Provinciale werkzaamheden. Onder dit programma zijn ook de werkzaamheden opgenomen die betrekking hebben op specialistische werkzaamheden zoals bodem, lucht- en geluidsonderzoeken alsmede juridisch advisering in de breedste zin van het woord 5.965 uur. Ondersteuning bij subsidieprojecten niet opgenomen bij het Samenwerkingsbudget zijn hierin ook opgenomen Deze werkzaamheden zijn op voorhand niet precies vast te leggen, ervaring tot heden leert dat de inkomende opdrachten voldoende zijn om deze uren productief te kunnen inzetten. Het totaalprogramma omvat 75.210 uur.

| Verzoektakenpakket gemeenten                            | uren          |
|---|---------------|
| Bouwen en wonen   | 480           |
| Omgevingskwaliteit                                      | 2 050         |
| Communicatie  | 50            |
| Milieubeleid  | 1 115         |
| Beschikkingen/meldingen Wet bodembescherming            | 50            |
| Algemene plaatselijke verordening inclusief evenementen | 645           |
| Advies en onderzoek bodem                               | 409           |
| Advies en onderzoek water                               | 40            |
| Advies en onderzoek geluid                              | 1 378         |
| Advies en onderzoek lucht/geur                          | 316           |
| Advies en onderzoek externe veiligheid                  | 1 016         |
| Advies en onderzoek asbest                              | 145           |
| Juridische ondersteuning en advies                      | 130           |
| Ambtelijke ondersteuning                                | 275           |
| Informatieverstrekking                                  | 145           |
| Milieukartering en gegevensbeheer                       | 428           |
| Vergunningverlening (niet zijnde bedrijfsmilieutaken)   | 0             |
| Toezicht milieu (grijs)                                 | 40            |
| Toezicht natuur (groen)                                 | 25            |
| Toezicht landbouw en natuurbeheer(bruin)                | 435           |
| Toezicht water (blauw)                                  | 80            |
| Toezicht bouwen en RO (rood)                            | 1 544         |
| <b>Totaal</b>   | <b>10 795</b> |

Het overzicht is opgesteld op basis van de ontvangen informatie voor het werkprogramma 2014 van de aangesloten gemeenten en geeft een indicatief inzicht in de tijdsbesteding per onderdeel.

| Verzoektaken Provincie                     | uren          |
|--|---------------|
| Vergunningen grijs                         | 203           |
| Vergunningen natuurbeschermingswet         | 37 438        |
| Vergunningen groene wetten                 | 5 833         |
| Vergunningen waterwet                      | 1 622         |
| Handhaving groene wetten                   | 10 344        |
| Handhaving kleurspoor blauw                | 579           |
| Gebiedsgericht toezicht bij landinrichting | 113           |
| Kleurspoor overschrijdende opdrachten      | 34            |
| Klachtenbehandeling tbv provinciale taak   | 157           |
| Ongewone voorvallen en calamiteiten        | 52            |
| Integrale transportcontroles               | 36            |
| Informatiegestuurde handhaving             | 152           |
| Toezicht subsidiebeschikkingen             | 820           |
| Vrije ruimte                               | 1 067         |
| <b>Totaal</b>                              | <b>58 450</b> |

Het programma van de provincie met de wijzigingen zoals deze bekend waren op moment van samenstelling van de begroting is de basis geweest waarop bovenstaand overzicht is opgesteld en is bedoeld als een indicatie voor de te besteden tijd.

### 1.2.3. Wat mag het programma verzoektaken kosten?

|                          | Begroting  | Begroting  | Begroting  | Begroting  |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                          | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       |
|                          | x € 1.000  | x € 1.000  | x € 1.000  | x € 1.000  |
| Lasten                   | 6 056.8    | 5 889.9    | 5 675.0    | 5 675.0    |
| Baten                    | 6 056.8    | 5 889.9    | 5 675.0    | 5 675.0    |
| <b>Saldo</b>             | <b>0.0</b> | <b>0.0</b> | <b>0.0</b> | <b>0.0</b> |
| Toevoeging reserves (+)  | 0.0        | 0.0        | 0.0        | 0.0        |
| Onttrekking reserves (-) | 0.0        | 0.0        | 0.0        | 0.0        |
| <b>Saldo</b>             | <b>0.0</b> | <b>0.0</b> | <b>0.0</b> | <b>0.0</b> |

### 1.3. Programma Bovenlokale / collectieve taken

#### 1.3.1. Wat willen we bereiken met het programma bovenlokale / collectieve taken?

Binnen de ODBN is een Programmteam Collectieve Taken (vanaf nu PCT) geformeerd binnen de afdeling PARDO<sup>1</sup>. Het PCT bestaat uit vijf medewerkers (4 fte). Zij vormen een vaste kern die uitvoering geven aan de collectieve taken.

De rol van het PCT is tweeledig:

1. Ondersteunen van de veranderopgave door te adviseren bij, en stimuleren en faciliteren van, activiteiten en projecten die samen met de partners worden uitgevoerd en die bijdragen aan het verbeteren van de doelmatigheid en de kwaliteit van de VTH taakuitvoering.
2. Uitvoering geven aan de collectieve basistaken bij de ketenaanpak en de aanpak van milieucriminaliteit (organiseren van informatie-uitwisseling, informatieanalyse en ketensamenwerking).

Het PCT levert ondersteuning aan het regionale veranderingsproces ter verbetering van de VTH-taken. Het PCT doet dat zodanig dat alle partners in staat worden gesteld opgelegde taakstellingen ten aanzien van budget, kwaliteit en outcome te realiseren. De daadwerkelijke realisatie van de opgelegde taakstelling is en blijft de verantwoordelijkheid van elke partner afzonderlijk. Ook de ODBN zelf heeft deze verantwoordelijkheid.

Op onderdelen zal specialistische kennis en expertise worden ingezet vanuit de ODBN en/of haar partners.

#### 1.3.2. Wat gaan we doen voor het programma bovenlokale / collectieve taken?

Onderdeel van de bovenlokale taken is de voorziening voor innovatie, coördinatie en kwaliteit (VICK). De opdracht aan VICK is om door middel van innovatie een efficiëntere uitvoering van de VTH-taken mogelijk te maken. Deze efficiencyverbetering dient van een zodanige omvang te zijn dat in een periode van 4 jaren de volledige kosten van de bovenlokale taken (dus inclusief ketentoezicht en criminaliteitsbestrijding) worden inverdiend.

De innovatievoorstellen die door VICK worden gedaan worden vervolgens geïmplementeerd op de plek waar ook de uitvoering plaatsvindt. Dit zal voor een deel van de taken de ODBN zijn, voor een deel van de taken zal dat de gemeente zijn.

Berekend is dat gemiddeld circa 1/3 van het VTH-takenpakket wordt uitgevoerd door de ODBN. Het resterende deel wordt uitgevoerd door de deelnemers. Dit is een gemiddelde, voor gemeenten die alleen het basistakenpakket hebben ingebracht is dit minder, voor gemeenten die veel verzoektaken hebben ingebracht is dit meer.

---

<sup>1</sup> Projecten, Advies, Ruimtelijke en Duurzame Ontwikkeling



### 1.3.3. Wat mag het programma bovenlokale / collectieve taken kosten?

|                         | Begroting  | Begroting  | Begroting  | Begroting  |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                         | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       |
|                         | x € 1.000  | x € 1.000  | x € 1.000  | x € 1.000  |
| Lasten                  | 618.8      | 618.8      | 618.8      | 618.8      |
| Baten                   | 618.8      | 618.8      | 618.8      | 618.8      |
| <b>Saldo</b>            | <b>0.0</b> | <b>0.0</b> | <b>0.0</b> | <b>0.0</b> |
|                         |            |            |            |            |
| Toevoeging reserves (+) | 0.0        | 0.0        | 0.0        | 0.0        |
| Ottrekking reserves (-) | 0.0        | 0.0        | 0.0        | 0.0        |
| <b>Saldo</b>            | <b>0.0</b> | <b>0.0</b> | <b>0.0</b> | <b>0.0</b> |

De lasten van het bovenlokale programma blijven over de jaren gelijk, de opgelegde bezuinigingen die hierop gerealiseerd dienen te worden zijn in het VTH programma opgenomen. Het programma levert een substantiële bijdrage aan een effectievere en efficiëntere uitvoering van het volledig VTH pakket.

## 1.4. Programma Bestaande samenwerking

### 1.4.1. Wat willen we bereiken met het programma Bestaande samenwerking?

De ODBN voert ook een aantal taken uit welke reeds voor gemeenten werden uitgevoerd op basis van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Milieubedrijf Brabant-Noordoost. Deze taken worden voor zover van toepassing voortgezet met eerbiediging van bestaande regels, contracten en verplichtingen voor betrokken gemeenten (de voormalige 13 RMB gemeenten). De taken vallen binnen het domein van het omgevingsrecht en hebben betrekking op de ontwikkeling, afstemming en coördinatie van regionaal milieubeleid, afvalverwerking, afvalinzameling, volkshuisvesting en sanering verkeerslawaaai.

### 1.4.2. Wat gaan we doen voor het programma Bestaande samenwerking?

#### Samenwerkingsbudget

Het Samenwerkingsbudget is de nieuwe naam van de in het verleden zgn. type-1 taken. Beleidsstaken op diverse terreinen worden in nauw overleg met de gemeenten geïnitieerd. Naast de basisbeleidsstaken wordt een gedeelte facultatief ingevuld door de aangesloten gemeenten. Jaarlijks wordt hiervoor een programma opgesteld.

Gemeenten hebben beleidsruimte voor de invulling van milieuregelgeving. Het kennisnetwerk levert de basis om een goede implementatie van relevante wets- en beleidswijzigingen te bevorderen en om kennis te delen tussen gemeenten onderling. Het netwerk heeft een vraagbaak- en

helpdeskfunctie, heeft een digitaal platform op extranet ('ons ODBN') en biedt gelegenheid tot ontmoeten tijdens themabijeenkomsten en reguliere thematische overleggen.

De ODBN neemt namens gemeenten als intermediair deel aan provinciale en landelijke kennisnetwerken. Het kennisnetwerk zorgt voor inhoudelijke verdieping en draagt bij aan een kwalitatief hoogwaardiger uitvoering. Het elkaar ontmoeten en delen van kennis stimuleert samenwerking en dat bevordert de efficiency. Het netwerk is thematisch georganiseerd.

Met betrekking tot de taak Samenwerkingsbudget wordt in 2014 een afrondende discussie gevoerd over de continuering dan wel beëindiging van deze taak. Op dit moment is er nog geen besluit hierover genomen door het Algemeen Bestuur. In deze begroting gaan we dan ook uit van continuering van deze taak. Voor 2016 en volgende jaren moet rekening worden gehouden met het afbouwen van deze taak, dit mede ingegeven door het bestuurlijk vastgestelde Koersdocument in maart 2013. De gemeenten Oss, Veghel en Maasdonk hebben aangegeven niet langer aan deze taak te willen deelnemen. Hiermee is in de meerjarenbegroting rekening gehouden door toepassing van de afbouwpercentages. Doelstelling is om de vermindering van inkomsten budgettair neutraal te laten plaatsvinden. Dit zal in de loop van 2014 verder worden uitgewerkt.

