

Concept JAARSTUKKEN 2016

INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD.....	5
I BESTUURLIJKE SAMENVATTING	7
Algemene beschouwingen	7
Financiële beschouwingen	8
II JAARVERSLAG 2016	9
1. PROGRAMMAVERANTWOORDING	11
1.1 Deelnemers	11
1.2 Plan van aanpak ‘de basis op orde’	12
1.3 Programmaverantwoording	12
2. PARAGRAFEN	18
2.1 Paragraaf 1: Weerstandsvermogen & risicobeheersing.....	18
2.2 Paragraaf 2: Financiering.....	21
2.3 Paragraaf 3: Bedrijfsvoering	23
2.4 Paragraaf 4: Niet van toepassing zijnde paragrafen	26
JAARREKENING 2016	27
1. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016	28
1.1 Lasten	28
1.2 Baten	29
2. TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2016	30
2.1 Lasten	30
2.2 Baten	33
3. PRODUCTIE (UREN) 2016.....	35
4. WET WAARDERING TOP INKOMENS (wNT).....	36
5. BIJDRAGE DEELNEMERS.....	38
BALANS	39
6. BALANS PER 31 DECEMBER 2016	40
7. WAARDERING GRONDSLAGEN JAARREKENING	42
8. TOELICHTING OP BALANS PER 31 DECEMBER 2016.....	43
8.1 Activa	43
8.2 Passiva	46
9. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN	52
BIJLAGE 1. GEACTUALISEERDE RISICOANALYSE PER 31 DECEMBER 2016	53

VOORWOORD

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2016 aan. Deze jaarstukken bestaan uit een jaarverslag, de programmaverantwoording en uit een jaarrekening, de financiële verantwoording. Met deze jaarstukken legt de directie en het Dagelijks bestuur verantwoording af over de uitvoering van het gevoerde beleid en beheer van het afgelopen jaar 2016.

De jaarstukken 2016 sluiten met een negatief resultaat van € 402.000. Dit resultaat is te splitsen in een voordelig resultaat van € 150.000 ten aanzien van de exploitatie van de BCA taak en een negatief resultaat van € 552.000 voortvloeiende uit de exploitatie van de overige ODBN taken.

Leeswijzer

In hoofdstuk I presenteren wij u op hoofdlijnen een bestuurlijke samenvatting, zowel beleidsmatig als financieel van de jaarstukken 2016.

In hoofdstuk II treft u het jaarverslag aan. Dit jaarverslag bestaat uit de programmarekening waarbij met name is toegelicht of de destijds in de primaire begroting opgenomen beleidsvoornemens al dan niet zijn gerealiseerd. In het tweede gedeelte van het jaarverslag is vervolgens ingegaan op de verplicht voorgeschreven paragrafen, uiteraard voor zover deze van toepassing zijn op de ODBN.

In hoofdstuk III vindt u de financiële jaarrekening. Deze omvat een totaaloverzicht van de baten en lasten over 2016 en de balans per 31 december 2016. Beide onderdelen zijn daarbij voorzien van een toelichting en de daarbij verplicht voorgeschreven bijlagen.

I BESTUURLIJKE SAMENVATTING

Algemene beschouwingen

Werkzaamheden ODBN voor haar deelnemers

Hierbij bieden wij u het jaarverslag en jaarrekening 2016 aan van de Omgevingsdienst Brabant Noord. Voor de ODBN het 3^e dienstjaar. De turbulentie van de eerste jaren maakt plaats voor vertrouwen tussen de deelnemers en de ODBN. Dit vertaalt zich naar een grotere vraag naar diensten van onze organisatie. Ook in 2016 is dit zichtbaar. Het opdrachtvolume is gedurende het jaar veel groter geworden dan vooraf geraamd. Dit betekent dat er veel moest worden ingehuurd om de werkvoorraad aan te kunnen maar desondanks zijn niet alle werkprogramma's voor 100% gehaald. Omdat we zien dat de werkzaamheden structureel van aard zijn, kunnen we de komende jaren onze organisatie dan ook beter gaan inrichten op dit grotere werkaanbod.

In 2016 zijn we verder gegaan om de handhaving en het toezicht 'slimmer' te gaan organiseren door meer op basis van informatie en risico's dit werkveld op te pakken. De komende jaren zal dit een speerpunt blijven. Het overleg met de deelnemers over de nieuwe Omgevingswet is gecontinueerd. De komende jaren gaan we ons intern voorbereiden op deze nieuwe wet maar ook de deelnemers ondersteunen bij specifieke vraagstukken die er spelen bij de implementatie. Vanaf 2013 voeren wij voor de Provincie Noord-Brabant de taken van de Wet Natuurbescherming uit. Vanaf 1 januari 2017 is een nieuwe wet in het kader van de Natuurbescherming in werking getreden. Hierbij heeft een bevoegdheidsverschuiving van de RVO naar de provincie heeft plaatsgevonden, waardoor het provinciaal opdrachtvolume (vanaf 2017) structureel is toegenomen. In 2016 hebben we de nodige stappen gezet om hiervoor klaar te zijn op 1 januari 2017.

Organisatieontwikkeling

De managementstructuur is in 2016 gewijzigd. Het directieteam (DT) is verkleind tot 3 personen waarvan de algemeen directeur en de directeur bedrijfsvoering per 1 september 2016 in dienst zijn getreden. Met de procesmanager VTH is het DT compleet en wordt de interim periode beëindigd.

Uit het jaarverslag blijkt dat het aantal declarabele uren per medewerker achter is gebleven bij de raming. Dit heeft 2 belangrijke oorzaken. In 2016 zijn er een groot aantal projecten (bouwstenen) opgestart om onder andere de bedrijfsvoering op orde te brengen. Dit heeft veel tijd van de medewerkers gevraagd. Per 1 januari 2017 zijn de meeste projecten als onderdeel van de reguliere bedrijfsvoering weer in de lijnorganisatie teruggebracht.

Daarnaast was het ziekteverzuim, met name het langdurige, in 2016 veel hoger dan geraamd. Eind 2016 zijn maatregelen genomen om het ziekteverzuim aan te pakken hetgeen al heeft geleid tot concrete resultaten. Dit moet in 2017 leiden tot een hogere declarabiliteit.

De organisatie heeft sinds haar start grote stappen gezet maar op onderdelen dient een verdere doorontwikkeling nog plaats te vinden. Uit een meting blijkt dat onze dienst inmiddels grotendeels voldoet aan de kwaliteitscriteria 2.1. Zoals die zijn opgenomen in de wet. Op de onderdelen waar we nog niet aan voldoen zal dit uiterlijk 1-1-2018 het geval zijn. Er blijven echter een aantal zaken die de komende jaren om extra aandacht vragen en het nodige beslag zullen leggen op personele capaciteit en middelen. Alleen al de komst van de Omgevingswet zal effecten hebben op onze informatievoorziening, de scholing van medewerkers en het (her-)inrichten van onze processen en procedures.

We hebben zeer betrokken en deskundige medewerkers met hart voor hun werk. Onze deelnemers hebben steeds meer vertrouwen in haar ODBN en dat zien we terug in de opdrachten die we van hen ontvangen. Met een verdere kwaliteitsverbetering en een betere capaciteitsplanning moet het ons lukken om de komende jaren de ambitie van ons en onze deelnemers tot een succes te maken.

Financiële beschouwingen

Resultaat 2016

De financiële jaarrekening over het jaar 2016 sluit voor de reguliere bedrijfsvoering met een nadelig resultaat van € 1.155.000. Na de verwerking van de mutaties in de reserves resteert per saldo een nadelig resultaat van € 402.000. Dit negatieve resultaat wordt in hoofdzaak veroorzaakt door incidentele uitgaven, als volgt globaal gespecificeerd:

Omschrijving	Resultaat
Eenmalige reservering vakantiegeld (IKB)	375.000 N
Verlaging bijdrage VVGB gelden 2014	107.000 N
Eenmalige ICT kosten	160.000 N
Batig resultaat exploitatie BCA	150.000 V
Diverse verschillen	90.000 V
Totaal nadelig saldo	402.000 N

Uiteraard bestaat dit resultaat uit meer verschillen, waarbij in veel gevallen hogere lasten worden gecompenseerd door hogere baten. Voor een uitgebreide toelichting op de verschillen verwijzen wij u korthedshalve naar de toelichting op de baten en lasten in hoofdstuk III.

Het nadelige resultaat van € 402.000 bestaat uit twee componenten, namelijk:

- Exploitatie BCA, sluitende met een positief resultaat van € 150.000
- Exploitatie ODBN, sluitende met een negatief resultaat van € 552.000

Voorgesteld wordt het negatieve resultaat ad. € 552.000 te dekken door een onttrekking uit de algemene reserve. Het batig resultaat 2016 van de BCA ad € 150.000 wordt, conform afspraak met de betreffende deelnemers, aan hen terugbetaald.

Financiële positie

Een gezonde financiële positie is belangrijk voor de ODBN om invulling te kunnen geven aan de visie om te groeien tot een krachtige en efficiënte uitvoeringsorganisatie. De financiële positie wordt met name bepaald door het jaarlijkse exploitatieresultaat (financiële stabiliteit en flexibiliteit) en de omvang van het beschikbare vermogen (financiële weerbaarheid). We werken hard om dit resultaat de komende jaren te verbeteren en een structureel gezonde positie te verkrijgen. Voor een uitgebreide analyse van de financiële positie van de ODBB verwijzen wij u naar toelichting op de balans bij paragraaf 8 van deze nota.

Het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst Brabant Noord,

De secretaris,

De voorzitter,

Dhr. J.A.J. Lenssen

Dhr. M van Merwerode

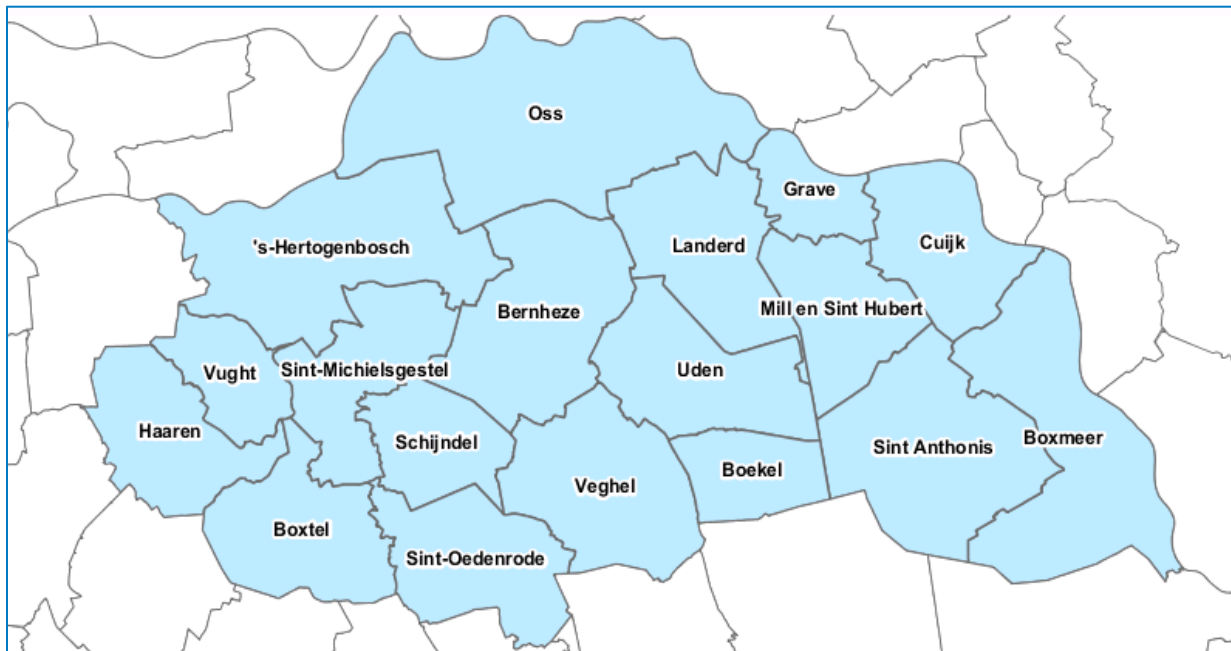
II JAARVERSLAG 2016

1. PROGRAMMAVERANTWOORDING

1.1 Deelnemers

De Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) is in april 2013 opgericht, op basis van een wijziging van de gemeenschappelijke regeling RMB. 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 en provinciaal bestuur een bijdrage te leveren aan een leefbare en veilige werk- en leefomgeving in de regio Brabant Noord.

