Samen werken aan een schone en veilige leefomgeving

Nu en in de toekomst



Jaarstukken 2020

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

odbn
Omgevingsdienst Brabant Noord

Voorwoord

Geachte collegeleden, raadsleden en Statenleden,

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

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

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

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

Financiele hoofdlijn

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

Het positieve resultaat is op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

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

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

I Jaarverslag 2020



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

1 Programmaverantwoording

1.1 Algemeen

Structuur

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

- Individuele dienstverlening
- Regionale dienstverlening
- Bedrijfsvoering

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

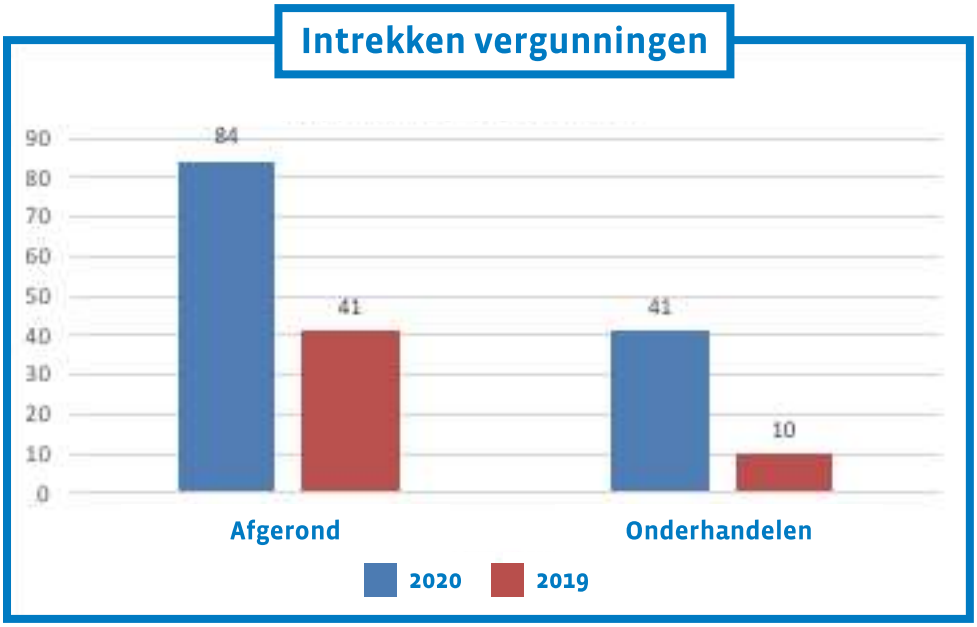


Samen werken aan een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst

Vergunningverlening

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

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





Uitvoering VTH-taken: Wet natuurbescherming (Wnb)

Wet natuurbescherming

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

Vergunningen Wnb

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

Intensivering VTH-taken voor energie

Energietoezicht in brancheaanpak

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

Versterkte Uitvoering Energietoezicht (VUE) 2020

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

Administratief toezicht Informatieplicht

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

Provinciaal Energietoezicht kantoren

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



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

Intensivering Toezicht veehouderijen (ITv)

Projectvoortgang

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

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

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

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



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



Actief beheer inrichtingenbestand

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

Aantal inspecties

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

Provincie

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

Gemeenten

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

Herinspecties

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

Klachten en ongewone voorvallen

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

Verder:

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

1.3 Programma Regionale dienstverlening

1.3.1 Inhoud programma

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

De volgende onderwerpen maken onderdeel uit van dit programma:

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

1.3.2 Wat willen we bereiken?

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



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

Samen Sterk in Brabant (SSiB)

SSiB heeft haar opgave binnen de budgetten voor 2020 gerealiseerd. Bovendien zijn er extra inspanningen

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

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

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

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





Ketenaanpak

Afval:

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

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

Asbest:

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

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

Mest:

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

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

Milieuzorg

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

1.3.4 Wat heeft het in 2020 gekost

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



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



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

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

Verkoop pand Cuijk

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

Tarief

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

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

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

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

1.4.3 Wat hebben we daarvoor gedaan in 2020?

Efficiency

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

Informatie Gestuurd Werken (IGW)

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



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

1 Paragrafen

2.1 Weerstandsvermogen & risicobeheersing

Algemeen

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

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



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

Hoger ziekteverzuim dan begroot

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

Eigen risicodrager personeel

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

Afgenomen risico's

Uitstel Omgevingswet

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

Niet realiseren van (aanvullende) verzoektaken

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

Krapte op de arbeidsmarkt

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



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

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

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

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

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

Toelichting per kengetal

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

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

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

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

2. Solvabiliteitsratio

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

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

3. Structurele exploitatieruimte

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

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



2.2 Financiering

Algemeen

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

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

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

Treasurybeleid

De belangrijkste algemene doelstellingen van het treasurybeleid zijn:

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

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

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

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

Renteresultaat treasury

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

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



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

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

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

2.3.2 Informatisering en automatisering

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

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

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

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

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

2.3.5 MJOP

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

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

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

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

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

2.4 Paragraaf Verbonden Partijen

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

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

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

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



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



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

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

II Jaarrekening 2020



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

3 Overzichten

3.1 Balans per 31 december 220

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

3.2 Baten en lasten

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

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

3.4 Onderverdeling lasten naar overhead en programma's

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

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

4 Toelichtingen

4.1 Waardering grondslagen jaarrekening

Algemeen

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

Vergelijking met voorgaand boekjaar

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

Corona-pandemie

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

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

Waardering van activa en passiva

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

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

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

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

Vlottende activa

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

Uitzettingen met een looptijd < 1jaar

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vaste passiva

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

Personeelslasten

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

4.2 Toelichting op de balans per 31 december 2020

4.2.1 Activa

4.2.1.1 Materiële vaste activa € 1.842.000

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

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

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

Vorderingen

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

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

4.2.2 Passiva

4.2.2.1 Eigen vermogen € 9.844.000

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

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

4.2.2.2 Reserves

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

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

Bestemmingsreserves

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

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

Reserve vakantiedagen

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

Reserve Organisatieontwikkeling

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

4.2.2.4 Voorzieningen € 5.401.000

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

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

Voorziening nazorg Voorste Heide

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

Voorziening wachtgeldverplichting

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

4.2.2.7 Overlopende passiva € 1.627.000

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

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

Vennootschapsbelasting

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

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

4.4 Toelichting op overzicht van baten en lasten 2020

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

4.4.1 Programma Individuele dienstverlening

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

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

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

4.4.2 Programma Regionale dienstverlening

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

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

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

4.4.3 Programma Bedrijfsvoering

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

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

Inzet personeel **327.000 (V)**

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

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

Opleiding en loopbaanbegeleiding **41.000 (N)**

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

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

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

Overig personeel **84.000 (N)**

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

Vervoersmiddelen **14.000 (V)**

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

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

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

Afschrijvingen **588.000 (N)**

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

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

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

4.5 Incidentele baten en lasten

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

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

4.6 Financieel overzicht per taakveld BBV

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

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

4.7 Overzicht aanwending post onvoorzien

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

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

Beschikbare declarabele uren

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

De declarabele uren over 2020 geven het volgende beeld:

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

4.10 Wet Normering Topinkomens (WNT)

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

1. Bezoldiging topfunctionaris

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

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

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

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

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

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

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

FUNCTIE	NAAM	DIENST VERBAND	DUUR FUNCTIE IN BOEKJAAR*
Bestuurslid DB+AB, tevens voorzitter	Dhr. M.C. Bakermans	Nee	12 mnd
Bestuurslid AB	Dhr. P.F.W.M. Pennings	Nee	12 mnd
Bestuurslid DB+AB	Dhr. R. Grashoff	Nee	6 mnd*
Bestuurslid DB+AB	Dhr. J.L.E.M.H. van der Schoot	Nee	12 mnd
Bestuurslid DB+AB	Dhr. G.W. Bollen	Nee	12 mnd
Bestuurslid AB	Dhr. C.H.C. van Rooij	Nee	12 mnd
Bestuurslid DB+AB	Dhr. P. Smit	Nee	6 mnd**
Bestuurslid AB	Dhr. J.W.F. Hoskam	Nee	12 mnd
Bestuurslid AB	Dhr. M.R.G. Buijsse	Nee	12 mnd
Bestuurslid AB	Dhr. J.G.M. van den Boogaart	Nee	12 mnd
Bestuurslid AB	Dhr. M. Vromans	Nee	12 mnd
Bestuurslid AB	Dhr. E.H.J.M. Mathijssen	Nee	12 mnd
Bestuurslid DB+AB	Dhr. F.J.H. van Lankvelt	Nee	12 mnd
Bestuurslid AB	Dhr. P.I.M.H. Stevens	Nee	12 mnd
Bestuurslid AB	Dhr. H. van Wanrooij	Nee	12 mnd
Bestuurslid AB	Dhr. M.A.W.J.M. Wijdeven	Nee	12 mnd
Bestuurslid AB	Dhr. D. Solez	Nee	12 mnd
Bestuurslid AB	Dhr. T. Lemmen	Nee	12 mnd

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

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

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

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

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

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

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

4.11 Bijdrage deelnemers

DEELNEMER	PROGRAMMA 1 BASISTAKEN	PROGRAMMA 1 VERZOEKTAKEN	PROGRAMMA 1 AANVULLENDE VERZOEKTAKEN
Provincie Noord Brabant	1.727.700	7.143.100	1.269.200
Gemeente Bernheze	901.900	234.400	13.500
Gemeente Boekel	377.900	33.000	20.500
Gemeente Boxmeer	668.000	84.100	23.500
Gemeente Boxtel	409.800	27.100	10.800
Gemeente Cuijk	520.300	32.400	6.000
Gemeente Grave	226.800	17.000	4.800
Gemeente Haaren	369.900	209.800	4.500
Gemeente Landerd	443.500	144.800	6.100
Gemeente Meierijstad	1.606.900	486.300	23.700
Gemeente Mill & Sint Hubert	362.800	27.900	4.500
Gemeente Oss	1.728.300	317.500	117.200
Gemeente 's-Hertogenbosch	1.165.900	12.500	58.500
Gemeente Sint Anthonis	623.700	85.800	6.000
Gemeente Sint Michielsgestel	313.600	22.800	11.300
Gemeente Uden	703.600	264.600	24.400
Gemeente Vught	116.800	8.800	4.400
Diversen	2.400	0	337.400
TOTAAL	**12.269.800**	**9.151.900**	**1.946.300**

5 Overige gegevens

5.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

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

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.
    Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

III Bijlage



1 Geactualiseerde risicoanalyse per 31 december '20

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

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

2 Overzicht investeringen

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

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

Vragen over de jaarstukken 2020?

Neem gerust contact op met de ODBN

www.ODBN.nl

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

Omgevingsdienst Brabant Noord