#### Kosten van het programma

| Samenwerkingsbudget      | Begroting  | Begroting    | Begroting    | Begroting     |
|--------------------------|------------|--------------|--------------|---------------|
|                          | 2015       | 2016         | 2017         | 2018          |
|                          | x € 1.000  | x € 1.000    | x € 1.000    | x € 1.000     |
| Lasten                   | 513.6      | 513.6        | 513.6        | 513.6         |
| Baten                    | 513.6      | 464.9        | 416.2        | 367.5         |
| <b>Saldo</b>             | <b>0.0</b> | <b>48.7</b>  | <b>97.4</b>  | <b>146.1</b>  |
|                          |            |              |              |               |
| Toevoeging reserves (+)  | 0.0        | 0.0          | 0.0          | 0.0           |
| Onttrekking reserves (-) | 0.0        | -48.7        | -97.4        | -146.1        |
| <b>Saldo</b>             | <b>0.0</b> | <b>-48.7</b> | <b>-97.4</b> | <b>-146.1</b> |

#### Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel

De bestuurscommissie zorgt voor de inzameling en verwerking van het huishoudelijk afval, inclusief het kunststof verpakkingsmateriaal, in het Land van Cuijk en de gemeente Boekel. De exploitatie van de milieustraten, glaszameling, inzameling van bruin- en witgoed en KCA behoren onder andere tot de vaste taken.

Er wordt elk jaar een aparte kadernota opgesteld waarin de voornemens worden aangegeven. Momenteel is niet inzichtelijk of daadwerkelijk een naheffing wordt verstuurd en hoe hoog deze naheffing voor de BCA is. Daarom wordt voorgesteld om de begroting 2015 op het niveau van 2014 te houden en het positieve verschil te doteren in de hiervoor ingestelde reserve.

In het meerjarenperspectief zijn gelijke bedragen aangehouden als meer duidelijkheid is over de naheffing zal dit alsnog verwerkt worden.

|   |                                |
|---|--------------------------------|
| Bijdrage totaal 2014 (begroting)  | € 4 072 947,00                 |
| Vervallen beleid 2014   |                                |
| Opstellen programma van eisen en aanbesteding   |                                |
| Ondergrondse inzameling   | € 20 000,00 (voordeel)         |
| Communicatie ondergrondse inzameling  | € 10 000,00 (voordeel)         |
| Communicatie transparantie inzameling en verwerking   | € 20 000,00 (voordeel)         |
| Afvalproef  | € 100 000,00 (voordeel)        |
| <b>Totaal vervallen beleid</b>  | <b>€ 150 000,00 (voordeel)</b> |
| Nieuw beleid 2015   |                                |
| Ontwikkelkosten ondergronds inzamelen restafval   | € 20 000,00 (nadeel)           |
| Aanbesteding verwerking restafval en GFT-afval  | € 20 000,00 (nadeel)           |
| Aanbesteding afvalovereenkomsten  | € 20 000,00 (nadeel)           |
| Besparing reductie papieren afvalwijzers  | € 10 000,00 (voordeel)         |
| <b>Totaal nieuw beleid</b>  | <b>€ 50 000,00 (nadeel)</b>    |
| Bestaand beleid   |                                |
| Reguliere werkzaamheden en accountantscontrole textiel  | € 12 000,00 (nadeel)           |
| Bijstelling van begrote hoeveelheden ingezameld afval, verwerkingstarieven en personeelkosten voor milieustraten en lagere inzamelkosten door EU aanbestedingsprocedure | € 443 925,00 (voordeel)        |
| Bijdrage totaal 2015 (excl. indexering)   | € 3 541 022,00-                |
| Indexering 2,5%   | € 77 538,00                    |
| <b>Bijdrage totaal 2015 (incl. indexering)</b>  | <b>€ 3 618 560,00</b>          |
| Reservering bestemmingsreserve BCA  | € 454 387,00                   |
| <b>Totale bijdrage 2015</b>   | <b>€ 4 072 947,00</b>          |

### Kosten van het programma

| Bestuurscommissie<br>Afvalinzameling land van<br>Cuijk en Boekel | Begroting     | Begroting     | Begroting     | Begroting     |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  | 2015          | 2016          | 2017          | 2018          |
|  | x € 1.000     | x € 1.000     | x € 1.000     | x € 1.000     |
| Lasten   | 6 056.3       | 6 056.3       | 6 056.3       | 6 056.3       |
| Baten  | 6 510.7       | 6 510.7       | 6 510.7       | 6 510.7       |
| <b>Saldo</b>   | <b>-454.4</b> | <b>-454.4</b> | <b>-454.4</b> | <b>-454.4</b> |
|  |               |               |               |               |
| Toevoeging reserves (+)  | 454.4         | 454.4         | 454.4         | 454.4         |
| Ottrekking reserves (-)  | 0.0           | 0.0           | 0.0           | 0.0           |
| <b>Saldo</b>   | <b>454.4</b>  | <b>454.4</b>  | <b>454.4</b>  | <b>454.4</b>  |

### Sanering verkeerslawaaai

Van de provincie worden gelden ontvangen om isolatiemaatregelen door te voeren om de geluidsoverlast als gevolg van het verkeerslawaaai te beperken. Aan de hand van de opgestelde uitvoeringsplannen worden per gemeente deze werkzaamheden uitgevoerd. Ook worden vanuit deze gelden de begeleidingskosten en externe advieskosten gefinancierd.

### Kosten van het programma

| Sanering verkeerslawaaai | Begroting  | Begroting  | Begroting  | Begroting  |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                          | 2015       | 2016       | 2017       | 2018       |
|                          | x € 1.000  | x € 1.000  | x € 1.000  | x € 1.000  |
| Lasten                   | 169.2      | 169.2      | 169.2      | 169.2      |
| Baten                    | 169.2      | 169.2      | 169.2      | 169.2      |
| <b>Saldo</b>             | <b>0.0</b> | <b>0.0</b> | <b>0.0</b> | <b>0.0</b> |
| Toevoeging reserves (+)  | 0.0        | 0.0        | 0.0        | 0.0        |
| Onttrekking reserves (-) | 0.0        | 0.0        | 0.0        | 0.0        |
| <b>Saldo</b>             | <b>0.0</b> | <b>0.0</b> | <b>0.0</b> | <b>0.0</b> |

### Overige taken

De kosten voor de begeleiding van de eeuwigdurende nazorg van de voormalige stortplaats Voorste Heide in Oss worden gedekt uit de bestaande voorziening. In 2013 heeft er een herberekening van het doelvermogen plaatsgevonden. Het monitoren van gesloten stortplaats Uden wordt onder overige taken uitgevoerd. De kosten hiervan worden aan de reserve onttrokken.

### Kosten van het programma

| overige taken            | Begroting     | Begroting     | Begroting     | Begroting     |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                          | 2015          | 2016          | 2017          | 2018          |
|                          | x € 1.000     | x € 1.000     | x € 1.000     | x € 1.000     |
| Lasten                   | 242.1         | 242.1         | 242.1         | 242.1         |
| Baten                    | 54.3          | 54.3          | 54.3          | 54.3          |
| <b>Saldo</b>             | <b>187.8</b>  | <b>187.8</b>  | <b>187.8</b>  | <b>187.8</b>  |
| Toevoeging reserves (+)  | 0.0           | 0.0           | 0.0           | 0.0           |
| Onttrekking reserves (-) | -187.8        | -187.8        | -187.8        | -187.8        |
| <b>Saldo</b>             | <b>-187.8</b> | <b>-187.8</b> | <b>-187.8</b> | <b>-187.8</b> |

## 1.5. Totaal programmaplan

Hieronder worden op totaal niveau de begroting 2015 en de meerjarenbegroting 2016-2018 vergeleken met de begroting 2014 en de realisatiecijfers 2013. In de meerjarenbegroting is de urenafname van het samenwerkingsbudget en de bezuinigen 2016 t/m 2018 meegenomen.

|              | Rekening<br>2013 | Begroting<br>2014 | Begroting<br>2015 | Begroting<br>2016 | Begroting<br>2017 | Begroting<br>2018 |
|--------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              | x € 1.000        | x € 1.000         | x € 1.000         | x € 1.000         | x € 1.000         | x € 1.000         |
| Lasten       | 23 005.4         | 22 979.2          | 21 231.5          | 20 841.5          | 20 339.5          | 20 339.5          |
| Baten        | 21 487.7         | 23 003.4          | 21 481.1          | 21 042.4          | 20 491.7          | 20 443.0          |
| <b>Saldo</b> | <b>1 517.7</b>   | <b>-24.2</b>      | <b>-249.6</b>     | <b>-200.9</b>     | <b>-152.2</b>     | <b>-103.5</b>     |
|              | Nadeel           | Voordeel          | Voordeel          | Voordeel          | Voordeel          | Voordeel          |

|                          |                 |             |              |              |              |              |
|--------------------------|-----------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Toevoeging reserves (+)  | 1 086.7         | 104.2       | 562.4        | 562.4        | 562.4        | 562.4        |
| Onttrekking reserves (-) | -3 741.6        | -80.0       | -312.8       | -361.5       | -410.2       | -458.9       |
| <b>Saldo</b>             | <b>-2 654.9</b> | <b>24.2</b> | <b>249.6</b> | <b>200.9</b> | <b>152.2</b> | <b>103.5</b> |
| <b>Resultaat</b>         | <b>-1 137.2</b> | <b>0.0</b>  | <b>0.0</b>   | <b>0.0</b>   | <b>0.0</b>   | <b>0.0</b>   |
|                          | Voordeel        |             |              |              |              |              |

## 2. Paragrafen

Artikel 9 BBV schrijft voor dat zeven verplichte paragrafen opgenomen moeten worden in de begroting. Voor de ODBN zijn daarvan de volgende paragrafen van toepassing:

1. Weerstandvermogen
2. Onderhoud kapitaalgoederen
3. Financiering
4. Bedrijfsvoering

De ODBN is niet bevoegd om lokale heffingen op te leggen, daarom is deze paragraaf buiten beschouwing gelaten. Aangezien de ODBN geen verbonden partijen en geen grondbeleid heeft, blijven deze paragrafen ook buiten beschouwing. Naast de verplichte paragrafen hebben wij een paragraaf opgenomen over de kosten- en uurtariefontwikkeling. In deze paragraaf wordt de kosten- en uurtariefontwikkeling ten opzichte van de vorige begroting nader geanalyseerd.

### 2.1. Weerstandvermogen

De doelstelling van de paragraaf weerstandvermogen is een zodanig inzicht te verschaffen dat op een verantwoorde wijze de hoogte van het vrij aanwendbare vermogen kan worden bepaald. Het weerstandvermogen is het vermogen om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen teneinde taken te kunnen voortzetten. Het weerstandvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de ODBN voor het begrotingsjaar, maar ook voor de meerjarenbegroting.

#### Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de algemene reserve, eventuele (gerealiseerde) stille reserves en de ruimte in de exploitatiebegroting. Met deze middelen en mogelijkheden moeten niet-geraamde financiële gevolgen c.q. risico's kunnen worden opgevangen om de continuïteit van de taken van de organisatie te waarborgen.