In 2016 zijn deze werkzaamheden uitgevoerd voor de Provincie Noord Brabant en 18 deelnemende gemeenten, te weten Bernheze, Boekel, Boxmeer, Boxtel, Cuijk, Grave, Haaren, Landerd, Mill & Sint Hubert, Oss, 's-Hertogenbosch, Schijndel, Sint Anthonis, Sint Michielsgestel, Sint Oedenrode, Uden, Veghel en Vught. Vanaf 1 januari 2017 zijn de gemeenten Schijndel, Sint Oedenrode en Veghel samengegaan in de nieuwe gemeente Meierijstad.



Vanuit de voormalige gemeenschappelijke regeling RMB worden door de ODBN ook nog werkzaamheden uitgevoerd voor een beperkt aantal deelnemers. Het betreft de volgende taken:

<u>Nr</u>	<u>Taakveld</u>	<u>Deelnemers</u>
1	Afvalinzameling	Boekel, Boxmeer, Cuijk, Grave, Mill & Sint Hubert en Sint Anthonis
2	Afvalverwijdering	Bernheze, Boekel, Boxmeer, Cuijk, Grave, Mill & Sint Hubert, Oss, Sint Anthonis en Uden
3	Besluit Woninggebonden Subsidies	Bernheze, Boekel, Boxmeer, Cuijk, Grave, Mill & Sint Hubert Sint Anthonis en Uden
4	Sanering verkeerslawaaï	Bernheze, Boekel, Boxmeer, Cuijk, Grave, Mill & Sint Hubert, Oss, Sint Anthonis en Uden

1.2 Plan van aanpak ‘de basis op orde’

Op 8 april 2015 is door het Algemeen Bestuur van de ODBN het “Plan van Aanpak 2015- 2016; Samen werken aan een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst” vastgesteld. Het plan van aanpak richt zich op het op orde brengen van de basis en het veranderen van de organisatie conform de intentie van de missie en visie. De inspanningen van het plan van aanpak om de basis op orde te maken zijn onder te verdelen in drie thema’s:

- samenwerking op orde
- transparante en financieel gezonde organisatie op orde
- bemensing op orde

In 2016 zijn binnen de 70 bouwstenen van het plan van aanpak diverse inspanningen verricht en resultaten opgeleverd. Zo;

- is de organisatiestructuur definitief aangepast en zijn de management- en sleutelfuncties opnieuw ingevuld
- is gewerkt aan het neerzetten van een eigen cultuur via een intensief traject
- is de samenwerking met deelnemers en andere partijen als Veiligheidsregio, GGD en waterschappen in 2016 verder geïntensiveerd en verbeterd
- zijn werkprocessen opnieuw gedefinieerd en ingericht in een nieuw informatiesysteem (S4O)
- is samen met de deelnemers regionaal uitvoeringsbeleid gemaakt als basis om de VTH-taken te verbeteren en efficiënt en effectief te kunnen uitvoeren
- is inzicht verkregen in het voldoen aan de kritieke massa op organisatieniveau gebaseerd op de kwaliteitscriteria 2.1
- is een zomertoer georganiseerd waar met diverse stakeholders over de uitdagingen voor de toekomst is gepraat en de rol van de ODBN daarbij

1.3 Programmaverantwoording

Het in de begroting 2016 opgenomen programmaplan is onder te verdelen in 5 sub programma’s, namelijk

1. Programma basistaken
2. Programma verzoektaken
3. Programma collectieve taken
4. Programma Bestuurscommissie Afval (BCA)
5. Programma overige bestaande samenwerking (voormalig RMB)

In de begroting zijn de subprogramma’s 4 en 5 nog gezamenlijk weergegeven. Gelet op de omvang en de (financiële) impact van de BCA, hebben we ervoor gekozen dit onderdeel als een afzonderlijk subprogramma in beeld te brengen.

Onderstaand is per (sub)programma aangegeven wat we bereikt hebben en wat we daarvoor hebben gedaan. Gelet op het gegeven dat de toelichting voor de basis- en verzoektaken nagenoeg identiek is, hebben we ervoor gekozen om –in afwijking van de begrotingsopzet- de toelichting voor beide programma’s te clusteren.

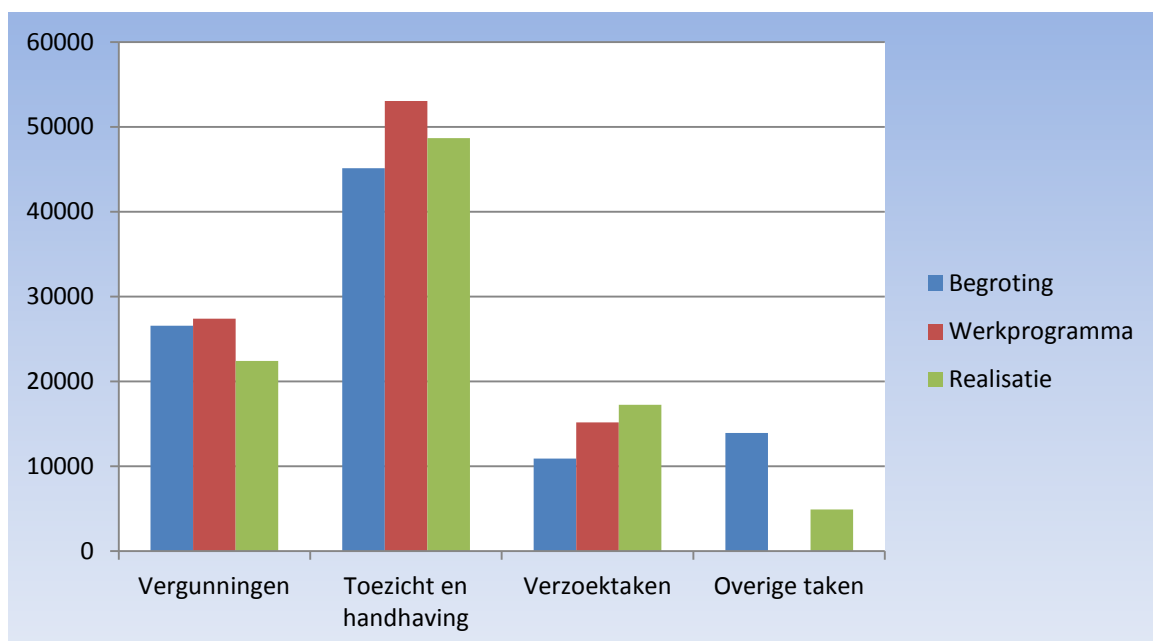
1.3.1 Programma’s basis- en verzoektaken

Het takenpakket van de ODBN bestaat uit basistaken en de verzoektaken. De basistaken zijn verplicht ingebracht door de deelnemers. De verzoektaken worden, zoals de naam al zegt, op verzoek van een individuele deelnemer ingebracht. Deze verzoektaken kunnen dan ook zeer divers van aard zijn. Deze taak maakt geen onderdeel uit van het landelijk vastgestelde basistakenpakket.

Verder zit in de inbreng van basistaken een verschil tussen de provincie als deelnemer en de gemeentelijke deelnemers. Dit wordt veroorzaakt door een verschil in de landelijk afgesloten package deal. De inbreng van het provinciale takenpakket gaat verder dan het gemeentelijk pakket. Daarnaast heeft de provincie Noord-Brabant bij de oprichting van de omgevingsdiensten in Brabant besloten om alle uitvoeringstaken (WABO-breed) gedeeld dan wel ongedeeld in te brengen bij de drie Brabantse diensten.

Onderstaand is schematisch een uitwerking gegeven in de urenbesteding ten behoeve van de uitvoering van het basistakenpakket in relatie tot vergunningverlening, toezicht en handhaving alsmede de verzoektaken. Dit perspectief is schematisch weergegeven tussen de vastgestelde werkprogramma's en de uiteindelijke realisatie.

Gemeentelijk takenpakket



Grafiek Urenbesteding begroting 2016 – werkprogramma's 2016 – realisatie 2016 Gemeentelijke taken

Toelichting gemeentelijk takenpakket

Algemeen

Wat opvalt, is dat het aantal uren opgenomen in de begroting substantieel afwijkt en veel lager is dan de opgenomen uren in het gemeentelijk werkprogramma. Dit wordt veroorzaakt doordat de begroting veel eerder wordt opgesteld dan de gemeentelijke werkprogramma's. De werkprogramma's zijn ook meer afgestemd op de feitelijke realisatie van het voorafgaande jaar. In 2016 is geen bestuursrapportage verschenen op basis waarvan eventuele begrotingswijzigingen worden doorgevoerd waardoor de begroting niet in overeenstemming is gebracht met de werkprogramma's. In 2017 is dit bij de 1^e begrotingswijziging wel gebeurd.

Vergunningverlening

Ten opzichte van de werkprogramma's is de feitelijke uitvoering achtergebleven bij de werkprogramma's (en de begroting). Hierbij gaat het om vraaggestuurde werkzaamheden waarop een aantal ontwikkelingen van invloed zijn. Op de eerste plaats zet de deregulering steeds verder door en maakt vergunningverlening steeds meer plaats voor algemene regels (meldingen 8.40). Dit is ook terug te zien in de besteding van de uren en komt ook terug in het verschil tussen begroting en

werkprogramma's voor deze onderdelen. Verder zijn uiteraard de negatieve economische ontwikkelingen van invloed geweest op het aantal nieuwe bedrijven dan wel bedrijfsuitbreidingen. Uit een eerste rondgang bij gemeenten begin 2017 blijkt dat het aantal aanvragen weer voorzichtig aan het stijgen is.

Toezicht en handhaving

Ook voor toezicht en handhaving geldt dat de realisatie achterblijft bij de werkprogramma's maar hoger ligt dan het begrote aantal uren. De realisatie blijft met name achter doordat specifieke uitvoeringsprogramma's niet helemaal zijn gerealiseerd. Dit is hoofdzakelijk veroorzaakt door een tekort aan capaciteit als gevolg van het feit dat:

- onvoldoende kon worden ingehuurd;
- vacatures niet konden worden ingevuld;
- er sprake was van een hoog ziekteverzuim, sterk oplopend in de tweede helft van het jaar.

Voor de inhuur en werving van extra personeel ten behoeve van toezicht geldt dat de arbeidsmarkt beperkingen heeft. Bureaus hebben een kleiner aanbod dan de vraag. Dit speelt bij meerdere Omgevingsdiensten. Dit geldt in sterkere mate voor het agrarische werkveld. In 2017 kiezen we daarom voor een gewijzigde aanpak om medewerkers binnen te krijgen c.q. op te leiden.

Opvallend is de toename in urenbesteding ten behoeve van het toezicht op asbestsloop en mobiel breken. Het betreft hier een vraaggestuurde opdracht. Doordat met name het toezicht op asbest door de dienst steeds adequater wordt opgepakt en er steeds meer sloopmeldingen worden ingediend. Dit is een positief effect van een adequate uitvoering. Deze tendens zet zich de afgelopen jaren steeds verder door waardoor het bestede aantal uren nog steeds verder groeit.