De ODBN heeft een algemene reserve ter beschikking om eventuele onvoorziene financiële tegenvallers op te vangen. De ODBN hanteert een richtlijn van 5% van de totale exploitatielasten € 21.231.000. De stand van de algemene reserve bedroeg ultimo 2013 € 34.570,00. Dit houdt in dat de algemene reserve nog maximaal € 1.026.800,00 mag toenemen.

Een minimale variant van 2.5% op basis van de begrote omzet 2014 is wenselijk en als vast gegeven aan te houden. De hoogte van deze minimale algemene reserve eenmaal per 4 jaar te herijken. Het zal overigens, zonder eenmalige bijdrage van de deelnemers enige tijd vergen voor deze minimale omvang bereikt zal worden.

Op grond van artikel 29 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Brabant Noord kan het Algemeen Bestuur besluiten het eventuele behaalde negatieve resultaat geheel of ten dele af te boeken van reserves (voor zover aanwezig) of ten laste te brengen van de deelnemers naar rato van ieders afname (=omzet) in het jaar waarop het betrekking heeft.

De bestemmingsreserves die in paragraaf 3.3.2 zijn opgenomen, hebben door bestuursbesluiten een bestemming en vallen niet onder de algemene reserves.

### Risico's en afdekking

Om een juist beeld van de financiële positie van de ODBN te krijgen, is het noodzakelijk dat helder is met welke risico's de ODBN nog kan worden geconfronteerd. Het gaat hierbij om de mogelijke uitgaven c.q. inkomsten waarvan de hoogte op voorhand niet kan worden vastgesteld. Voor zover risico's wel financieel kunnen worden vertaald zullen daarvoor bedragen van het eigen vermogen worden afgezonderd. Waar mogelijk worden voor potentiële risico's voorzieningen getroffen.

Primair dienen risico's uiteraard zoveel mogelijk te worden beperkt of te worden voorkomen door zorgvuldigheid van procedures. Het is van belang periodiek een analyse van de risico's te maken, welke de financiële zelfstandigheid van de ODBN in gevaar kunnen brengen. Onder risico wordt in dit verband verstaan 'een niet door de ODBN te beïnvloeden gebeurtenis, onvoorspelbaar en onafwendbaar indien deze zich voordoet, met veelal financiële of materiële gevolgen die niet specifiek af te dekken zijn'.

De ODBN streeft ernaar om risico's zoveel mogelijk te ondervangen door de benodigde verzekeringen af te sluiten en/of buffers te vormen voor niet voorzienbare financiële tegenvallers. In paragraaf 3.3.2 'Overzicht van Reserves en Voorzieningen', kunt u de diverse posten en hoogte van de bedragen lezen.

### Risicomanagement

Risicomanagement is het effectief omgaan met de kansen en bedreigingen die de realisatie van de organisatiedoelstellingen kunnen beïnvloeden. Hiervoor is het van belang dat er een continu proces wordt ingericht van identificeren, prioriteren en beheersen.

Hierdoor kunnen goed onderbouwde keuzes gemaakt worden met betrekking tot:

- Welke risico's kunnen gedragen worden?
- Welke beheersmaatregelen kunnen getroffen worden?
- Welke middelen moeten, ter afdekking van risico's, gereserveerd worden?

De wijze waarop met risico's wordt omgegaan kent de volgende alternatieven:

- vermijden (bijvoorbeeld: stoppen met bepaalde activiteiten);
- beheersen (bijvoorbeeld: maatregelen treffen door processen, procedures of organisatiecultuur aan te passen);
- overdragen (bijvoorbeeld: verzekering afsluiten of activiteit uitbesteden);
- accepteren.

### Risico's

Hieronder volgt een, niet limitatief, overzicht van risico's die onderkend zijn wegens de oprichting en operationalisering van de ODBN:

- Het opstarten van de nieuwe organisatie, bestaande uit ruim 200 medewerkers die uit ruim 20 verschillende organisaties afkomstig zijn, zal ongetwijfeld leiden tot een zekere mate van improductiviteit. Indien de werkelijke productiviteit achterblijft bij de raming, dan kan dit flinke financiële consequenties hebben.

- De deelnemers/eigenaren hebben besloten in de Gemeenschappelijke Regeling dat het verplichte basistakenpakket bij de ODBN wordt ingebracht. Op het moment dat niet alle deelnemers zich aan deze afspraken houden ontstaan leegloopuren bij de medewerkers van de ODBN. Omdat de ODBN onvoldoende zicht heeft op het inrichtingenbestand van de deelnemers kan niet worden getoetst wat de omvang is van het nog in brengen takenpakket.
  
- Bij de overdracht van medewerkers vanuit de latende organisaties naar de ODBN lijkt een kwalitatieve mismatch te zijn ontstaan tussen de inbreng van medewerkers en het bijbehorende takenpakket. Het gevolg hiervan kan zijn dat medewerkers niet gaan voldoen aan de begrotingsuitgangspunten voor wat betreft het aantal declarabele uren.
  
- Bij de bepaling van de rekentechnische uitgangspunten is rekening gehouden met een verhoging van de personeelslasten met 1,25%. Op dit moment worden onderhandelingen gevoerd over een CAO waarbij door de bonden een looneis is gesteld van in totaal 5,5% over de jaren 2013 en 2014. In de begroting is hier geen rekening mee gehouden.
  
- Uit de verkoop van stortplaatsen in 2001 resteren nog een tweetal risico's, te weten:
  1. De aanwezige bodemverontreiniging bij de stortplaats Uden. Indien als gevolg hiervan aanvullende maatregelen door de provincie worden opgelegd, bijvoorbeeld een geohydrologisch scherm, dan komen deze kosten voor rekening van de gemeenten van het voormalige RMB.
  2. Voor de conform huidige wet- en regelgeving opgelegde eeuwigdurende nazorg van de stortplaats Oss is een voorziening opgenomen. Ultimo 2013 was deze voorziening toereikend om de eeuwigdurende nazorg te kunnen verrichten. Eventuele stijging van lasten als gevolg van overheidsmaatregelen komen voor rekening van de gemeenten van het voormalige RMB.

### Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de ingedekte financiële risico's en de financiële weerstandscapaciteit om deze risico's te kunnen opvangen. Naarmate risico's beter kunnen worden afgedekt en opgevangen, is sprake van een groter weerstandsvermogen. Inzicht in het weerstandsvermogen is onder andere van belang voor het bepalen van de financiële positie van de ODBN. Afhankelijk van de verhouding tussen risico's en weerstandscapaciteit kan worden besloten de beschikbare middelen voor het opvangen van risico's te verhogen of te verlagen. Ook kunnen op basis van dit inzicht maatregelen worden genomen om risico's te beperken. Het weerstandsvermogen geeft aan hoe robuust de begroting is.

### Nadere uitwerking weerstandsvermogen

De ODBN beschikt over eigen reserves. Hieronder worden deze reserves benoemd en wordt tevens de beleidsuitgangspunten benoemd voor de reservevorming.



## Algemene reserves:

De hier genoemde reserves komen deels toe aan de deelnemers van de ODBN (O), de deelnemers van het voormalig RMB (R) of de gemeenten van de Bestuurscommissie Afvalinzameling (B). Dit is achter de genoemde reserves kenbaar gemaakt.

1. Algemene reserve (O)  
De ODBN heeft een algemene reserve ter beschikking om eventuele onvoorziene financiële tegenvallers op te vangen. De ODBN hanteert een richtlijn van maximaal 5% van de totale exploitatielasten.
2. Reserve overdracht stortplaatsen (R)  
Deze reserve wordt gevormd t.b.v. de afwikkeling van de verkoop stortplaatsen. Zodra afwikkeling van de verkoop van de stortplaatsen Haps en Uden aan Essent definitief is afgerond (inclusief overdracht van de stortcapaciteit van Haps naar Uden) zal de reserve worden uitgekeerd.

## Bestemmingsreserves:

3. Reserve BWS Vrijval (R)  
Deze reserve heeft tot doel om uitgaven te dekken die worden verricht in het kader van de volkshuisvesting in de meest brede zin van het woord. Er zijn geen wettelijke voorwaarden waaraan uitgaven worden getoetst.
4. Reserve BWS Rente (R)  
Deze reserve heeft ten doel het afdekken van het renterisico dat wordt gelopen bij de taak BWS. Zowel de bijdragen die de ODBN betaalt aan huiseigenaren als de bijdrage die wordt ontvangen van het Rijk, worden betaald in de vorm van annuïteiten. Elke 5 jaar wordt de rente van deze bijdragen herzien. Omdat het moment van renteherziening bij de ODBN en het Rijk niet gelijk zijn wordt renterisico gelopen.
5. Reserve BWS ambtelijke ondersteuning (R)  
De kosten van de ambtelijke begeleiding BWS werden voorheen gedekt vanuit de reserve vrijvallende middelen. Met het uitkeren van deze reserve aan de gemeenten is een bedrag gereserveerd voor het dekken van de kosten van ambtelijke begeleiding BWS.
6. Reserve BWS rentelasten (R)  
De reserves terugvallende middelen BWS en vrijvallende middelen BWS zijn middels bijdragen ineens uitgekeerd. Deze middelen zijn door de ODBN voorgefinancierd. Middels deze voorziening wordt het renteverlies van de ODBN gefinancierd.
7. Bestemmingsreserve bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel (B)  
Om toekomstige incidentele lasten te kunnen opvangen wordt er vanuit het begrote positieve resultaat een Bestemmingsreserve Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel gevormd

8. Reserve verplichtingen SBK voormalig RMB (O)  
 Bij de overgang van de medewerkers van de latende organisaties naar de ODBN is afgesproken dat lasten voortvloeiend uit het SBK (Sociaal Beleids Kader) zoals afkoop en afwijkende salarislasten en verlofrechten op de latende organisaties verhaald zullen worden. Voor de medewerkers van het voormalig RMB is deze reserve vanuit de algemene reserve afgescheiden.

## Egalisatiereserves

De egalisatiereserves komen aan de deelnemers van de ODBN toe.

9. Reserve Wachtgeldverplichting  
 Deze reserve heeft tot doel het dekken van wachtgeldverplichtingen van medewerkers met een, al dan niet tijdelijke, arbeidsovereenkomst met de ODBN.
10. Fonds ziekteverzuim  
 Het egaliseren van het resultaat voor de component ziekte en ouderschaps- en zwangerschapsverlof. Binnen de tariefstelling wordt rekening gehouden met een norm voor ziekteverzuim en voor ouderschaps- en zwangerschapsverlof. Beiden kunnen per jaar in werkelijkheid sterk afwijken van de norm, hiervoor vindt egalisatie middels deze reserve plaats.
11. Reserve te betalen vakantiedagen  
 Deze reserve heeft ten doel incidentele nadelen die ontstaan door fluctuaties in opname van vakantiedagen te voorkomen.