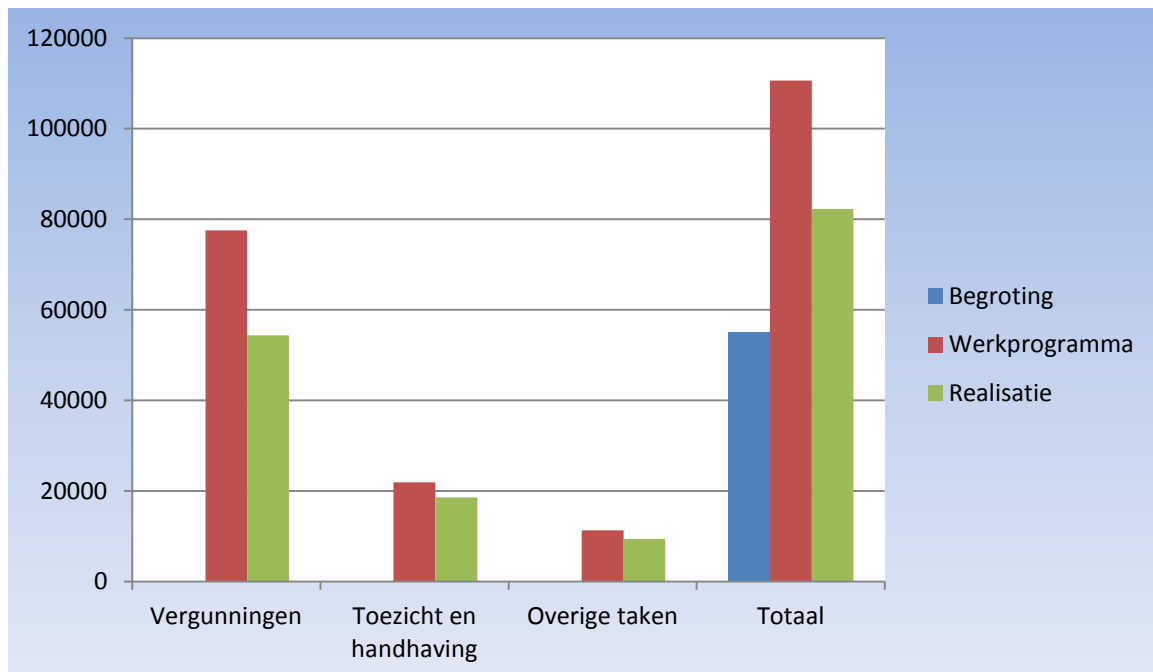
Verzoektaken

Voor de verzoektaken geldt dat er een groot verschil is tussen het aantal begrote uren en het aantal uren in het werkprogramma. Dit wordt hoofdzakelijk verklaard uit het feit dat verzoektaken beperkt structureel bij de dienst worden ingebracht. Veelal worden deze via de werkprogramma's als incidentele taak per jaar ingebracht. Dit wordt mogelijk veroorzaakt doordat structurele inbreng van de verzoektaken, bij beëindiging, gekoppeld is aan een afbouwregeling van 4 jaar.

Opvallend is de sterke groei met betrekking tot detachering van de ODBN-medewerkers naar deelnemers voor de uitvoering van enkele specifieke werkzaamheden. Daarnaast neemt ook de ondersteuning bij RO-trajecten en geluidadvisering toe.

VVGB - werkzaamheden

Voor het jaar 2016 is een specifiek uitvoeringsprogramma opgesteld voor de uitvoering van de voormalig provinciale inrichtingen die per 1 januari 2014 onder het bevoegd gezag van gemeenten zijn komen te vallen.

Provinciaal takenpakket

Grafiek Urenbesteding begroting 2016 – werkprogramma's 2016 – realisatie 2016 provinciale taken (begroting 2016 is niet uitgespitst)

Toelichting provinciaal takenpakketAlgemeen

Voor de provinciale opdracht geldt dat ruim 90% van de werkzaamheden vooraf zijn vastgelegd en dit betreffen basistaken, incidentele en structurele verzoektaken op het grijze, groene en blauwe kleurspoor. De overige 10% wordt lopende het jaar uitgezet ten behoeve van opdrachten waar op dat moment behoefte aan is.

In het bijzonder geldt dat de ODBN voor het taakveld vergunningverlening binnen het groene kleurspoor voor de hele provincie Noord-Brabant de werkzaamheden uitvoert.

Wanneer gekeken wordt naar de opdrachtwaarde (in uren) is er sprake van een verdubbeling in de uiteindelijke opdracht ten opzichte van de begroting. Dit wordt veroorzaakt door het feit dat ten tijde van het opstellen van de begroting het nog onduidelijk was of de opgave in het kader van de Natuurbeschermingswet 1998 zou worden opgedragen. Dit is uiteindelijk wel het geval geweest en er heeft, zoals eerder aangegeven, geen begrotingswijziging plaatsgevonden.

Vergunningverlening

Voor wabo-vergunningverlening (grijze kleurspoor) is de opdrachtwaarde de afgelopen jaren sterk gestegen als gevolg van de economische ontwikkelingen. Voorgaande jaren heeft een sterke groei plaatsgevonden van het aantal aanvragen. Deze ontwikkeling loopt waarschijnlijk iets voor bij de gemeentelijke ontwikkelingen waar de eerste signalen van groei nu langzaam zichtbaar worden. Voor 2016 is de groei van het aantal aanvragen wel lager uitgevallen dan eerder was geraamd. Vandaar dat de realisatie is achtergebleven bij het werkprogramma.

Voor groene wetgeving (groene kleurspoor) geldt dat een fors aantal uren niet zijn gerealiseerd ten opzichte van het werkprogramma. Dit wordt veroorzaakt doordat voor deze vraaggestuurde

opdracht geldt dat het aantal aanvragen is achtergebleven bij de planning en de aanvragen efficiënter zijn afgehandeld dan eerder is aangenomen.

Toezicht en handhaving

Voor de totale uitvoering geldt dat de realisatie nagenoeg conform opdracht heeft plaatsgevonden. Zo is 85% van de totale opdracht gerealiseerd. Dit percentage had nog hoger gelegen bij voldoende personele capaciteit.

Binnen het kleurspoor grijs is een start gemaakt met het vormgeven van een nieuwe werkwijze van toezicht waarbij aan de hand van de nieuwe risico-indeling per inrichting/branche de interventies bepaald kunnen worden. Hiertoe zijn verschillende branchedocumenten opgesteld. Hierbij is de afspraak voor het uitvoeren van een vast aantal controles losgelaten en is ingezet op risicogericht toezicht. Deze aanpak heeft geleid tot een hoger aantal overtredingen en dat is daarmee ook terug te zien in het nalevinggedrag. Deze methodiek zal de komende jaren verder worden doorontwikkeld.

Samenwerking

In 2016 is de samenwerking verder geïntensiveerd met name op het gebied van het vraagstuk van de 'wederkerigheid' op alle kleursporen. Zo zijn een aantal bijeenkomsten georganiseerd om de beleidscyclus (big eight) positief te beïnvloeden en meer op elkaar te laten aansluiten. In 2017 zal dit een vervolg gaan krijgen. Dit heeft er met name toe bijgedragen dat het implementatieproces van de (Nieuwe) Wet natuurbescherming per 1 januari voor zowel de provincie als de ODBN een succes is geworden.

Daarnaast is in gezamenlijkheid gewerkt aan de eerste stappen op weg naar de implementatie van de Omgevingswet. Zo heeft de provincie een extra opdracht verstrekt voor de consultatie van de vier AmvB's van de Omgevingswet.

1.3.2 Programma collectieve taken

Naast basis- en verzoektaken worden door de ODBN taken uitgevoerd voor alle deelnemers gezamenlijk, de zogenaamde collectieve taken. Opdracht is om op een gerichte en professionele wijze ondersteuning te leveren bij het verbeteren van de kwaliteit en doelmatigheid van de VTH taakuitvoering, het versterken van een Brabantbrede ketenaanpak en het tegengaan van milieucriminaliteit.

In 2016 is, evenals in 2015, ingezet op verbetering van de taakuitvoering binnen de ODBN als onderdeel van de basis op orde. Zo zijn opnieuw een aantal stappen gezet om te komen tot één regionaal VTH-proces. Ook de ketenaanpak heeft weer een aantal mooie resultaten opgeleverd. Verder is een regionaal netwerk opgezet in verband met de komst van de Omgevingswet en zijn acties uitgevoerd die bijdragen aan de transitie naar een zorgvuldige veehouderij en de energietransitie.

De samenwerking rondom het verbod op asbest daken in 2024 is in 2016 nog onvoldoende van de grond gekomen. Begin 2017 stellen we een gezamenlijke routekaart op. Hiermee wordt een nieuwe impuls gegeven aan de noodzakelijke samenwerking hierbij.

Hieronder wordt in het kort een aantal resultaten geschetst, die binnen het programma Collectieve Taken zijn behaald.

Verbeteren doelmatigheid

- In het kader van veehouderij en volksgezondheid zijn de notities 'Handreiking Veehouderij en Volksgezondheid' en de notitie 'Handelingsperspectieven met een toetsingskader voor endotoxine' opgesteld.

- Het gebruik van digitale vragenlijsten is verder uitgebreid. Hiervoor is een werkwijze ontwikkeld en een werkinstructie opgesteld. Ook is een groot aantal digitale checklisten gebouwd, ook voor agrarische bedrijven.
- In een pilot zijn 41 niet agrarische bedrijven in Brabant waarvan werd verwacht dat ze dienen te beschikken over een toestemming op grond van de Natuurbeschermingswet geïnspecteerd
- Bij ca. 40 risicorelevante bedrijven is in 2016 een inspectie uitgevoerd om inzicht te krijgen in de milieuveiligheid bij deze bedrijven.

Verbeteren kwaliteit

- Er is een Regionaal Netwerk Omgevingwet (RNO) opgericht, waarin de projectleiders Omgevingswet van de deelnemers aan de GR en hun ketenpartners zijn vertegenwoordigd.
- Er is een regionaal operationeel kader voor toezicht en handhaving van de milieutaak (ROK-TH milieu) opgesteld.
- Er is een VTH-verbeterplan 2017-2019 opgesteld waarin is beschreven welke acties de komende jaren nodig zijn om te komen tot een volledig regionaal VTH-proces dat voldoet aan de procesvereisten van de BOR en de kwaliteitscriteria 2.1.

Ketenaanpak en aanpak milieucriminaliteit

- In 2016 zijn 16 illegale activiteiten met asbest opgespoord en aangepakt.
- In 2016 zijn 107 illegale toepassingen van grond opgespoord.
- Er zijn in de regio van de ODBN 11 locaties bezocht waar asbest werd verwijderd.
- Er is door de ODBN samen met NVWA en IL&T een bezoek gebracht aan een handelaar in coproducten. Er zijn de nodige overtredingen geconstateerd en door de verschillende diensten zijn handhavingstrajecten ingezet om deze ongedaan te maken.

Ondersteuning

- De bijeenkomsten van het KIK en het OGP zijn gefaciliteerd.

1.3.3 Programma Bestuurscommissie Afvalinzameling (BCA)

Ten behoeve van de Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel is een uitgebreid jaarverslag gemaakt omtrent het beheer en de exploitatie over het jaar 2016. Korthedshalve verwijzen wij u naar dit jaarverslag.

1.3.4 Programma overige bestaande samenwerking (voormalig RMB)

Binnen dit programma zijn de taken uitgevoerd met betrekking tot de sanering van het verkeerslawaai het Investeringsbudget Stedelijke vernieuwing (ISV budgetten) en het besluit Woninggebonden Subsidies.

2. PARAGRAFEN

2.1 Paragraaf 1: Weerstandsvermogen & risicobeheersing

2.1.1 Algemeen

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft inzicht in de robuustheid van de financiële positie van de omgevingsdienst. Dit houdt in dat in deze paragraaf wordt weergegeven hoe sterk de dienst is om onvoorziene, financiële tegenvallers op te vangen zonder dat het beleid daarvoor veranderd hoeft te worden. Om dit te kunnen beoordelen, dient er inzicht te zijn in de omvang en achtergronden van de aanwezige weerstandscapaciteit en de risico's die voor onze dienst aanwezig zijn. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de dienst voor het betreffende dienstjaar, maar ook voor de meerjarenraming. De behoefte aan weerstandsvermogen is ook afhankelijk van de risico's die een organisatie loopt. Instrumenten die ertoe bijdragen dat risico's beheersbaar worden, zorgen tegelijkertijd voor een afnemende behoefte aan weerstandsvermogen. De risico's worden van jaar tot jaar vermeld in deze paragraaf behorende bij zowel de begroting als de jaarrekening.

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 en het risicoprofiel dat zij heeft. Hoe is de bedrijfsvoering (worden risico's geaccepteerd)? Lopen er gerechtelijke procedures waarvan de uitkomst niet zeker is, maar die grote consequenties kunnen hebben?

2.1.2 Inventarisatie weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de dienst zo nodig beschikt om de niet begrote kosten (onverwachte substantiële financiële tegenvallers) te dekken zonder het bestaande beleid aan te passen.

De beschikbare weerstandscapaciteit van de Omgevingsdienst Brabant Noord bedraagt op het eind van het verslagjaar 2016 ruim 0,75 miljoen euro, zoals in onderstaande tabel is weergegeven.

Nr	Naam	Saldo 1-1-2016	Saldo 31-12-2016
1	Algemene reserve ODBN	1.554.000	752.000
Totaal weerstandscapaciteit		1.554.000	752.000

Sub 1 Algemene reserve

De algemene vrije reserve is vrij beschikbaar voor zowel de reguliere bedrijfsvoering en voor het opvangen van onverwachte risico's, zonder dat dit zijn weerslag heeft op de exploitatie. Op het eind van dit verslagjaar is een algemene reserve van € 752.000 aanwezig.

2.1.3 Risicobeheersing

Om een juist beeld van de financiële positie van de ODBN te krijgen, is het noodzakelijk dat helder is met welke risico's de dienst 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 dienst 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 het treffen van beheersmaatregelen, de benodigde verzekeringen af te sluiten en/of buffers te vormen voor niet voorzienbare financiële tegenvallers. In het overzicht Reserves en Voorzieningen kunt u de diverse posten en hoogte van de bedragen lezen.

Risicomanagement

Risicomanagement is erop gericht om de schadelijke gevolgen van risico's zo veel mogelijk te voorkomen en/of te beperken. Het is een instrument om op een gestructureerde en eenduidige wijze risico's in kaart te brengen en te leren beheersen. Daarvoor worden structureel risicoanalyses gemaakt; nadat een risico is beschreven worden de mogelijke financiële gevolgen en de kans dat een risico zich voordoet in beeld gebracht. Waar noodzakelijk/gewenst worden voor elk risico beheersmaatregelen getroffen. Een eenmalige risicoanalyse is niet voldoende. Pas wanneer de risicoanalyse regelmatig is herhaald, de inventarisatie periodiek geactualiseerd wordt en de beheersmaatregelen bovendien integraal onderdeel uitmaken van onze bedrijfsvoering, is er sprake van risicomanagement.

2.1.4 Inventarisatie risico's

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen, is naast de weerstandscapaciteit ook inzicht nodig in de omvang van de risico's waarmee in de begroting geen rekening is gehouden en waartoe geen verzekeringen zijn gesloten. De kans dat de risico's zich gelijktijdig voordoen is klein. Daarom wordt bij elk risico zoveel mogelijk aangegeven over welk financieel gevolg het kan gaan. Daarnaast is een inschatting gemaakt van de kans dat het risico zich zal voordoen. De omvang van het risico wordt dan bepaald door het geraamd bedrag te vermenigvuldigen met de risicokans (risico = kans x gevolg).

INSCHATTING BEDRAG		Gevolg	INSCHATTING KANS DAT RISICO VOORDOET		Kans
Kleiner dan	€ 100.000	€ 25.000	Laag risico	0 – 30%	15%
Tussen	€ 100.000 en € 300.000	€ 200.000	Gemiddeld risico	30 – 60 %	45%
Groter	€ 300.000	€ 500.000	Hoog risico	60 – 100%	80%

Onderverdeling risico's

Met betrekking tot de inschatting dat risico's zich voor doen, gaan wij uit van de volgende indeling:
 risico's uit juridische procedures en aansprakelijkheid;
 risico's op eigendommen;
 risico's verband houdende met de bedrijfsvoering.

In de bijlage 'Geactualiseerde risicoanalyse per 31 december 2016' zijn de voornaamste risico's opgenomen. Per risico is een korte omschrijving opgenomen aangevuld met het risicobedrag, beheersmaatregel, financieel effect van beheersmaatregel, kans van optreden, karakter risico (incidenteel of structureel) en effect op het benodigde weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen is door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) een waarderingstabel ontwikkeld:

Waarderingcijfer	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	Groter dan 2,0	Uitstekend
B	Groter dan 1,4 maar kleiner dan 2,0	Ruim voldoende
C	Groter dan 1,0 maar kleiner dan 1,4	Voldoende
D	Groter dan 0,8 maar kleiner dan 1,0	Matig
E	Groter dan 0,6 maar kleiner dan 0,8	Onvoldoende
F	Kleiner dan 0,6	Ruim onvoldoende

Recapitulatie omvang risico's

Per 31 december 2016 bedraagt benodigde weerstandscapaciteit op basis van de geactualiseerde risico's € 855.000. Met een weerstandsvermogen in de vorm van de algemene reserve van € 752.000 bedraagt de ratio 0,9, hetgeen als matig is te kwalificeren.

2.1.5 Financiële kengetallen

Op grond van artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording dienen de in dit artikel genoemde financiële kengetallen (uiteraard voor zover van toepassing op de ODBN) in deze paragraaf te worden opgenomen.

Omschrijving	Verloop kengetallen		
	Rekening 2015	Begroting 2016	Rekening 2016
Netto schuldquote	-/- 76,0 %		-/- 63,0 %
Netto schuldquote gecorrigeerd met leningen	-/- 76,0 %		-/- 63,0 %
Solvabiliteitsratio	28,9 %		28,0 %
Structurele exploitatieruimte	5,3 %		-/- 1,6 %

Netto schuldquote

Dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de ODBN ten opzicht van de eigen middelen (hoe lager dit percentage hoe beter). Aangezien de ODBN geen langlopende schulden heeft en daar tegenover een omvangrijk bedrag aan liquide middelen (schatkistbankieren) te beschikking heeft, ontstaat een forse negatieve netto schuldquote.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de ODBN in staat is zijn financiële verplichtingen te voldoen (hoe hoger dit percentage hoe beter). Door extra onttrekkingen uit het eigen vermogen (m.n. plan van aanpak) loopt de solvabiliteit van de ODBN enigszins terug.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de ODBN heeft om de eigen lasten te dragen (hoe hoger dit percentage hoe beter). In verband met het negatieve rekening resultaat over 2016 ontstaat bij dit kengetal een negatieve uitkomst.

Conclusie

De kengetallen zoals hiervoor aangegeven zijn in lijn met de positie van de ODBN. De organisatie heeft in de korte periode van bestaan nog slechts een beperkt eigen vermogen kunnen opbouwen, hetgeen tot uitdrukking komt in de solvabiliteitspositie. Een en ander wordt ook nog eens beperkt doordat de algemene reserve aan een maximum is gebonden. De structurele exploitatieruimte is een ratio die voor de ODBN slechts een beperkte informatiewaarde heeft. De baten zijn namelijk sterk beïnvloedbaar door de grote mate van vrijheid tot het verstrekken van opdrachten door de deelnemers. Dit beïnvloedt de mate van beoordeling of baten al dan niet structureel zijn te noemen.

2.2 Paragraaf 2: Financiering

2.2.1 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.

2.2.2 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 beheer 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.

2.2.3 Renterisico

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

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

2.2.4 Kasgeldlimiet

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

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

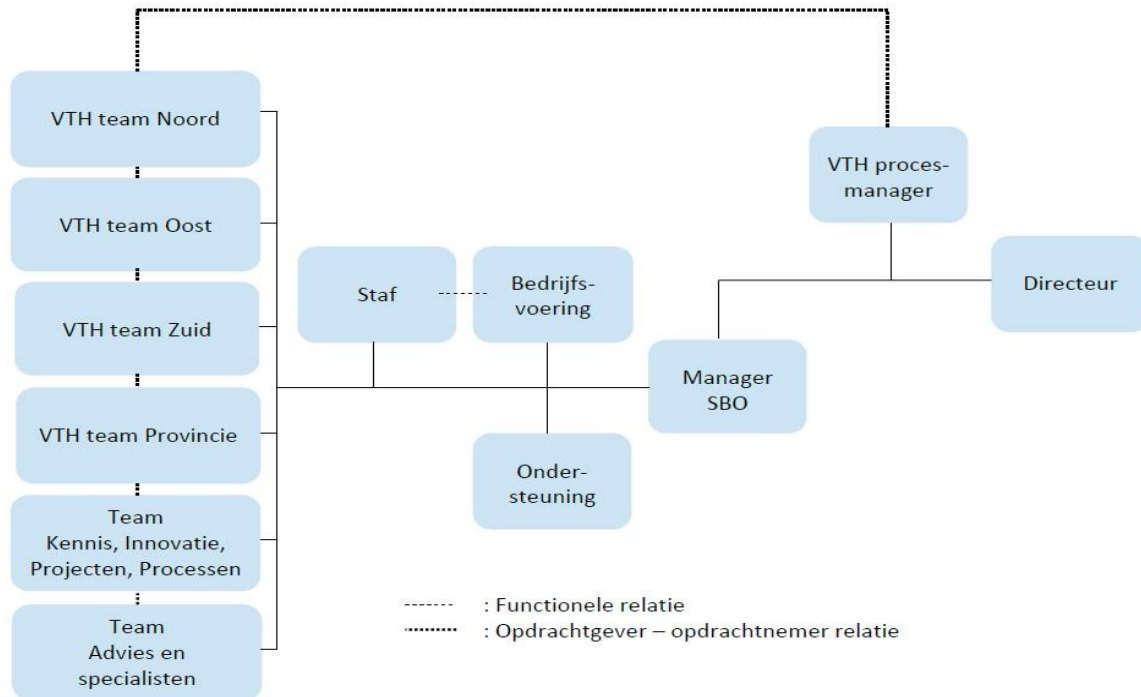
Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden	Vlottende schuld	Vlottende middelen	Netto vlottende schuld of overschot
A. Gemiddeld vlottend overschot			0
Ultimo kwartaal 1			
Ultimo kwartaal 2			
Ultimo kwartaal 3			
B. Berekening kasgeldlimiet			1.762.000
Begrotingstotaal			21.487.000
Percentage regeling			8,2 %
C. Ruimte onder kasgeldlimiet			1.762.000
Gemiddeld vlottend overschot (A)			0
Kasgeldlimiet (B)			1.762.000

Volgens deze berekening bedraagt de kasgeldlimiet in 2016 een bedrag van €1.762.000 voor de DBN. De kasgeldlimiet is in 2016 derhalve niet overschreden.