## 2.2. Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf wordt ingegaan op het beleid, de hieruit voortvloeiende consequenties en de vertaling van deze financiële consequenties voor de begroting. Het kantoor in Cuijk is eigendom van de ODBN. Voor het groot onderhoud van dit pand is een meerjaren onderhoudsplan opgesteld. Op basis van dit plan is een voorziening gevormd waaruit de kosten kunnen worden gedekt. De overige genoemde kapitaalgoederen (wegen, riolering, water en groen) in artikel 2 van het Besluit Begroting en Verantwoording zijn niet van toepassing.

### Beleidskader

Het onderhoudsplan voor het kantoorgebouw wordt regelmatig geactualiseerd. Voor niet jaarlijks terugkomend onderhoud is een voorziening gevormd.

## 2.3. Financiering

### Inleiding

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 de financieringsparagraaf 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. Voorts gaat het om het eventueel inzetten van derivaten bij het beheersen van renterisico's. Het gaat in de paragraaf financiering om risico's die in de regel goed kwantificeerbaar zijn.

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.

In deze paragraaf wordt nader ingegaan op de voorgeschreven informatie over de kasgeldlimiet en renterisiconorm, evenals de ontwikkelingen die invloed hebben op de financieringsfunctie, treasurybeheer en risicobeheer.

Onderstaand wordt op een aantal beleidsterreinen de ontwikkeling van de financieringsfunctie toegelicht.

### Financiering

Bij de ODBN is geen financieringsbehoefte.

### Treasurybeleid

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.

De belangrijkste algemene doelstellingen van het treasurybeleid zijn:

1. Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
2. Het beschermen van vermogens- en (rente-)resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's, kredietrisico's, liquiditeitsrisico's en valutarisico's;
3. Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
4. Het optimaliseren van de renteresultaten binnen de kaders van de Wet Fido respectievelijk de limieten en richtlijnen van het treasurystatuut.

## Risicobeheer

Zoals al in de inleiding is aangegeven zijn op financieringsgebied vele risico's te onderkennen. In het treasurystatuut is voor elk soort risico beleid geformuleerd.

De ODBN heeft geen leningen en dus ook geen leningen in vreemde valuta en ook geen aandelen waardoor geen koersrisico's en valutarisico's worden gelopen.

Het liquiditeitsrisico's wordt beperkt door de treasuryactiviteiten te baseren op een korte termijn liquiditeitenplanning (looptijd tot één jaar), evenals een meerjarige liquiditeitenplanning met een looptijd van minimaal 3 jaar. Kredietrisico wordt beperkt doordat uitzetting uitsluitend plaatsvindt bij:

1. Financiële ondernemingen die gevestigd zijn in een lidstaat van de EER (Europese Economische Ruimte) met ten minste een AA-rating afgegeven door ten minste twee ratingbureau 's.
2. Financiële ondernemingen die voor henzelf of voor de door hen uitgegeven waardepapieren kunnen aantonen dat zij ten minste over een AA-minusrating beschikken, afgegeven door twee ratingbureau 's.

Het voorgaande is niet van toepassing op uitzettingen bij de Nederlandse overheden en andere publiekrechtelijke lichamen waarvoor een solvabiliteitsratio van 0% geldt.

In artikel 6 van het treasurystatuut worden overige regels aangegeven voor het kredietrisicobeheer.

## Relatiebeheer/ kasbeheer

Met relatiebeheer en kasbeheer wordt beoogd het realiseren van zo gunstig mogelijke c.q. marktconforme condities voor af te nemen financiële diensten. Hiermee wordt minimalisering van de rentekosten en maximalisatie van de rentebaten binnen de ODBN nagestreefd. Relaties worden alleen aangegaan met instellingen die voldoen aan de in het treasurystatuut opgenomen voorwaarden.

## Leningenportefeuille

De ODBN heeft geen leningen aangetrokken.

## Renterisiconorm

De renterisiconorm die met de Wet Fido is ingevoerd, is een instrument voor de beheersing van het risico van een rentewijziging bij herfinanciering. De beheersing bestaat eruit dat de herfinanciering gelijkmatig gespreid moet worden.

In enig jaar mag over niet meer dan 20% van het begrotingstotaal renteherziening plaats kunnen vinden. De norm is bedoeld om het budgettaire risico van rentestijgingen te maximeren. Aangezien de ODBN geen aangetrokken leningen heeft en geen leningen gaat aantrekken is het renterisico op basis van de huidige gegevens nihil.

## Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een wettelijk voorgeschreven instrument om de renterisico's binnen de perken te houden. Deze limiet geeft de toelaatbare omvang van de netto vlottende schuld aan. De limiet bedraagt een bij ministeriële regeling vastgesteld percentage van de begrote uitgaven van de ODBN. Vanaf 2013 is deze limiet gesteld op 8,2% voor gemeenschappelijke regelingen. Dat wil zeggen dat de gemiddelde netto vlottende schuld per kwartaal niet meer mag bedragen dan 8,2% van het totaal van de jaarbegroting.

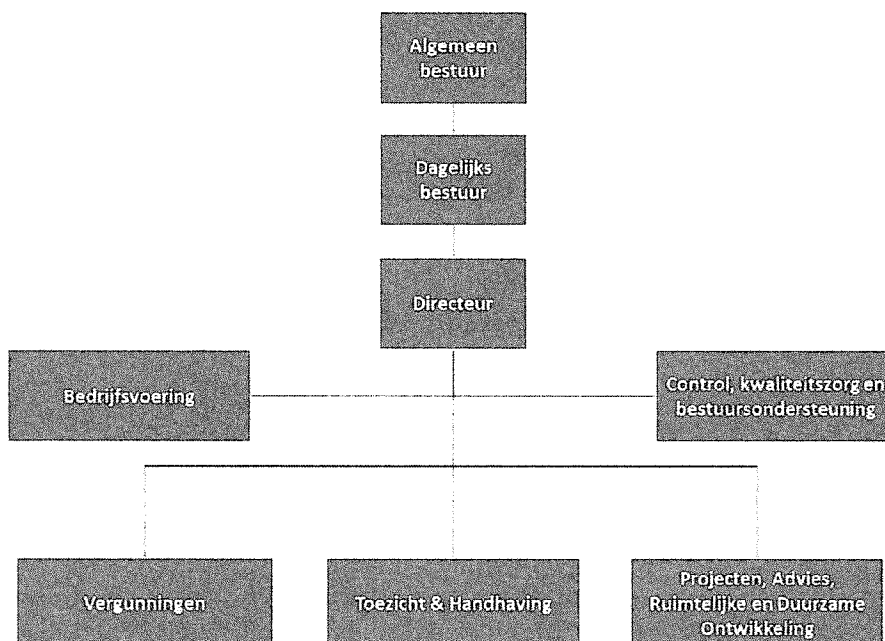
In de wetswijziging die is ingevoerd met ingang van 1 januari 2009 is ten aanzien van de kasgeldlimiet opgenomen, dat voor sommige gemeenschappelijke regelingen het mogelijk is om in overleg met de toezichthouder van de gemeenschappelijke regeling een afwijkend percentage voor de kasgeldlimiet vast te stellen. Het smalle takenpakket van de gemeenschappelijke regeling kan namelijk tot gevolg hebben dat de uniforme kasgeldlimiet, die gelijk is aan die voor de gemeente, niet ruim genoeg is. Voor de ODBN is geen afwijkend percentage vastgesteld.

| Bedragen x € 1.000,00         | BEGROTING<br>2014 | BEGROTING<br>2015 | BEGROTING<br>2016 | BEGROTING<br>2017 | BEGROTING<br>2018 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Begrotingstotaal              | € 22 979          | € 21 231          | € 20 641          | € 20 187          | € 20 236          |
| In procenten van de grondslag | 8.2%              | 8.2%              | 8.2%              | 8.2%              | 8.2%              |
| Kasgeldlimiet                 | € 1 884           | € 1 741           | € 1 693           | € 1 655           | € 1 659           |

## 2.4. Bedrijfsvoering

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.

### Organisatiestructuur



### Bestuur

Het openbaar lichaam ODBN heeft een Algemeen Bestuur. Gedeputeerde Staten en de colleges wijzen uit hun midden ieder één lid van het Algemeen Bestuur aan. Ook wijzen zij uit hun midden ieder ten minste één lid aan die het door hen aangewezen lid bij ontstentenis vervangt. De leden van het Algemeen Bestuur worden aangewezen voor een zittingsduur van in principe 4 jaar en treden af op de dag waarop in het kader van een nieuwe zittingsperiode van de gemeenteraad respectievelijk provinciale staten een nieuw geïnstalleerd college een besluit neemt tot aanwijzing van een lid en plaatsvervangend lid van het Algemeen Bestuur. Aftredende leden kunnen opnieuw als lid worden aangewezen. De voorzitter en zijn plaatsvervanger worden door en uit het Algemeen Bestuur gekozen.

Het Dagelijks Bestuur bestaat uit 5 leden onder wie de voorzitter. De voorzitter van het Algemeen Bestuur is eveneens voorzitter van het Dagelijks Bestuur. Het Dagelijks Bestuur bestaat uit de volgende leden:

- a. vertegenwoordiger namens een gemeente met meer dan 70.000 inwoners;
- b. vertegenwoordiger namens de gemeenten in de Meierij;
- c. vertegenwoordiger namens de gemeenten in de deelregio Maasland / Uden-Veghel;
- d. vertegenwoordiger namens de gemeenten in het Land van Cuijk;
- e. vertegenwoordiger namens de provincie Noord-Brabant.

## Personeel: samenstelling en omvang

Het personeel van de ODBN valt onder de werking van de rechtspositieregeling CAR-UWO. Voor de ODBN gelden de uitkomsten van het sociaal beleidskader (SBK). In de begroting zijn deze uitkomsten uit het SBK verwerkt. De financieel gezien meest belangrijke bepalingen uit dit SBK zijn:

1. Werkgelegenheidsgarantie. De medewerkers die in dienst zijn getreden bij de ODBN hebben een werkgelegenheidsgarantie voor een periode van 4 jaren (tot 1 januari 2018).
2. Salarisgarantie. De medewerkers hebben recht op minimaal hetzelfde salaris, inclusief toelagen, uitloopschalen en dergelijke, als bij de latende organisatie.
3. Woon-werkvergoeding. Medewerkers hebben recht op een vergoeding voor woon-werkverkeer gebaseerd op € 0,09 per kilometer. Voor de meer kilometers ten opzichte van de situatie bij de latende organisatie worden een vergoeding van € 0,28 per kilometer verstrekt, totdat conform het SBK een Brabantbreed vervoersplan is vastgesteld.
4. Dienstreizen. Medewerkers krijgen een vergoeding voor dienstreizen van € 0,37 per kilometer tot het moment dat een Brabantbreed vervoersplan is vastgesteld.

De geschatte formatie van de ODBN over 2015 bedraagt 193 medewerkers met een totale omvang van 174.47 fte per 1 april 2015.

De formele omvang van de kernorganisatie is gelijk gebleven. Het uitgangspunt is echter dat de kernorganisatie efficiënt opereert en een beperkte omvang behoudt. In ieder geval dient de kernorganisatie voldoende omvang te hebben om uitvoering te geven aan de basistaken. Indien dit vanuit vereiste functiescheiding mogelijk is, worden taken gecombineerd in een en dezelfde functie.

## Inhuur personeel

In de begroting is geen rekening gehouden met inhuurkrachten.