2.3 Paragraaf 3: Bedrijfsvoering

2.3.1 Organisatiestructuur

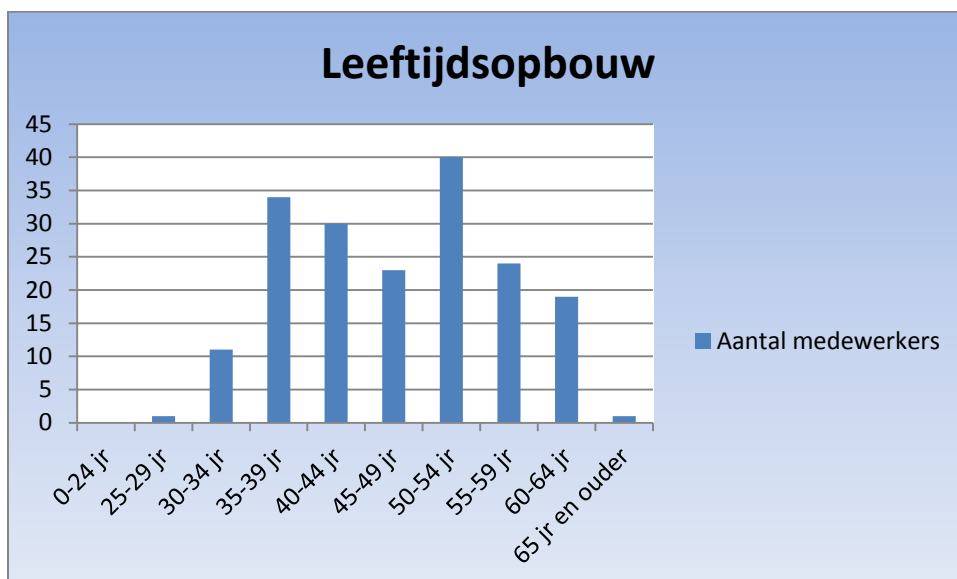
Per 1 januari is de nieuwe organisatiestructuur in werking getreden. Schematisch geeft dit het volgende beeld.



2.3.2 Personeel

Samenstelling en omvang

De personele bezetting van de ODBN over 2016 bedroeg 183 medewerkers (2015: 190 medewerkers) met een totale omvang van 166,16 fte (in 2015: 171,7 fte).



Inhuur personeel

In 2016 zijn totaal 38 medewerkers ingehuurd. Het ging hierbij met name om werkzaamheden voor de administratieve ondersteuning en de inzet voor de werkzaamheden binnen de teams VTH.

Ziekteverzuim

In de begroting 2016 is als uitgangspunt gehanteerd een ziekteverzuimpercentage van gemiddeld 4,9 %. In werkelijkheid bedraagt het ziekteverzuimpercentage 8,44%. Dit is bijna een verdubbeling ten opzichte van 2015, toen was het ziekteverzuimpercentage 4,74%. Dit hogere ziekteverzuim vindt voornamelijk zijn oorzaak in langdurig verzuim dat gedeeltelijk werk gerelateerd is. Door een sluitende aanpak en aandacht op individueel niveau zien we dat het verzuim, na een piek in oktober van bijna 12 %, een dalende lijn kent maar nog ver boven de norm blijft.

2.3.3 Planning & Control cyclus

De Planning & Control cyclus is het gehele proces van activiteiten dat binnen een begrotingsjaar plaatsvindt om uitvoering te kunnen geven aan de kaderstellende en controlerende rol van het Algemeen bestuur. Een P&C cyclus kan schematisch als volgt worden weergegeven.



Het geheel van activiteiten op het gebied van de Planning & Control binnen de ODBN vraagt om bijstelling en professionalisering. Dit dringt temeer daar in 2016 door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties is besloten om het Besluit Begroting en Verantwoording (hierna BBV) drastisch te wijzigen. Deze wijzigingen zijn c.q. worden voor een belangrijk gedeelte ook van toepassing op de ODBN. Om voor de toekomst in control te zijn c.q. te blijven, dienen zowel de financiële administratie, de P&C instrumenten als de daarop betrekking hebbende werkprocessen te worden aangepast. Met de inmiddels aangeboden kadernota 2018 en de thans voorliggende jaarrekening 2016 zijn hiervoor de eerste stappen gezet.

Managementinformatie

Het voornemen bestond om in 2016 elk kwartaal een managementsrapportage te vervaardigen. Hierin zou naast een tussentijds financieel overzicht ook inzicht worden verstrekt omtrent de stand van zaken met betrekking tot de beleidsvoornemens en de KPI's (Kritische Proces Indicatoren). In de praktijk is het helaas niet gelukt om hier uitvoering aan te kunnen geven.

Regionale Samenwerking en opdrachtgeverschap

Al enkele jaren worden de zich aandienende ontwikkelingen en resultaten binnen de ODBN periodiek besproken met het Opdrachtgeversplatform (OGP). Hierin is het management van de deelnemende

partijen vertegenwoordigd. Ook vindt afstemming plaats met de secretarissenkring in de regio. Zij worden geïnformeerd over strategische ontwikkelingen waarvoor de ODBN komt te staan.

Adoptieregeling

Voor wat betreft de financiële beleidsdocumenten zoals de begroting en jaarrekening, is een adoptieregeling van toepassing. Dit houdt in dat vertegenwoordigers van een viertal deelnemers (Bernheze, Boxmeer, 's-Hertogenbosch en de provincie Noord Brabant) 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 nagestreefd.

Automatisering

Het jaar 2016 heeft goeddeels in het teken gestaan van de introductie van twee nieuwe kernapplicaties, te weten Join en Suite4Omgevingsdiensten (S4O).

S4O is een applicatie die van wezenlijk belang is voor de kernactiviteit van de ODBN: een doelmatige en kwalitatief hoogwaardige dienstverlening op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Met behulp van S4O is de workflow van onze werkprocessen nauwkeurig in beeld te brengen en is allerlei management- en sturingsinformatie over deze processen te verkrijgen. Join is een documentmanagementsysteem; het is feitelijk niet meer of minder dan een vernieuwde versie van Decos, het systeem waarmee de ODBN nog het gehele jaar 2016 heeft gewerkt. S4O en Join werden begin 2017 geïntroduceerd.

Daarnaast zijn de ontwikkelingen inzake de Omgevingswet op de voet gevolgd. Een belangrijke consequentie van deze nieuwe wet is dat de vereisten ten aanzien van de informatievoorziening aanzienlijk toenemen. De ODBN sluit zo veel aan bij nationale initiatieven die worden genomen in het kader van de Digitale Snelweg Omgevingswet. In 2016 verkeren deze initiatieven nog in een verkennende fase.

2.4 Paragraaf 4: Niet van toepassing zijnde paragrafen

Binnen de ODBN zijn de ondertaande paragrafen, welke zijn genoemd in het Besluit Begroting en verantwoording, niet van toepassing:

- Paragraaf Lokale Heffingen
- Paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen
- Paragraaf Verbonden Partijen
- Paragraaf Grondbeleid

De ODBN heeft slechts één kantoorpand in eigendom. Voor het onderhoud en de instandhouding is een onderhoudsvoorziening gevormd. Ter onderbouwing van de noodzakelijke omvang van deze voorziening is een actueel Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) aanwezig.

JAARREKENING 2016

1. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

1.1 Lasten

Omschrijving	Rekening 2015	Begroting 2016	Rekening 2016	Vershil
PERSONEEL	15.120.000	13.175.000	16.272.000	3.097.000 N
Loonsom	11.780.000	11.973.000	12.043.000	70.000 N
Overige personele lasten	696.000	919.000	637.000	282.000 V
Inhuur personeel van derden	2.644.000	283.000	3.592.000	3.309.000 N
EXTERNE ADVIEZEN	445.000	65.000	249.000	184.000 N
Onderzoeken, advies	445.000	65.000	249.000	184.000 N
ORGANISATIE KOSTEN	1.972.000	1.810.000	2.073.000	263.000 N
Huisvesting	444.000	478.000	471.000	7.000 V
Kantoor	186.000	162.000	182.000	20.000 N
Bedrijfsvoering	255.000	282.000	254.000	28.000 V
Informatisering en automatisering	483.000	285.000	557.000	272.000 N
Kapitaallasten	604.000	603.000	609.000	6.000 N
BESTUURSCOMMISSIE AFVAL (BCA)	5.801.000	5.768.000	5.889.000	121.000 N
Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel	5.801.000	5.768.000	5.889.000	121.000 N
PROJECTEN	1.938.000	660.000	1.496.000	836.000 N
In – en externe projectkosten	1.631.000	660.000	1.478.000	818.000 N
Onderhanden werk	307.000	0	18.000	18.000 N
ONVOORZIEN	0	9.000	0	9.000 V
Onvoorzien	0	9.000		9.000 V
TOTAAL LASTEN	25.276.000	21.487.000	25.979.000	4.492.000

1.2 Baten

Omschrijving	Rekening 2015	Begroting 2016	Rekening 2016	Vershil
BIJDRAGE DEELNEMERS	16.973.000	14.110.000	16.860.000	2.750.000 V
Basistaken	8.772.000	8.554.000	8.576.000	22.000 V
Verzoektaken	7.583.000	4.802.000	6.902.000	2.100.000 V
Collectieve taken	618.000	754.000	1.382.000	628.000 V
VOORMALIGE RMB TAKEN	355.000	304.000	415.000	111.000 V
Regionaal Samenwerkingsverband	355.000	269.000	269.000	0
Inwonersbijdrage Vereniging van Contractanten	0	35.000	146.000	111.000 V
BESTUURSCOMMISSIE	6.777.000	6.258.000	6.730.000	472.000 V
Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel	6.777.000	6.258.000	6.730.000	472.000 V
OVERIGE BATEN	2.351.000	288.000	818.000	530.000 V
Projecten	548.000	169.000	378.000	209.000 V
Rente ontvangsten	121.000	88.000	96.000	8.000 V
Bijdrage personeelskosten	0	27.000	187.000	160.000 V
Onderhanden werk	472.000	0	141.000	141.000 V
Diverse inkomsten	1.210.000	4.000	16.000	12.000 V
TOTAAL BATEN	26.456.000	20.960.000	24.823.000	3.863.000 V

Omschrijving	Rekening 2015	Begroting 2016	Rekening 2016	Vershil
Totaal lasten	25.276.000	21.487.000	25.979.000	4.492.000 N
Totaal baten	26.456.000	20.960.000	24.823.000	3.863.000 V
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	1.180.000 V	527.000 N	1.156.000 N	629.000 N
Storting in reserves	210.000 N	217.000 N	217.000 N	0 N
Onttrekking uit reserves	441.000 V	744.000 V	971.000 V	227.000 V
GEREALISEERDE RESULTAAT	1.411.000 V		402.000 N	402.000 N
Te splitsen in:				
• Resultaat BCA	400.000	0	150.000 V	150.000 V
• Resultaat ODBN	1.011.000	0	552.000 N	552.000 N

2. TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2016

2.1 Lasten

Onderstaand wordt per kostencomponent een toelichting gegeven op de vóór- c.q. nadelen van de realisatie versus de raming. Omdat de begroting 2016 tussentijds niet is bijgesteld kunnen de afwijkingen soms fors zijn. Daarnaast worden vóór- c.q. nadelen bij de lasten soms geheel of gedeeltelijk gecompenseerd door hogere baten (of andersom). Concreet betekent dit dat een verschil niet per definitie een effect voor de exploitatie behoeft te betekenen.

2.1.1 Personeel € 3.097.000 nadeel

Het nadelige resultaat op de post personeel is te specificeren in:

a. Loonsom, nadeel van	70.000
b. Overige personele lasten, voordeel van	282.000
c. Inhuur personeel van derden, nadeel van	3.309.000

Sub a Loonsom

De overschrijding binnen de post loonsom wordt voornamelijk veroorzaakt door een tweetal omstandigheden. In de eerste plaats heeft in 2016 een eenmalige reservering plaatsgevonden tot een bedrag van € 375.000 voor vakantiegeld in het kader van het Individueel keuzebudget, waarbij in de begroting 2016 geen rekening was gehouden. Daartegenover staat een voordeel op de salarislasten van € 300.000. Dit voordeel is een gevolg van het verschil tussen de destijds geraamde personeelsformatie en de gemiddelde werkelijke formatie in 2016.

Een en ander geeft onderstaand beeld:

Omschrijving	Totaal	Overhead	Declarabel
Geraamde personeelsformatie	173,8 fte	39,0 fte	134,8 fte
Gemiddelde werkelijke formatie	168,6 fte	37,1 fte	131,5 fte
Vershil	-/- 5,2 fte	-/- 1,9 fte	-/- 3,3 fte

Sub b Overige personele lasten

Het voordeel op deze post van € 282.000 is op hoofdlijnen te verklaren door de volgende omstandigheden:

• lagere studiekosten	149.000
• lagere Arbo-kosten	36.000
• lagere kosten flankerend personeelsbeleid	74.000
• lagere lasten diverse posten	23.000

Sub c Inhuur personeel

In 2016 is een groot aantal tijdelijke krachten ingehuurd tot een totaalbedrag van bijna 3,6 miljoen euro. Op basis van het tijdregistratiesysteem hebben de tijdelijke krachten totaal ruim 67.000 uren gemaakt voor de deelnemers, hetgeen neerkomt op een gemiddeld tarief van ruim € 53,50 per uur. Binnen de primaire begroting 2016 was op basis van de geraamde formatie en de op dat moment bekend zijn de werkprogramma's rekening gehouden met een inhuurbudget van € 283.000. Dit heeft geleid tot een overschrijding op deze post van € 3.309.000. Deze inhuur is met name ingezet omdat in de loop van 2016 de werkelijke formatie achtergebleven is bij de geraamde formatie (zie hiervoor) en omdat meer opdrachten van de deelnemers zijn ontvangen (zie hiervoor ook de toelichting op de opbrengsten). Daarnaast dient geconstateerd te worden dat ook extra inhuurcapaciteit ingezet diende te worden in verband met een substantieel hoger ziekteverzuim dan geraamd en in verband met de (extra) inzet van de eigen medewerkers in verband met de organisatieontwikkeling (de bouwstenen in het kader van het Plan van Aanpak).

2.1.2 Externe adviezen € 184.000 nadeel

De kosten voor externe deskundige adviezen zijn in 2016 hoger uitgevallen door de externe ondersteuning bij kwesties waarvoor intern de kennis ontbreekt. Deze hogere advieskosten zijn op hoofdlijnen te specificeren in:

• Juridische ondersteuning geschil Attero	62.000	(terugontvangen via VvC)
• Ondersteuning kwaliteitscriteria	40.000	
• Ondersteuning WABO proces	13.000	
• Opstellen communicatieplan	15.000	
• Juridisch advies over VVGB en GR	8.000	
• Hogere accountantskosten	20.000	
• Bijdrage aan Brabant-brede meldkamer	14.000	
• Advisering omtrent huisvesting	8.000	
• Diverse posten	4.000	

Het merendeel van deze adviestaken kent een eenmalig karakter en waren niet voorzien, hetgeen ook de reden is geweest dat hiervoor in de begroting 2016 geen raming is opgenomen.

2.1.3 Organisatiekosten € 263.000 nadeel

De overschrijding van € 263.000 op de post organisatiekosten wordt voor het overgrote deel veroorzaakt door hogere kosten informatisering en automatisering tot € 272.000. Deze hogere kosten hebben deels een eenmalig karakter en zijn als volgt te specificeren:

• Eenmalige extra werkzaamheden ICT netwerk	110.000
• Eenmalige uitbesteding beheer netwerk	50.000
• Eenmalige support en licenties S4O	100.000
• Kosten datacenter	12.000

De aanschafkosten en de feitelijke implementatiekosten voor S4O zijn geactiveerd. De hiervoor aangegeven extra kosten hebben met name betrekking op directe en aanverwante licentiekosten voor de werking van S4O en extra ondersteunende support bij de implementatie ervan.

2.1.4 Bestuurscommissie afval (BCA) € 121.000 nadeel

Het netto resultaat van de BCA geeft over 2016 een batig resultaat van € 150.000 en is als volgt te specificeren:

• Bruto opbrengsten	6.730.000
• Bruto lasten leveringen derden	5.889.000
• Kapitaallasten	12.000
• Loonsom eigen personeel	<u>570.000</u>
Sub totaal leveringen derden	<u>6.471.000</u>
Saldo baten en lasten	259.000
• Mutaties reserves	<u>109.000</u>
Batig resultaat	<u>150.000</u>

De werkelijke lasten van de BCA zijn €121.000 hoger dan geraamd. De per saldo hogere lasten voor de afvalinzameling worden met name veroorzaakt door:

- € 460.000 hogere kosten voor logistiek, handling en nasorteren van kunststofproducten (PMD)
- € 40.000 externe advieskosten in verband de aanbestedingen voor de diverse afvalcomponenten
- € 290.000 aan lagere kosten verwerken avalstromen milieustraat en restafval.

Tegenover deze per saldo hogere lasten staan ook substantieel hogere opbrengsten, welke zijn toegelicht bij onderdeel 2.8 van dit hoofdstuk.

2.1.5 Projectkosten **€ 836.000 nadeel**

Op deze post zijn de directe kosten verantwoord die betrekking hebben op de in 2016 uitgevoerde diverse projecten. De kosten van enkele projecten worden overigens weer geheel of deels afgedekt uit opbrengsten van derden, deelnemers of andere omgevingdiensten.

In onderstaande tabel is een overzicht gegeven van de omvangrijkste projecten.

Naam project	Lasten
Samen Sterk in Brabant ¹ Betreft enerzijds de bijdragen aan de beide andere omgevingsdiensten voor hun aandeel in de werkzaamheden. Anderzijds de directe kosten van de ODBN.	500.000
BRIKS taken Betreft de bijdrage aan de gemeente Oss voor de uitvoering van de BRIKS taken op grond van de met hun afgesloten dienstverleningovereenkomst.	160.000
Verkeerslawaaï Betreft isolatiemaatregelen als gevolg van verkeerslawaaï. Het gaat hier om kosten voor uitvoeringsmaatregelen inclusief begeleidingskosten en externe advieskosten.	45.000
Bodemkwaliteit Dit betreft advies en onderzoekskosten in het kader van het Besluit bodemkwaliteit	35.000
Externe veiligheid Betreft een meerjarig project in het kader Impuls Omgevingsveiligheid	30.000
Diverse overige projecten	66.000
Totaal	836.000

¹ Aangezien de ODBN voor dit project is aangewezen als projectleider, zijn ook de opbrengsten van alle deelnemers provinciebreed ontvangen tot een totaal bedrag van ruim € 758.000. In de begroting was slechts rekening gehouden met onze 'eigen' bijdrage van € 135.000.

2.2 Baten

2.2.1 Bijdrage deelnemers € 2.750.000 voordeel

De bijdrage van de deelnemers is onder te verdelen in drie componenten, namelijk:

a. Basistaken, hogere opbrengst	22.000
b. Verzoektaken, hogere opbrengst	2.100.000
c. Samen Sterk in Brabant, hogere opbrengst	628.000

Sub a Bijdrage basistaken

De bijdrage van de gemeenten over de basistaken valt € 126.000 lager uit dan geraamd. Deze lagere opbrengst wordt nagenoeg volledig veroorzaakt doordat een gedeelte van de bijdrage VVGB gelden van de gemeente Sint Anthonis tot een bedrag van € 108.000 oninbaar is verklaard op basis van een onafhankelijk juridische uitspraak. Hiertegen staat een hogere opbrengst van € 148.000 in verband met meerwerk voor de provincie.

Sub b Bijdrage verzoektaken

Meeropbrengsten provincie	2.400.000
Meeropbrengst gemeenten	379.000
Minder extra verzoektaken	- 679.000

In het jaarverslag van deze jaarstukken is uitvoerig ingegaan op de verschillen tussen de gerealiseerde taken in relatie tot enerzijds de vastgestelde werkprogramma's over dit jaar en hetgeen oorspronkelijk in de begroting 2016 was opgenomen. Korte tijdshalve wordt hiernaar verwezen.

Sub c Samen Sterk in Brabant

Het positieve verschil betreft de bijdrage voor het project Samen Sterk in Brabant van € 758.000 van alle deelnemers van de gehele provincie. In de begroting 2016 was rekening gehouden met onze 'eigen' bijdrage tot een bedrag van € 135.000. Tegenover de hogere opbrengsten van € 623.000 staan ook extra kosten tot een bedrag van € 500.000, zoals aangegeven bij de toelichting onder 2.5 van dit hoofdstuk.

2.2.2. Voormalige RMB taken € 111.000 voordeel

De meeropbrengst heeft volledig betrekking op de Vereniging van Contractanten Afvalsturing Brabant (VvC). De VvC is opgericht om de gemeenschappelijke belangen van de Brabantse gemeenten met betrekking tot de verwerking van huishoudelijk restafval en GFT-afval te behartigen. Door de ODBN wordt het ambtelijk secretariaat en de administratie voor deze Vereniging verzorgd. Op basis van de in 2015 vastgestelde deelnemersbijdrage per inwoner komt de totale gemeentelijke bijdrage uit op een bedrag van ongeveer € 65.000 per jaar. Bij het opstellen van de begroting 2016 is hier geen rekening gehouden, waardoor een voordelig resultaat ontstaat van € 33.000. Tevens is de afrekening van de deelnemersbijdrage over 2015 tot een bedrag van afgerond € 26.000 in dit boekjaar verantwoord.

Binnen deze post is tenslotte een gedeelte van de juridische advieskosten verband houdende met de claim van Attero tot een bedrag van € 52.000 verantwoord. (zie voor de kosten de toelichting onder 2.2 van dit hoofdstuk).

2.2.3 Bestuurscommissie Afval (BCA) € 472.000 voordeel

De hogere opbrengst voor de afvalinzameling wordt veroorzaakt door de bijdrage PMD voor de inzameling van kunststof van bijna € 715.000. Hiertegenover staan echter lagere opbrengsten restafval bij de milieustraten van € 70.000 en lagere opbrengsten in verband met de verkoop van de plastic zaken tot een bedrag van € 170.000.

2.2.4 Overige baten € 530.000 voordeel

Het voordeel op deze post heeft betrekking op:

- | | |
|-----------------------|---------|
| • opbrengst projecten | 209.000 |
| • Bijdrage personeel | 160.000 |
| • Onderhanden werk | 141.000 |
| • Diverse posten | 20.000 |

Projecten

Voor het project 'impuls omgevingsveiligheid' is een subsidiebedrag ontvangen van € 258.000, Daarnaast is van een aantal deelnemers een bijdrage van € 33.000 ontvangen voor een tweetal uitgevoerde projecten (bodem en duurzaamheid). Hiertegenover staat dat de kosten voor de sanering van het verkeerslawaaï in 2016 lager zijn uitgevallen dan geraamd. Dit heeft daardoor op deze post een lagere onttrekking uit de voorziening ISV gelden van € 82.000 tot gevolg.