## Managementinformatie

Een aantal documenten speelt een grote rol bij de informatievoorziening en verantwoording aan het bestuur. De informatie is beleidsmatig of beheersmatig van karakter. Het is van belang dat de informatie juist, volledig en tijdig beschikbaar komt. Daarnaast dient de samenhang tussen beleid en financiën helder tot uitdrukking te komen. Het gaat om:

- de begroting;
- het meerjarenplan;
- de managementrapportage per kwartaal;
- de jaarrekening.

De jaarrekening omvat de financiële en inhoudelijke verantwoording van de rechtmatigheid en doelmatigheid van de inkomsten en uitgaven in het afgelopen jaar. Het Dagelijks Bestuur legt de jaarrekening ter verantwoording af aan het Algemeen Bestuur, dat de rekening onderzoekt en haar uiterlijk 1 juli van het jaar, volgend op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, vaststelt.

## Kwaliteitsmanagement

De monitoring van de kritische proces indicatoren (KPI's) vindt maandelijks plaats. Deze worden met de afdelingsmanagers besproken alvorens ze worden aangeboden aan het managementteam en de teammanagers. Tevens vindt er jaarlijks een hercertificeringsonderzoek ten behoeve van de geldigheid van de certificering plaats.

De volgende KPI's zijn benoemd:

- Declarabiliteit van medewerkers in relatie tot de omzet targets
- Klanttevredenheid
- Kwaliteit
- Tijdigheid en doorlooptijd van producten

## Regionaal Samenwerking

De ontwikkelingen en resultaten binnen de ODBN worden periodiek besproken met het Opdrachtgeversplatform (OPG). Hierin is het management van de deelnemende partijen vertegenwoordigd.

Met betrekking tot de bestuurlijke besluitvorming vindt vooraf afstemming plaats met en vertegenwoordiging van de secretarissenkring in de regio. Zij worden ook geïnformeerd over strategische ontwikkelingen waarvoor de ODBN komt te staan.

Voor het relatienetwerk met de deelnemers is het Samenwerkingsmanagement ingericht. Dit management bestaat uit verschillende contactgroepen die de relatie op tactisch en operationeel niveau met de deelnemers onderhouden.

Voor wat betreft de financiële beleidsdocumenten, zoals de begroting en jaarrekening, is een adoptieregeling van toepassing. Dit houdt in dat vertegenwoordigers van een drietal gemeenten, Bernheze, Boxmeer, 's-Hertogenbosch, en de provincie het voortouw nemen in het beoordelen van deze documenten. Hun bevindingen worden vervolgens, ambtelijk, verspreid onder de deelnemers. Hiermee wordt een efficiënte, ambtelijke en bestuurlijke, behandeling bereikt.

## Planning en Controll cyclus.

### Begrotingsproces

De ODBN publiceert jaarlijks (januari/februari) een kadernota voor het volgende boekjaar. In deze kadernota worden de beleidsvoornemens en beleidsuitgangspunten opgenomen met een financiële vertaling hiervan. Tevens wordt bepaald wat de financiële uitgangspunten zijn (bezuinigingen, indexeringen e.d.). Deze kadernota wordt begin februari aan de deelnemers verzonden die hiermee in de gelegenheid worden gesteld een zienswijze kenbaar te maken. De kadernota wordt behandeld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van april.



De vastgestelde kadernota vormt vervolgens de basis voor de begroting die in de maand mei wordt aangeboden aan de deelnemers. De deelnemers worden in de gelegenheid gesteld om hierbij, conform de Gemeenschappelijke Regeling, een zienswijze in te dienen. De begroting dient, vastgesteld door het AB, voor 15 juli te worden toegezonden aan het ministerie van BZK. Dit ministerie is voor de ODBN het toezichthoudende orgaan.

#### **Jaarverslag**

Jaarlijks worden de jaarstukken aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Ingevolge artikel 29 lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling onderzoekt het Algemeen Bestuur de jaarrekening en stelt haar vast. In de Gemeenschappelijke Regeling is geen bepaling opgenomen over een door de deelnemers in te dienen zienswijze. De jaarstukken worden evenals bij de begroting voor 15 juli verzonden aan het ministerie van BZK.

#### **Tussentijdse rapportages**

Elk kwartaal wordt een Marap vervaardigd waarin naast een tussentijds financieel overzicht een overzicht wordt verstrekt van de stand van zaken met betrekking tot de beleidsvoornemens en de rapportage over de KPI's (Kern Proces Indicatoren). Deze rapportage wordt aangeboden aan het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur.

De deelnemers ontvangen elk kwartaal een overzicht van de stand van zaken met betrekking tot het werkprogramma. De zogenaamde kwartaalrapportages.

### 3. Financiële begroting

#### 3.1. Toelichting op de financiële begroting

Bij het opstellen van de (meerjaren)begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd.

##### 1. Personele omvang

In de begroting voor 2015 wordt uitgegaan van een dalende bezetting ten opzichte van realisatie 2014. De ODBN kent geen uitloopschalen. Vanuit latende organisatie zijn medewerkers overgedragen aan de ODBN die in een uitloopschaal zitten of garantieschalen. Conform bestuursbesluit worden deze kosten jaarlijks bij de latende organisaties in rekening gebracht.

##### STAAT MODEL B

##### Overzicht Salarissen

| Afdnr         | Afdeling                                    | Aantal F.T.E. | Medewerkers | Loonsom              |
|---------------|---|---------------|-------------|----------------------|
| 2010          | Directie ODBN                               | 1.9           | 2           | 165 607.00           |
| 2020          | Control, kwaliteit en bestuursondersteuning | 2.8           | 3           | 232 158.00           |
| 3010          | Bedrijfsvoering ODBN                        | 1.0           | 1           | 100 212.00           |
| 3020          | Financiën en informatie                     | 8.4           | 9           | 512 315.00           |
| 3030          | HR & facilitair                             | 8.4           | 10          | 454 299.00           |
| 4600          | Vergunningen                                | 5.7           | 8           | 328 772.00           |
| 4610          | Vergunningen Industrieel                    | 14.8          | 16          | 1 080 084.00         |
| 4620          | Vergunningen Groene Wetten                  | 11.7          | 13          | 820 125.00           |
| 4630          | Vergunningen Agrarisch                      | 11.1          | 13          | 799 200.00           |
| 4700          | Toezicht en Handhaving                      | 11.5          | 13          | 613 514.00           |
| 4710          | T & H Industrieel                           | 15.3          | 16          | 1 053 345.00         |
| 4720          | T & H Groene Wetten                         | 19.2          | 20          | 1 250 810.00         |
| 4730          | T & H Agrarisch                             | 19.3          | 21          | 1 296 891.00         |
| 4800          | PARDO                                       | 1.0           | 1           | 110 178.00           |
| 4810          | PARDO Projecten en Advies                   | 23.5          | 26          | 1 736 390.00         |
| 4820          | PARDO Ruimtelijke & Duurzame Ontwikkeling   | 15.3          | 17          | 1 295 423.00         |
| 4830          | PARDO Cluster Afval                         | 3.5           | 4           | 183 939.00           |
| <b>Totaal</b> |   | <b>174.5</b>  | <b>193</b>  | <b>12 033 262.00</b> |

##### 2. Onvoorzien

In de begroting 2014 is een bedrag opgenomen voor onvoorzien van € 179.067,00, tegenover € 134.708,00 in 2015. Dit resulteert in een bezuiniging van € 44.359,00.

### 3. Bezuinigingen 2015

De opgelegde bezuinigingen moeten worden gezien vanuit het perspectief van de omgevingsdienst. Het effect van deze bezuinigingen op de individuele deelnemer hoeft daarmee niet gelijk te zijn. Afhankelijk van de in te brengen taken kunnen er verschillen op treden in relatie met voorgaande jaren.

Voor de begroting 2015-2017 dient een bezuiniging te worden gerealiseerd van 9% (t.o.v. de baten begroting 2014) voor de programmaonderdelen 1 t/m 4.1.:

1. Inverdienen van de aanloopkosten. Voor 2015 een, incidentele, bezuiniging van € 236.000,00.
2. Inverdienen van de kosten voor bovenlokale taken. Voor 2015 een, structurele, bezuiniging van € 56.000,00.
3. Een bezuinigingsdoelstelling van 2% over 2015 ten bedrage van € 334.000,00, 2% over 2016 en 5% over 2017 voor de totale taakuitvoering, in totaal dus 9%. De grondslag voor de procentuele bezuiniging blijft de begroting 2014.

| Bezuinigingen               | kadernota    | Begroting    | Begroting    | Begroting    | Begroting |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
|                             | 2015         | 2015         | 2016         | 2017         | 2018      |
|                             |              | 2%           | 2%           | 5%           | 0%        |
| Aanloopkosten               | € 156 000.00 | € 156 000.00 |              |              |           |
| WOR bestuurder              | € 80 000.00  | € 80 000.00  |              |              |           |
| Totaal incidenteel          | € 236 000.00 | € 236 000.00 | € -          | € -          |           |
|                             |              |              | € -          | € -          |           |
| Taakstellende bezuinigingen | € -          | € 334 000.00 | € 334 000.00 | € 836 000.00 | € -       |
| Bovenlokale taken           | € -          | € 56 000.00  | € 56 000.00  | € 56 000.00  | € -       |
| Totaal structureel          | € -          | € 390 000.00 | € 390 000.00 | € 892 000.00 | € -       |
| Totaal bezuinigingen        | € 236 000.00 | € 626 000.00 | € 390 000.00 | € 892 000.00 | € -       |

Om deze bezuinigingen te kunnen realiseren is een randvoorwaarde dat de deelnemers het volledige basistakenpakket inbrengen, zowel inrichtinggebonden als niet-inrichtinggebonden. Het kan tenslotte niet zo zijn dat aan de ODBN een bezuinigingsdoelstelling wordt opgelegd, waarbij gelijktijdig individuele deelnemers extra bezuinigingen realiseren door niet het volledige takenpakket in te brengen.

### 4. Indexering

Voor de indexering van de tarieven van de ODBN wordt gebruik gemaakt van de ramingen die het Centraal Planbureau publiceert in de Macro Economische Verkenningen. Het gaat hierbij om de materiële lasten (Prijs netto materiële overheidsconsumptie) en de personeelslasten (Loonvoet sector overheid).

Voor 2015 wordt gerekend met de volgende indexcijfers:

|                  |       |
|------------------|-------|
| Personeelslasten | 1,25% |
| Materiële lasten | 2,00% |

Voor kapitaallasten wordt dezelfde indexering toegepast als voor materiële lasten. Uitgangspunt hierbij is dat de prijsstijging van kapitaalgoederen ook in de begroting zichtbaar moet zijn.

## 5. Tarieven

De omgevingsdienst werkt met tariefdifferentiatie waarbij het tarief is gekoppeld aan de inschaling van de functie van de betreffende medewerker. Eventuele garantie- of uitloopschalen worden buiten beschouwing gelaten. Deze worden separaat met de latende organisaties verrekend.

| Tarieven 2014 |          | Tarieven 2015 |          |
|---------------|----------|---------------|----------|
| Schaal        | Tarief   | Schaal        | Tarief   |
| 555           | € 50.00  | 555           | € 50.70  |
| 556           | € 53.00  | 556           | € 53.70  |
| 557           | € 58.00  | 557           | € 58.80  |
| 558           | € 65.00  | 558           | € 65.80  |
| 559           | € 74.00  | 559           | € 75.00  |
| 560           | € 82.00  | 560           | € 83.10  |
| 561           | € 94.00  | 561           | € 95.20  |
| 562           | € 107.00 | 562           | € 108.40 |
| 563           | € 117.00 | 563           | € 118.50 |
| 564           | € 128.00 | 564           | € 129.70 |
| 565           | € 141.00 | 565           | € 142.80 |
| 566           | € 155.00 | 566           | € 157.00 |

Tot en met 2014 worden de werkzaamheden van de ODBN gefactureerd op basis van de werkelijke tijdbesteding. Met ingang van 2015 is het voornemen dat een deel van deze werkzaamheden worden gefactureerd op basis van productprijzen. In de loop van 2014 zal dit nader worden uitgewerkt (o.a. door middel van een productcatalogus) in overleg met de deelnemers. In deze begroting is voornamelijk uitgegaan van de afgenomen uren zoals opgenomen in het werkprogramma vermenigvuldigt met het gemiddelde uurtarief.

De ODBN werkt met tariefdifferentiatie. De tarieven zijn gekoppeld aan het functieniveau van de medewerkers. Het gemiddelde tarief van de ODBN voor 2015 is als volgt te berekenen.

Gemiddeld uurtarief 2014      € 79,50  
 Gemiddeld uurtarief 2015      € 80,53

## 6. Basistakenpakket

Voor wat betreft het basistakenpakket worden op uurbasis de opgenomen uren in het werkprogramma aangehouden. De omzet wordt berekend op basis van uren x uurtarief. Voor wat betreft het Level Playing Field wordt het uitvoeringsniveau aangehouden zoals dat in de begroting 2014 en in het bedrijfsplan van de ODBN is opgenomen.

Op dit moment zijn er verschillen in het Level Playing Field dat door de drie omgevingsdiensten in Brabant wordt gehanteerd. Dit is een ongewenste situatie. In 2014 zal een voorstel worden gedaan om tot komen tot een gelijk Level Playing Field voor Brabant. Op dit moment wordt uitgegaan van handhaving van het bestaande Level Playing Field, en de daaraan gekoppelde kengetallen voor 2015.

## 7. Verzoektaken

Hiervoor geldt dat voor de omzet wordt uitgegaan van de uren zoals opgenomen in de werkprogramma's waarbij rekening wordt gehouden met de begrote uurtarieven.

## 8. Bovenlokale taken

De bijdrage voor 2015 voor deze taak bedraagt € 562.500. In de meerjarenbegroting is de bezuiniging, administratief, verwerkt als een vermindering van de bijdrage voor deze taak. Deze bezuiniging wordt echter vormgegeven door een efficiencydoelstelling op de uitvoering van basis- en verzoektaken van in totaal € 69.000. Deze taken worden verrekend op basis van een bijdrage per inwoner.

## 9. Voormalige RMB taken

Met betrekking tot de taak Samenwerkingsbudget (in het verleden type-1 taken) wordt in 2014 een afrondende discussie gevoerd over de continuering dan wel beëindiging van deze taak. Op dit moment is er nog geen besluit hierover genomen door het Algemeen Bestuur. In deze begroting gaan we dan ook uit van continuering van deze taak. De gemeenten Oss, Veghel en Maasdonk hebben aangegeven niet langer aan deze taak te willen deelnemen. Conform de gemeenschappelijke regeling zal de bijdrage van die gemeenten voor deze taak worden afgebouwd over een periode van 4 jaren. Hierover vindt nog overleg met deze gemeenten plaats. Voor het overige wordt de bijdrage aangepast aan de nieuwe uurtarieven.

## 10. Vergoeding deelnemers

Met iedere deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling wordt een dienstverleningsovereenkomst (hierna: DVO) opgesteld met daaraan gekoppeld een werkprogramma. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2015 zijn er nog geen DVO's gesloten. In de DVO's wordt in ieder geval opgenomen: het aantal af te nemen producten met bijbehorende urenbesteding en productprijzen.

## 3.2. Exploitatie

### 3.2.1. Toelichting

#### Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De begroting is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. Dit besluit is ook van toepassing op de gemeenschappelijke regeling.

#### Algemene grondslagen voor het opstellen van de begroting

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. 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 in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

## LASTEN

| NR       | POST  | Rekening             | Begroting            | Begroting            | Verschil             |
|----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|          |   | 2013                 | 2014                 | 2015                 |                      |
| <b>1</b> | <b>PERSONEEL</b>  |                      |                      |                      |                      |
| <b>1</b> | <b>Personeelslasten</b>                                     | <b>10 580 720.54</b> | <b>16 041 014.00</b> | <b>13 524 091.00</b> | <b>-2 516 923.00</b> |
| 1.1      | Salariskosten   | 6 417 272.08         | 14 208 334.00        | 11 923 262.00        | -2 285 072.00        |
| 1.2      | Opleidingskosten  | 55 394.79            | 286 367.00           | 240 680.00           | -45 687.00           |
| 1.3      | Individueel loopbaanbudget CAR UW0 art 17.3                 |                      | 106 785.00           | 87 225.00            | -19 560.00           |
| 1.4      | Reis- en verblijfskosten                                    | 223 023.76           | 877 192.00           | 783 750.00           | -93 442.00           |
| 1.5      | Kosten voormalig personeel                                  | 78 217.99            | 6 600.00             | 6 600.00             |                      |
| 1.6      | Overige personeelskosten                                    | 109 118.94           | 383 916.00           | 338 184.00           | -45 732.00           |
| 1.7      | Inhuur vervanging ziekte                                    |                      | 171 820.00           | 144 390.00           | -27 430.00           |
| 1.8      | Inhuur & uitzendkrachten                                    | 3 697 692.98         |                      |                      |                      |
| <b>2</b> | <b>UITBESTEDING</b>   | <b>115 351.86</b>    | <b>59 020.00</b>     | <b>105 858.40</b>    | <b>46 838.40</b>     |
| 2.1      | Onderzoeken, advies   | 115 351.86           | 59 020.00            | 105 858.40           | 46 838.40            |
| <b>3</b> | <b>KAPITAALLASTEN</b>                                       | <b>316 376.94</b>    | <b>556 577.00</b>    | <b>600 573.15</b>    | <b>43 996.15</b>     |
| 3.1      | Rente & afschrijving gebouwen                               | 32 454.48            | 97 363.00            | 97 363.44            | 0.44                 |
| 3.2      | Rente & afschrijving gronden/terreinen                      | 9 124.40             | 27 373.00            | 25 095.60            | -2 277.40            |
| 3.3      | Rente & afschrijving machines/apparaten/installaties        | 108 215.69           | 420 288.00           | 452 449.71           | 32 161.71            |
| 3.4      | Rente & afschrijving vervoermiddelen                        | 7 274.30             | 11 553.00            | 25 664.40            | 14 111.40            |
| 3.5      | Rente & afschrijving overig                                 | 159 308.07           |                      |                      |                      |
| <b>4</b> | <b>ORGANISATIE KOSTEN</b>                                   | <b>1 144 248.92</b>  | <b>1 247 412.00</b>  | <b>1 340 301.00</b>  | <b>92 889.00</b>     |
| 4.1      | Telefonie (vast / mobiel)                                   | 97 080.02            | 156 000.00           | 129 013.00           | -26 987.00           |
| 4.2      | Printen / kopiëren  | 44 982.59            | 60 880.00            | 56 333.00            | -4 547.00            |
| 4.3      | ICT helpdesk / externe support                              | 109 213.88           | 126 000.00           | 120 000.00           | -6 000.00            |
| 4.4      | Automatisering / licenties / onderhoud                      | 159 642.77           | 122 350.00           | 156 733.00           | 34 383.00            |
| 4.5      | Kantoor / drukwerk / porto                                  | 51 549.35            | 93 968.00            | 114 041.00           | 20 073.00            |
| 4.6      | Abonnementen / lidmaatschappen                              | 36 262.73            | 69 935.00            | 40 720.00            | -29 215.00           |
| 4.7      | Verzekeringen   | 37 265.17            | 55 790.00            | 45 646.00            | -10 144.00           |
| 4.8      | Leaseauto's   | 26 497.73            | 36 418.00            | 38 671.00            | 2 253.00             |
| 4.9      | Catering  | 18 244.24            | 27 775.00            | 54 979.00            | 27 204.00            |
| 4.10     | Huur gebouw   | 267 973.38           | 187 746.00           | 253 671.00           | 65 925.00            |
| 4.11     | Servicekosten pandgebonden (beheer)                         | 161 823.09           | 245 400.00           | 185 494.00           | -59 906.00           |
| 4.12     | Dotatie voorziening onderhoud gebouwen                      | 30 000.00            | 30 000.00            | 30 000.00            |                      |
| 4.13     | Uitbesteding salaris administratie                          | 8 622.55             | 35 150.00            | 15 000.00            | -20 150.00           |
| 4.1      | Rentekosten   | 95 091.42            |                      | 100 000.00           | 100 000.00           |
| <b>5</b> | <b>ONVOORZIEN</b>   | <b>5 368 710.44</b>  | <b>179 067.00</b>    | <b>134 708.00</b>    | <b>-44 359.00</b>    |
| 5.1      | Onvoorzien  | 4 009 141.47         | 179 067.00           | 134 708.00           | -44 359.00           |
| 5.2      | Onderhanden werk  | 360 948.56           |                      |                      |                      |
| 5.3      | Dotatie voorzieningen                                       | 998 620.41           |                      |                      |                      |
|          | <b>Totaal lasten</b>  | <b>17 525 408.70</b> | <b>18 083 090.00</b> | <b>15 705 531.55</b> | <b>-2 377 558.45</b> |
| <b>6</b> | <b>PROJECTKOSTEN</b>  | <b>5 480 009.62</b>  | <b>5 559 930.00</b>  | <b>5 525 930.00</b>  | <b>-34 000.00</b>    |
| 6.1      | Aanloopkosten 2012/2013                                     | 634 647.43           |                      |                      |                      |
| 6.2      | Afvalinzameling Land van Cuijk doorbelastingen intern       | 579 904.75           | 18 809.25            |                      | -18 809.25           |
| 6.3      | Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel (directe kosten)   | 4 711 112.60         | 5 559 930.00         | 5 525 930.00         | -34 000.00           |
| 6.4      | Sanering verkeerslawaaï                                     | 42 379.59            |                      |                      |                      |
| 6.6      | Overige kosten voormalige RMB taken                         | 91 870.00            |                      |                      |                      |
|          | <b>Totaal lasten</b>  | <b>23 005 418.32</b> | <b>23 643 020.00</b> | <b>21 231 461.55</b> | <b>-2 411 558.45</b> |
|          | Bezuinigingen / taakstellingen                              |                      | -663 781.00          |                      | 663 781.00           |
|          | <b>Totaal lasten inclusief bezuinigingen/taakstellingen</b> | <b>23 005 418.32</b> | <b>22 979 239.00</b> | <b>21 231 461.55</b> | <b>-1 747 777.45</b> |