Bijdrage personeel

Op deze post zijn de bijdragen verantwoord betrekking hebbende op het personeel. De totale hogere bijdrage van € 160.000 is als volgt te specificeren:

- | | |
|------------------------------------|--------|
| • Vergoeding detachering personeel | 49.000 |
| • Uitkering van het UWV | 91.000 |
| • Bijdrage levensloopregeling | 20.000 |

3. PRODUCTIE (UREN) 2016

De productie, uitgedrukt in uren, over 2016 geeft het volgende beeld:

Omschrijving	Geraamde uren/formatie			Werkelijke uren/formatie		
	uren	fte	gem per fte	uren	fte	gem per fte
Bruto uren	332.000	173,8	1.910	326.000	168,6	1.933
Improd/indir prod/interne uren	102.000	173,8	587	144.000	168,6	853
Totaal productief	230.000	173,8	1.323	182.000	168,6	1.080
Aandeel overhead	40.000	39,0	1.025	35.000	37,1	940
Productief declarabel	190.000	134,8	1.410	147.000	131,5	1.120

Toelichting

In algemene zin dient de conclusie te worden getrokken dat in 2016 de netto productie sterk is achtergebleven bij de norm waarmee in de begroting rekening is gehouden. In de begroting was namelijk een netto productieve norm geraamd van 1.323 uur per fte. In werkelijkheid bedraagt deze voor de gehele formatie 1.080 uur per fte, ofwel 81,5 % van de raming. De belangrijkste redenen hiervan zijn:

- Een meer dan gemiddeld hoog ziekteverzuim in 2016;
- Extra besteding van uren door de medewerkers aan de organisatieontwikkeling
- Een bovengemiddelde inzet van de medewerkers aan interne (niet declarabele) projecten.

Declarabele uren

Door de lagere productieve norm is ook het aantal declarabele uren lager uitgevallen dan geraamd, hetgeen direct zijn invloed heeft op de omvang van uitgaven voor inhuur. Ook de lagere werkelijke formatie in combinatie met de extra opdrachten van de deelnemers zijn hier debet aan. Een analyse op hoofdlijnen hiervan geeft het volgende beeld:

• Verlies aan declarabele uren (131,5 fte a 290 uur)	38.150 uur
• Minder formatie (3,3 fte a 1.410 uur)	4.650 uur
• Extra opdrachten (€ 2.100.000/uurtarief van € 86,00)	<u>24.400 uur</u>
Totaal extra uren	<u>67.200 uur</u>

In 2016 is voor ongeveer 67.000 uren extra tijdelijke krachten ingehuurd (zie hiervoor ook de toelichting op de post inhuur personeel onder 2.3 van dit hoofdstuk).

4. WET WAARDERING TOP INKOMENS (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 en gewezen topfunctionarissen op persoonsnaam op te nemen, ongeacht een eventuele overschrijding van het bezoldigingsmaximum.

Het bezoldigingsmaximum voor 2016 is bepaald op een bedrag van € 179.000 op jaarbasis (voor 2015 was dit € 230.500). Dit naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Over het jaar 2016 hebben geen bezoldigingen boven deze norm plaatsgevonden.

Onderstaand zijn de topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen op persoonsnaam opgenomen.

Omschrijving	J. D. Nijkamp	J.J.T. Cremers	J.A.J. Lenssen
Functie	Directeur a.i.	Adviseur algemene dienst	Algemeen Directeur
Duur dienstverband in 2016	1 jan t/m 31 juli	1 jan t/m 31 dec	1 sept t/m 31 dec
Omvang dienstverband	1,0 fte		1,0 fte
Gewezen topfunctionaris	Nee	Ja	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking	Fictieve dienstbetrekking	Echte dienstbetrekking	Echte dienstbetrekking
Individueel WNT maximum	162.000	179.000	179.000
Bezoldiging 2016			
Beloning	104.500	119.500	40.500
Belastbare onkostenvergoedingen	1.300	2.400	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging 2016	105.800	121.900	40.500
Gegevens 2015			
Duur dienstverband in 2016	1 jan t/m 31 dec	1 jan t/m 31 dec	n.v.t.
Omvang dienstverband	1,0 fte	1,0 fte	n.v.t.
Bezoldiging 2015			
Beloning	182.300	100.000	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	
Beloningen betaalbaar op termijn	0	11.000	
Totaal bezoldigingen 2015	182.300	111.000	n.v.t.
Individueel WNT maximum 2015	230.500	230.500	n.v.t.

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	Dienstb	Duur functie In boekj	Omvang dienstverb	Beloning	Vaste en var onkostenverg	Voorziening betaling	Bezoldiging 2016	Bezoldiging 2015
Bestuurslid DB+AB	Dhr M van Merwerode	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid DB+AB	Dhr J. van Burgsteden	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid DB+AB	Dhr E. Daandels	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid DB+AB	Dhr J. van den Hout	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid DB+AB	Dhr J van der Schoot	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB *	Dhr J. Hoskam	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB *	Dhr T.A.M. van de Loo	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr J. van den Boogaart	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr J van den Brand	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr B. Brands	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr B. Claassen	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr J. Goijaarts	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr E. Mathijssen	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr P. Pennings	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr. P Stevens	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr G. Stoffels	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Mevr. I. Vonken	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr H. van Wanrooij	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bestuurslid AB	Dhr Wijdeveen	Nee	12 mnd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

* Beide personen zijn toegevoegd aan het Dagelijks bestuur maar hebben hierin geen stembevoegdheid

5. BIJDRAGE DEELNEMERS

Naam deelnemer	Basistaken	Verzoektaken	Collectieve taken	BCA	Samenwerking -budget	Totaal werkelijk 2016	Totaal geraamd 2016	Verschil
Provincie Noord Brabant	1.689.700	5.372.400	199.700			7.261.800	4.662.000	2.599.800 V
Gemeente Bernheze	478.200	64.200	29.600		23.800	595.800	662.000	66.200 N
Gemeente Boekel	192.400	17.200	15.000	487.500	8.100	720.200	603.000	117.200 V
Gemeente Boxmeer	441.100	115.000	28.600	1.404.900	22.800	2.012.400	2.010.000	2.400 V
Gemeente Boxtel	273.200	26.600	30.200			330.000	318.000	12.000 V
Gemeente Cuijk	500.800	33.900	25.500	1.182.900	19.500	1.762.600	1.626.000	136.600 V
Gemeente Grave	134.600	8.300	17.000	631.700	10.300	801.900	825.000	23.100 N
Gemeente Haaren	244.400	67.200	17.800			329.400	189.000	140.400 V
Gemeente Landerd	277.900	127.600	18.800		12.200	436.500	409.000	27.500 V
Gemeente Mill & Sint Hubert	259.000	21.400	15.600	556.000	8.800	860.800	843.000	17.800 V
Gemeente Oss	1.235.200	116.700	74.400		72.100	1.498.400	1.576.000	77.600 N
Gemeente 's-Hertogenbosch	859.200	121.800	119.900		5.100	1.106.000	885.000	221.000 V
Gemeente Schijndel	165.000	16.700	24.900			206.600	196.000	10.600 V
Gemeente Sint Anthonis	352.100	84.000	16.300	602.300	9.500	1.064.200	831.000	233.200 V
Gemeente Sint Michielsgestel	177.500	45.100	28.400			251.000	220.000	31.000 V
Gemeente Sint Oedenrode	274.200	78.300	20.800		14.400	387.700	217.000	170.700 V
Gemeente Uden	375.000	112.600	37.700		32.600	557.900	856.000	298.100 N
Gemeente Veghel	813.600	212.300	35.400		30.100	1.091.400	1.145.000	53.600 N
Gemeente Vught	45.100	2.800	26.300			74.200	76.000	1.800 N
Diversen	-212.700	257.400	599.600	708.700		1.353.000	0	1.353.000 V
TOTAAL	8.575.600	6.901.500	1.381.700	5.574.000	269.300	22.702.200	18.149.000	4.553.200 V

BALANS

6. BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA	31-12-2016	31-12-2015
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	2.469.000	2.694.000
Investerings met economisch nut	2.469.000	2.694.000
Totaal vaste activa	2.469.000	2.694.000
VLOTTENDE ACTIVA		
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar	21.417.000	25.390.000
Vorderingen op openbare lichamen	2.798.000	6.264.000
Overige vorderingen	79.000	980.000
Rekening courantverhouding met het Rijk	18.540.000	18.146.000
Liquide middelen	1.000	411.000
Kassaldi	1.000	2.000
Banksaldi		409.000
Overlopende activa	1.409.000	18.000
Nog te ontvangen bedragen	1.378.000	0
Vooruitbetaalde bedragen	3.000	0
Te verrekenen bedragen (transitoria)	28.000	18.000
Totaal vlottende activa	22.827.000	25.819.000
TOTAAL GENERAAL	25.296.000	28.513.000

PASSIVA	31-12-2016	31-12-2015
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	7.077.000	8.233.000
Algemene reserves	752.000	1.554.000
Bestemmingsreserves	6.727.000	5.268.000
Rekening resultaat	-/- 402.000	1.411.000
Voorzieningen	12.782.000	12.878.000
Langlopende schulden	89.000	266.000
Onderhandse leningen BWS	89.000	266.000
Totaal vaste passiva	19.948.000	21.377.000
VLOTTENDE PASSIVA		
Schulden met een rente typische looptijd korter dan een jaar	2.394.000	4.067.000
Overige schulden	2.286.000	3.983.000
Overige schulden	108.000	84.000
Overlopende passiva	2.954.000	3.069.000
Nog te betalen bedragen	2.147.000	110.000
Vooruit ontvangen bedragen	162.000	2.551.000
Te verrekenen bedragen (transitoria)	645.000	408.000
Totaal vlottende passiva	5.348.000	7.136.000
TOTAAL GENERAAL	25.296.000	28.513.000

7. WAARDERING GRONDSLAGEN JAARREKENING

De jaarrekening is opgemaakt overeenkomstig het 'Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten' (BBV). 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 verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend volgens de lineaire afschrijvingsmethode. Er wordt afgeschreven vanaf het boekjaar na het boekjaar van ingebruikneming, met uitzondering van materiële vaste activa die deel uitmaken van een groter geheel, daar wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De waardering van de overige activa en passiva geschiedt in het algemeen tegen nominale waarden. Wanneer hiervan wordt afgeweken, is dit in de toelichting bij de desbetreffende post vermeld.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Met de invoering van het individueel keuzebudget per 1 januari 2016 ontstaan er eenmalig extra kosten in 2016. Het betreft hier de vakantiegeld aanspraken over een periode van 7 maanden.

8. TOELICHTING OP BALANS PER 31 DECEMBER 2016

8.1 Activa

8.1.1 Materiële vaste activa € 2.469.000

In onderstaande tabel is het verloop van de materiële vaste activa over 2016 weergegeven, onderverdeeld naar de verplicht voorgeschreven hoofdgroepen. Voor een gedetailleerde specificatie van de betreffende materiële activa wordt verwezen naar de Staat van Investerings.

Omschrijving	Boekw 1-1-'16	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	Afschr	Boekw 31-12-'16
Grond kantoor Cuijk	226.000				226.000
Bedrijfsgebouwen	1.052.000			57.000	995.000
Inrichting en inventaris kantoorgebouwen	716.000			181.000	535.000
Automatisering	593.000	298.000		251.000	640.000
Vervoermiddelen	53.000			25.000	28.000
Inventaris Milieustraat Haps	54.000			9.000	45.000
Totaal materiële vaste activa	2.694.000	298.000	0	523.000	2.469.000

De investeringen in 2016 hebben allen betrekking op het gebied van automatisering. Het totaal van deze investeringen tot een bedrag van € 298.000 is besteed aan de volgende zaken:

- Aanschaf en Implementatie kernapplicatie S4O
- Aanschaf en implementatie kernapplicatie Join
- Uitbreiding geheugencapaciteit

8.1.2 Uitzettingen korter dan één jaar € 21.417.000

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

Omschrijving	Stand per 31-12-2016	Voorziening oninbaar	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2015
Rekening-courant verhouding met het Rijk	18.540.000	0	18.540.000	18.146.000
Vorderingen Openbare lichamen	2.798.000	0	2.798.000	6.264.000
Overige vorderingen	79.000	0	79.000	980.000
Totaal uitzettingen	21.417.000	0	21.417.000	25.390.000

Schatkistbankieren

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

Drempelbedrag

Alle overtollige middelen dienen in de schatkist te worden aangehouden. Er zijn echter een aantal uitzonderingen. Een daarvan is het drempelbedrag. Dat is het maximumbedrag dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Dit drempelbedrag is afhankelijk van de omvang

van de decentrale overheid en bedraagt voor de ODBN € 250.000 over 2016, zoals uit onderstaande berekening blijkt.