## BATEN

| NR                  | POST  | Rekening             | Begroting            | Begroting            | Verschil             |
|---------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                     |   | 2013                 | 2014                 | 2015                 |                      |
| <b>1</b>            | <b>Basistaken</b>                                     | <b>9 082 961.89</b>  | <b>12 406 332.00</b> | <b>7 457 012.00</b>  | <b>-4 949 320.00</b> |
| 1.1                 | Deelnemende gemeenten                                 | 3 291 552.30         | 3 678 591.00         | 7 079 047.00         | 3 400 456.00         |
| 1.2                 | Provincie   | 5 791 409.59         | 8 727 741.00         | 377 965.00           | -8 349 776.00        |
| <b>2</b>            | <b>Verzoektaken</b>                                   | <b>1 952 869.99</b>  | <b>3 178 725.00</b>  | <b>6 056 799.80</b>  | <b>2 878 074.80</b>  |
| 2.1                 | Deelnemende gemeenten                                 | 1 392 849.10         | 1 938 505.00         | 869 324.00           | -1 069 181.00        |
| 2.2                 | Provincie   | 507 469.99           |                      | 4 709 851.00         | 4 709 851.00         |
| 2.3                 | Aanvullende verzoektaken                              | 52 550.90            | 1 240 220.00         | 477 624.80           | -762 595.20          |
| <b>3</b>            | <b>Collectieve taken</b>                              | <b>225 000.00</b>    | <b>618 750.00</b>    | <b>618 750.00</b>    |                      |
| 3.1                 | Ketentoezicht en criminaliteitsbestrijding            |                      | 320 833.00           | 320 833.00           |                      |
| 3.2                 | VICK  | 225 000.00           | 229 167.00           | 229 167.00           |                      |
| 3.3                 | Bestuursondersteuning / horizontale kwaliteitsborging |                      | 68 750.00            | 68 750.00            |                      |
| <b>4</b>            | <b>Bijdrage voormalige RMB-taken</b>                  | <b>8 295 351.20</b>  | <b>6 527 500.00</b>  | <b>7 024 369.75</b>  | <b>496 869.75</b>    |
| 4.1                 | Regionaal Samenwerkingsbudget                         | 508 754.75           | 509 100.00           | 513 655.75           | 4 555.75             |
| 4.2                 | Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel (inkomsten)  | 6 325 248.79         | 6 018 400.00         | 6 510 714.00         | 492 314.00           |
| 4.3                 | Subsidies   | 1 218 336.06         |                      |                      |                      |
| 4.5                 | Overige inkomsten voormalige RMB taken                | 243 011.60           |                      |                      |                      |
| <b>5</b>            | <b>Bijdrage eenmalige projectkosten</b>               | <b>538 249.67</b>    |                      |                      |                      |
| 5.1                 | Aanloopkosten 2012/2013                               | 538 249.67           |                      |                      |                      |
| <b>6</b>            | <b>Overige baten</b>                                  | <b>1 393 264.64</b>  | <b>272 133.00</b>    | <b>324 167.00</b>    | <b>52 034.00</b>     |
| 6.1                 | Onttrekking voorziening ISV-projecten/reserves        | 73 193.86            | 162 000.00           | 169 150.00           | 7 150.00             |
| 6.2                 | Rente ontvangsten                                     | 378 295.26           | 110 133.00           | 150 717.00           | 40 584.00            |
| 6.3                 | Diverse inkomsten                                     | 941 775.52           |                      | 4 300.00             | 4 300.00             |
| <b>Totaal baten</b> |   | <b>21 487 697.39</b> | <b>23 003 439.00</b> | <b>21 481 098.55</b> | <b>-1 522 341.45</b> |

## LASTEN EN BATEN

|                                  | Rekening            | Begroting         | Begroting          | Verschil           |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|                                  | 2013                | 2014              | 2015               |                    |
| Totaal lasten                    | 23 005 418.32       | 22 979 239.00     | 21 231 461.55      | -1 747 777.45      |
| Totaal baten                     | 21 487 697.39       | 23 003 439.00     | 21 481 098.55      | -1 522 341.45      |
| <b>Resultaat voor bestemming</b> | <b>1 517 720.93</b> | <b>-24 200.00</b> | <b>-249 637.00</b> | <b>-225 436.00</b> |
|                                  | <b>Nadeel</b>       | <b>Voordeel</b>   | <b>Voordeel</b>    | <b>Voordeel</b>    |

## MUTATIE RESERVES

|                  | Rekening                 | Begroting            | Begroting        | Verschil          |                   |
|------------------|--------------------------|----------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                  | 2013                     | 2014                 | 2015             |                   |                   |
| 7.2              | Storting reserves        | 1 086 724.56         | 104 200.00       | 562 387.00        | 458 187.00        |
| 7.3              | Onttrekking reserves     | -3 741 567.59        | -80 000.00       | -312 750.00       | -232 750.00       |
|                  | <b>Mutaties reserves</b> | <b>-2 654 843.03</b> | <b>24 200.00</b> | <b>249 637.00</b> | <b>225 436.00</b> |
| <b>Resultaat</b> |                          | <b>-1 137 122.10</b> |                  |                   |                   |
|                  | <b>Voordeel</b>          |                      |                  |                   |                   |

### 3.3. Financiële positie

Inzicht in de financiële positie is van belang, mede met het oog op de continuïteit van de omgevingsdienst. In dit hoofdstuk wordt inzicht gegeven in de investeringen, financiering, reserves en voorzieningen.

#### 3.3.1. Investeringsoverzicht

In 2015 is een investeringsbedrag opgenomen voor de aankoop en implementatie van een VTH systeem.

| Model staat C<br>Staat van Activa   | Boek<br>waarde<br>1-1-2015 | Investering    | Afschrijving   | Rente          | Kapitaal<br>lasten | Boek<br>waarde<br>31-12-2015 |
|-------------------------------------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|------------------------------|
| Gebouwen                            | 1 108 065                  | 0              | 55 667         | 41 697         | 97 364             | 1 052 399                    |
| Gronden en terreinen                | 293 141                    | 0              | 13 263         | 11 833         | 25 096             | 279 878                      |
| Machines, apparaten en installaties | 1 374 368                  | 350 000        | 407 201        | 45 249         | 452 450            | 1 317 166                    |
| Vervoermiddelen                     | 74 963                     | 0              | 23 726         | 1 939          | 25 665             | 51 237                       |
| <b>Totaal</b>                       | <b>2 850 537</b>           | <b>350 000</b> | <b>499 857</b> | <b>100 718</b> | <b>600 575</b>     | <b>2 700 680</b>             |

#### 3.3.2. Overzicht reserves en voorzieningen

Stortingen in en onttrekkingen aan voorzieningen vinden in de begroting plaats als daar een concreet besluit van het Algemeen Bestuur aan ten grondslag ligt.

| Omschrijving                                   | Saldo<br>per<br>1-1-2015 | Mutaties vanuit exploitatie |                | Saldo<br>per<br>31-12-2015 |
|--|--------------------------|-----------------------------|----------------|----------------------------|
|  |                          | Toevoeging                  | Onttrekking    |                            |
| <b>RESERVES</b>                                |                          |                             |                |                            |
| <b>Algemene Reserve</b>                        |                          |                             |                |                            |
| Algemene Reserve RMB                           | 176 482                  |                             |                | 176 482                    |
| Algemene Reserve Omgevingsdienst Brabant Noord | 34 570                   |                             |                | 34 570                     |
| Reserve overdracht stortplaatsen               | 491 169                  |                             | 15 190         | 475 979                    |
| Algemene reserves                              | <b>702 222</b>           |                             | <b>15 190</b>  | <b>687 032</b>             |
| <b>Overige bestemmingsreserves</b>             |                          |                             |                |                            |
| Reserve BWS Vrijval                            | 39 987                   |                             |                | 39 987                     |
| Reserve BWS Rente                              | 831 800                  |                             | 95 000         | 736 800                    |
| Reserve BWS ambtelijke ondersteuning           | 372 681                  |                             | 131 125        | 241 556                    |
| Reserve BWS rentelasten                        | 30 000                   |                             | 30 000         |                            |
| Reserve verplichtingen SBK voormalig RMB       | 402 000                  |                             |                | 402 000                    |
| Reserve nazorg Voorste Heide                   | 425 285                  |                             | 41 435         | 383 850                    |
| Reserve Bestuurscommissie Afvalinzameling      | 1 016 660                | 454 387                     |                | 1 471 047                  |
| Overige bestemmingsreserves                    | <b>3 118 412</b>         | <b>454 387</b>              | <b>297 560</b> | <b>3 275 239</b>           |
| <b>Voor egalisatie van tarieven</b>            |                          |                             |                |                            |
| Reserve Wachtgeldverplichting                  | 268 557                  | 108 000                     |                | 376 557                    |
| Fonds Ziekteverzuim                            |                          |                             |                |                            |
| Reserve te betalen vakantiedagen               | 305 686                  |                             |                | 305 686                    |
| Voor egalisatie van tarieven                   | <b>574 243</b>           | <b>108 000</b>              |                | <b>682 243</b>             |
| <b>Totaal reserves algemeen</b>                | <b>4 394 877</b>         | <b>562 387</b>              | <b>312 750</b> | <b>4 644 514</b>           |



| Omschrijving  | Saldo<br>per<br>1-1-2015 | Mutaties vanuit exploitatie |                | Saldo<br>per<br>31-12-2015 |
|---|--------------------------|-----------------------------|----------------|----------------------------|
|   |                          | Toevoeging                  | Onttrekking    |                            |
| <b>VOORZIENINGEN</b>  |                          |                             |                |                            |
| <b>Onderhoudsrealisatievoorzieningen</b>                          |                          |                             |                |                            |
| Onderhoudsfonds Gebouw  | 410 717                  | 30 000                      |                | 440 717                    |
| <b>Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen en risico's</b> |                          |                             |                |                            |
| Egalisatie Voorraad Tariefzakken                                  | 540 960                  |                             |                | 540 960                    |
| SEPH Egalisatie organisatie                                       | 9 031                    |                             |                | 9 031                      |
| Voorziening ISV projecten   | 5 450 678                |                             | 169 150        | 5 281 528                  |
| Voorziening begeleiding ISV projecten                             | 521 433                  | 169 150                     | 169 150        | 521 433                    |
| <b>Voorziening uitvoering ISV</b>                                 | <b>5 972 111</b>         | <b>169 150</b>              | <b>338 300</b> | <b>5 802 961</b>           |
| Voorziening nazorg Voorste Heide                                  | 4 832 680                |                             |                | 4 832 680                  |
| Voorziening rente Grond Uden                                      | 7 909                    |                             |                | 7 909                      |
| <b>Totaal voorzieningen</b>                                       | <b>11 773 408</b>        | <b>199 150</b>              | <b>338 300</b> | <b>11 634 258</b>          |

## 4. Bijlagen

### 4.1. Overzicht bijdragen per gemeente en provincie

| Gemeente                | Inwoners       | Bovenlokale taken   | Voormalige RMB taken |  |
|-------------------------|----------------|---------------------|----------------------|--|
|                         |                |                     | Samenwerking         | Bestuurscommissie Land van Cuijk en Boekel |
| Bernheze                | 29 655         | € 22 268.00         | € 45 450.00          | € -  |
| Boekel                  | 10 062         | € 7 485.00          | € 15 420.00          | € 525 920.00                               |
| Boxmeer                 | 28 395         | € 21 461.00         | € 43 520.00          | € 1 524 110.00                             |
| Boxtel                  | 30 441         | € 22 743.00         | € -                  | € -  |
| Cuijk                   | 24 249         | € 18 208.00         | € 37 160.00          | € 1 328 720.00                             |
| Grave                   | 12 783         | € 9 598.00          | € 19 590.00          | € 639 400.00                               |
| Haaren                  | 13 772         | € 10 341.00         | € -                  | € -  |
| Landerd                 | 15 224         | € 11 311.00         | € 23 330.00          | € -  |
| Maasdonk                | 11 292         | € 8 479.00          | € 17 310.00          | € -  |
| Mill & Sint Hubert      | 10 911         | € 8 260.00          | € 16 720.00          | € 587 240.00                               |
| Oss                     | 84 843         | € 63 572.00         | € 130 030.00         | € -  |
| Schijndel               | 23 337         | € 17 292.00         | € -                  | € -  |
| s-Hertogenbosch         | 135 648        | € 105 723.00        | € -                  | € -  |
| Sint Anthonis           | 11 799         | € 8 860.00          | € 18 080.00          | € 649 040.00                               |
| Sint Michielsgestel     | 28 122         | € 21 116.00         | € -                  | € -  |
| Sint Oedenrode          | 17 910         | € 13 425.00         | € 27 450.00          | € -  |
| Uden                    | 40 595         | € 30 482.00         | € 62 210.00          | € -  |
| Veghel                  | 37 442         | € 27 782.00         | € 57 380.00          | € -  |
| Vught                   | 25 239         | € 18 951.00         | € -                  | € -  |
| Provincie Noord-Brabant | 0              | € 154 687.00        | € -                  | € -  |
| Waterschap AA en Maas   | 0              | € 16 706.00         | € -                  | € -  |
| <b>Totaal</b>           | <b>591 719</b> | <b>€ 618 750.00</b> | <b>€ 513 650.00</b>  | <b>€ 5 254 430.00</b>                      |

|                              |   |            |
|------------------------------|---|------------|
| Samenwerkingbudget           | € | 488 950.00 |
| Provinciale klachtenregeling | € | 17 980.00  |
| Vereniging van Contractanten | € | 6 720.00   |

#### Specificatie Bestuurscommissie Afvalinzameling land van Cuijk en Boekel

| Gemeente            | Bijdrage op basis van inwoner aantal | Inzamelcontract op basis van uren | Kunststof inzameling  | Bijdrage zwerfafval uit afvalfonds | Totaal                |
|---------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Boekel              | € 285 140.00                         | € 121 290.00                      | € 108 320.00          | € 11 170.00                        | € 525 920.00          |
| Boxmeer             | € 804 620.00                         | € 371 600.00                      | € 316 380.00          | € 31 510.00                        | € 1 524 110.00        |
| Cuijk               | € 687 140.00                         | € 299 340.00                      | € 315 320.00          | € 26 920.00                        | € 1 328 720.00        |
| Grave               | € 362 240.00                         | € 166 440.00                      | € 96 530.00           | € 14 190.00                        | € 639 400.00          |
| Mill en Sint Hubert | € 309 180.00                         | € 158 700.00                      | € 107 250.00          | € 12 110.00                        | € 587 240.00          |
| Sint Anthonis       | € 334 340.00                         | € 172 900.00                      | € 128 700.00          | € 13 100.00                        | € 649 040.00          |
| <b>Totaal</b>       | <b>€ 2 782 660.00</b>                | <b>€ 1 290 270.00</b>             | <b>€ 1 072 500.00</b> | <b>€ 109 000.00</b>                | <b>€ 5 254 430.00</b> |

## 4.2. Bijdrage VTH pakket

| Gemeente            | Basis taken pakket | Verzoek taken | Totaal        | Budget voormalige Provinciale bedrijven | Totaal kosten VTH takenpakket | Bezuinigingen 2015 * | Totaal gemeentelijke lasten VTH pakket inclusief bezuinigingen |
|---------------------|--------------------|---------------|---------------|---|-------------------------------|----------------------|--|
|                     | uren               | uren          | uren          |   |                               |                      |  |
| Bernheze            | 6 392              | 990           | 7 382         | € 50 095.00                             | € 644 527.00                  | € 30 950.00          | € 613 577.00   |
| Boekel              | 1 180              | 0             | 1 180         | € -                                     | € 95 025.00                   | € 4 563.00           | € 90 462.00  |
| Boxmeer             | 2 750              | 0             | 2 750         | € 114 625.00                            | € 336 083.00                  | € 16 139.00          | € 319 944.00   |
| Boxtel              | 3 605              | 0             | 3 605         | € 36 510.00                             | € 326 780.00                  | € 15 692.00          | € 311 088.00   |
| Cuijk               | 2 899              | 841           | 3 740         | € 160 899.00                            | € 462 092.00                  | € 22 190.00          | € 439 902.00   |
| Grave               | 1 295              | 690           | 1 985         | € 27 170.00                             | € 187 022.00                  | € 8 981.00           | € 178 041.00   |
| Haaren              | 2 102              | 90            | 2 192         | € -                                     | € 176 522.00                  | € 8 477.00           | € 168 045.00   |
| 's-Hertogenbosch    | 6 945              | 0             | 6 945         | € 264 061.00                            | € 823 342.00                  | € 39 537.00          | € 783 805.00   |
| Landerd             | 2 852              | 1 164         | 4 016         | € 99 766.00                             | € 423 170.00                  | € 20 321.00          | € 402 849.00   |
| Maasdonk            | 1 054              | 0             | 1 054         | € -                                     | € 84 879.00                   | € 4 076.00           | € 80 803.00  |
| Mill en Sint Hubert | 2 351              | 250           | 2 601         | € 84 483.00                             | € 293 942.00                  | € 14 115.00          | € 279 827.00   |
| Oss                 | 15 028             | 850           | 15 878        | € 292 081.00                            | € 1 570 737.00                | € 75 427.00          | € 1 495 310.00   |
| Schijndel           | 1 227              | 120           | 1 347         | € 80 237.00                             | € 188 671.00                  | € 9 060.00           | € 179 611.00   |
| Sint Anthonis       | 2 751              | 0             | 2 751         | € 138 399.00                            | € 359 937.00                  | € 17 284.00          | € 342 653.00   |
| Sint Michielsgestel | 904                | 70            | 974           | € 13 585.00                             | € 92 021.00                   | € 4 419.00           | € 87 602.00  |
| Sint Oedenrode      | 1 495              | 0             | 1 495         | € 45 850.00                             | € 166 242.00                  | € 7 983.00           | € 158 259.00   |
| Uden                | 1 967              | 2 375         | 4 342         | € 184 673.00                            | € 534 314.00                  | € 25 658.00          | € 508 656.00   |
| Veghel              | 9 382              | 3 355         | 12 737        | € 106 983.00                            | € 1 132 714.00                | € 54 393.00          | € 1 078 321.00   |
| Vught               | 625                | 0             | 625           | € -                                     | € 50 351.00                   | € 2 418.00           | € 47 933.00  |
| Provincie           |                    |               |               |   | € 5 087 816.00                | € 244 317.00         | € 4 843 499.00   |
| <b>Totaal</b>       | <b>66 803</b>      | <b>10 795</b> | <b>77 598</b> | <b>€ 1 699 417.00</b>                   | <b>€ 13 036 187.00</b>        | <b>€ 626 000.00</b>  | <b>€ 12 410 187.00</b>   |

Basistaken € 7 457 012.00  
 Verzoektaken € 5 579 175.00

\* Bezuinigingen op basis van de totale omzet uit het werkprogramma inclusief de over te dragen provinciale bedrijven.

Op basis van de werkprogramma's 2014. Voor een aantal deelnemers is hierbij nog geen rekening gehouden met de niet inrichtinggebonden taken. Voor wat betreft de bezuinigingen is de aanname gedaan dat deze op een evenredige wijze over de deelnemers verdeeld wordt. In de praktijk kunnen hier verschillen tussen deelnemers ontstaan.

### 4.3. Meerjarenperspectief Samenwerkingsbudget

Met betrekking tot de taak Samenwerkingsbudget wordt in 2014 een afrondende discussie gevoerd over de continuering dan wel beëindiging van deze taak. Op dit moment is er nog geen besluit hierover genomen door het Algemeen Bestuur. In deze begroting gaan we dan ook uit van continuering van deze taak. De gemeenten Oss, Veghel en Maasdonk hebben aangegeven niet langer aan deze taak te willen deelnemen. Uitgaande van de afname van respectievelijk 25 % in 2016, 50% in 2017 en 75% in 2018 zijn in onderstaande tabel de effecten aangegeven. In het totaalprogramma worden vooruitlopend op de definitieve dekking van de verminderde inkomsten deze lasten aan de reserve onttrokken. Een herberekening zal plaatsvinden als de gemeentelijke herindeling van Maasdonk een feit is.

#### Bijdrage Samenwerkingsbudget

| Gemeente           | 2015                | 2016                | 2017                | 2018                |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Bernheze           | € 45 450.00         | € 45 450.00         | € 45 450.00         | € 45 450.00         |
| Boekel             | € 15 420.00         | € 15 420.00         | € 15 420.00         | € 15 420.00         |
| Boxmeer            | € 43 520.00         | € 43 520.00         | € 43 520.00         | € 43 520.00         |
| Cuijk              | € 37 160.00         | € 37 160.00         | € 37 160.00         | € 37 160.00         |
| Grave              | € 19 590.00         | € 19 590.00         | € 19 590.00         | € 19 590.00         |
| Landerd            | € 23 330.00         | € 23 330.00         | € 23 330.00         | € 23 330.00         |
| Maasdonk           | € 17 310.00         | € 13 190.00         | € 9 070.00          | € 4 950.00          |
| Mill & Sint Hubert | € 16 720.00         | € 16 720.00         | € 16 720.00         | € 16 720.00         |
| Oss                | € 130 030.00        | € 99 090.00         | € 68 140.00         | € 37 200.00         |
| Sint Anthonis      | € 18 080.00         | € 18 080.00         | € 18 080.00         | € 18 080.00         |
| Sint Oedenrode     | € 27 450.00         | € 27 450.00         | € 27 450.00         | € 27 450.00         |
| Uden               | € 62 210.00         | € 62 220.00         | € 62 220.00         | € 62 210.00         |
| Veghel             | € 57 380.00         | € 43 730.00         | € 30 070.00         | € 16 420.00         |
| <b>Totaal</b>      | <b>€ 513 650.00</b> | <b>€ 464 950.00</b> | <b>€ 416 220.00</b> | <b>€ 367 500.00</b> |

\*inclusief bijdrage Vereniging van Contractanten en Provinciale klachtenregeling.