Berekening benutting drempelbedrag schatkist bankieren

In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In 2016 hebben zowel in het 1^e als 2^e kwartaal overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag. In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkist bankieren gedurende de vier kwartalen 2016 is geweest.

Berekening benutting drempelbedrag schatkist bankieren, verslagjaar 2016					
Berekening drempelbedrag (x € 1.000)					
a	Begrotingstotaal verslagjaar	21.487			
b	Deel van begrotingstotaal onder € 500 miljoen	21.487			
c	Drempel is 7,5 % van begrotingstotaal onder sub b	161			
1	Drempelbedrag (minimaal € 250.000)	250			
Berekening kwartaalcijfers buiten 's Rijkschatkist					
		Kwart 1	Kwart 2	Kwart 3	Kwart 4
d	Som van de per dag buiten 's Rijkschatkist aangehouden middelen (negatief tellen nihil)	34.402	34.743	13.583	222
e	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
2	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten schatkist = d/e)	382	382	148	2
Berekening benutting drempelbedrag schatkist bankieren					
		Kwart 1	Kwart 2	Kwart 3	Kwart 4
= 1	Drempelbedrag voor ODBN	250	250	250	250
= 2	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijk schatkist	382	382	148	2
3	Ruimte onder het drempelbedrag			102	248
4	Overschrijding van het drempelbedrag	132	132		

Vorderingen

De vordering aan openstaande debiteuren is lager dan op de balansdatum aan het begin van het jaar. Geconstateerd kan worden dat de invorderingsmaatregelen hun vruchten hebben afgeworpen.

Zoals uit onderstaande tabel blijkt is van de openstaande vorderingen op balans datum op dit moment (20 februari 2017) nog slechts een bedrag van € 915.000 te vorderen.

Omschrijving	Vorderingen 1-1-2016	Vorderingen 31-12-2016	Ontvangsten In 2017	Vorderingen 20 febr 2017
Vorderingen Openbare lichamen	6.264.000	2.798.000	1.959.000	839.000
Overige vorderingen	980.000	79.000	3.000	76.000
Totaal vorderingen	7.244.000	2.877.000	1.962.000	915.000

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

8.1.3 Liquide middelen € 1.000

De in de balans opgenomen post liquide middelen per eind 2016 betreft een kassaldo tot genoemd bedrag. Op 31 december 2016 was het saldo op de bankrekening van de ODBN nihil. In het kader van het schatkist bankieren (zie hierna onder 8.3) wordt het banksaldo op het eind van iedere dag volledig afgeroomd en overgeboekt naar de schatkist.

8.1.4 Overlopende activa € 1.409.000

De in de balans opgenomen post overlopende activa is op het eind van 2016 als volgt te specificeren:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2015
Nog te ontvangen bedragen	1.378.000	0
Vooruitbetaalde bedragen	3.000	0
Te verrekenen bedragen	28.000	18.000
Totaal overlopende activa	1.409.000	18.000

Nog te ontvangen bedragen

De post nog te ontvangen bedragen bestaat uit de navolgende posten:

Afrekening kunststof 2014, 2015 en 2016	1.164.000
Verkoop plastic zakken	196.000
Nog te vorderen BTW 4 ^e kwartaal 2016	<u>18.000</u>
Totaal	<u>1.378.000</u>

Voor het verloop van de nog te ontvangen posten verwijzen wij u tevens naar de bijlage staat 'nog te ontvangen bedragen'.

Vooruitbetaalde bedragen

De post vooruitbetaalde bedragen per eind 2016 van € 3.000 heeft betrekking op de technische ondersteuningsservice van een softwarebedrijf over de periode december 2016 tot december 2017.

De post nog te vorderen/te verrekenen bedragen per eind 2016 is als volgt te specificeren:

Kruisposten	18.000
Tussenrekening fietsplan	4.000
Waarborgsommen	2.000
Borgsom brandstoffen	<u>4.000</u>
Totaal	<u>28.000</u>

8.2 Passiva

8.2.1 Eigen vermogen € 7.077 .000

De in de balans opgenomen post eigen vermogen is op het eind van 2016 als volgt te specificeren:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2015
Algemene reserve	752.000	1.554.000
Bestemmingsreserves	6.727.000	5.268.000
Rekeningresultaat	-/- 402.000	1.411.000
Totaal eigen vermogen	7.077.000	8.233.000

8.2.2 Reserves

Alle reserves samen geven het totale eigen vermogen van de dienst weer en zijn onder te verdelen in algemene reserves en bestemmingsreserves. Een bestemmingsreserve kan geen negatieve stand kennen. Als een reserve geen concrete bestemming heeft wordt het beschouwd als een algemene reserve. Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2016. De algemene reserve dient feitelijk opgedeeld te worden naar de verschillende deelnemers, zoals destijds is afgesproken bij de start van de ODBN. In dat kader zullen wij 2017 een nota reserves en voorzieningen presenteren, waarin een en ander helder in beeld wordt gebracht

Omschrijving	Saldo per 1 jan	Resultaat 2015	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	Saldo per 31 dec
Algemene reserve ODBN	1.554.000	366.000	0	1.168.000	752.000
Totaal algemene reserve	1.554.000	366.000	0	1.168.000	752.000
Bestemmingsreserves					
Reserve wachtgeldverplichting	355.000		108.000	0	463.000
Reserve vakantiedagen	710.000			205.000	505.000
Reserve Sociaal beleidskader(SBK)	244.000		0	79.000	165.000
Reserve Reg Samenwerkingsbudget		195.000			195.000
Reserve Plan van Aanpak		450.000	1.168.000	546.000	1.072.000
Bestemmingsreserves ODBN	1.309.000	645.000	1.276.000	830.000	2.400.000
Reserve BWS vrijval	40.000		0	0	40.000
Reserve BWS rente	832.000			95.000	737.000
Reserve BWS ambt ondersteuning	345.000			16.000	329.000
Bestemmingsreserves voorm. RMB	1.217.000	0	0	111.000	1.106.000
Reserve BCA	1.579.000	400.000	109.000	0	2.088.000
Reserve overdracht stortplaatsen	662.000		0	30.000	632.000
Reserve nazorg Voorse Heide	501.000		0	0	501.000
Bestemmingsreserves BCA	2.742.000	400.000	109.000	30.000	3.221.000
Totaal bestemmingsreserves	5.268.000	1.045.000	1.385.000	971.000	6.727.000
Totaal reserves	6.822.000	1.411.000	1.385.000	2.139.000	7.479.000

Algemene reserves

De algemene reserve moet in principe van voldoende omvang zijn om de risico's van de reguliere bedrijfsvoering op te kunnen vangen. De ODBN beschikt over een algemene reserve.

Bij de bestemming van de rekening resultaat over 2014 is door het Algemeen Bestuur besloten om een gedeelte van dit resultaat tot een bedrag van € 1.168.000 te storten in een bestemmingsreserve Plan van Aanpak. Tot op heden was hier nog geen uitvoering aan gegeven en was genoemd bedrag toegevoegd aan de algemene reserve. Genoemd bedrag van € 1.168.000 is in 2016 alsnog in de hiervoor genoemde bestemmingsreserve gestort.

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, waarbij vanuit de oorsprong van deze reserves een onderverdeling is te maken in:

- Bestemmingsreserves ODBN algemeen
- Bestemmingsreserves voormalige RMB
- Bestemmingsreserves BCA

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

Reserve wachtgeldverplichting

Deze reserve heeft tot doel het dekken van eventuele wachtgeldverplichtingen van medewerkers met een, al dan niet tijdelijke, arbeidsovereenkomst met de ODBN. Jaarlijks wordt bij het opstellen van de begroting beoordeeld of de benodigde omvang van deze reserve toereikend wordt geacht. Conform de vastgestelde begroting 2016 is dit jaar € 108.000 in deze reserve gestort ten laste van de exploitatie. Onttrekkingen hebben zich in 2016 niet voorgedaan.

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. In de opgebouwde reserve van eind 2015 was ook het (restant) verlofvolume van de overige medewerkers opgenomen. Aangezien deze medewerkers niet declarabel zijn, hebben we de in het verleden voor deze medewerkers opgebouwde reserve € 155.000 vrij laten vallen. Bovendien is de omvang van het verlofsaldi van de declarabele medewerkers ten opzichte van 2015 verlaagd. Op grond hiervan heeft een onttrekking van deze reserve van € 205.000 plaatsgevonden.

Reserve Sociaal Beleidskader

Bij de overgang van de medewerkers van de latende organisaties naar de ODBN is afgesproken dat lasten voortvloeiend uit het SBK op de latende organisaties verhaald worden. Voor de medewerkers van het voormalig RMB was dit niet mogelijk en is daarom deze bestemmingsreserve gevormd. De daadwerkelijke lasten, die een gevolg zijn van het sociaal beleidskader, voor de voormalige RMB medewerkers bedragen € 79.000 over 2016. In de begroting 2016 is geen rekening gehouden met deze mutatie in de reserve. Gelet op de het doel van deze reserve hebben we toch gemeend het genoemde bedrag van € 79.000 te onttrekken uit deze reserve.

Reserve Regionaal Samenwerkingsbudget

Het Algemeen bestuur heeft in 2014 besloten om het programma 'Regionaal Samenwerkingsbudget' per 1 januari 2015 te beëindigen. Op basis van het opgestelde liquidatieplan is besloten dat de betreffende deelnemers gefaseerd over de periode 2015 tot en met 2018 hiervoor een jaarlijkse bijdrage betalen voor de te verwachten frictiekosten. In 2015 is een bijdrage van € 355.000

ontvangen, waarvan in dat jaar in werkelijkheid slechts een bedrag van €160.000 aan frictiekosten is uitgegeven. In dat kader is bij de bestemming van het rekeningsresultaat over 2015 door het Algemeen bestuur besloten om het niet benutte gedeelte van € 195.000 te reserveren voor zich nog aandienende frictiekosten voor de komende jaren.

Reserve Plan van Aanpak

In 2015 is de notitie 'Samen werken aan een schone en veilige werkomgeving, nu en in de toekomst, Plan van Aanpak 2015-2016' vastgesteld. Met dit Plan van Aanpak is de route uitgestippeld en zijn de bouwstenen benoemd om de basis op orde te maken voor doorontwikkeling naar de gewenste organisatie in 2020. Om hieraan uitvoering te kunnen geven is door het Algemeen bestuur besloten om een gedeelte van de batige rekeningsresultaten over 2014 en 2015 tot respectievelijk € 1.168.000 en € 450.000 te reserveren voor dit doel. Bij de vaststelling van de begroting 2016 is geraamd dat ten laste van deze reserve € 475.000 onttrokken kon worden. In de praktijk zijn de kosten voor de uitvoering van de doorontwikkeling enigszins hoger uitgevallen en bedragen € 546.000. Dit bedrag is in 2016 volledig ten laste van genoemde reserve gebracht, zodat de overschrijding van deze kosten geen effect heeft op het exploitatieresultaat 2016.

Reserve Besluit Woninggebonden Subsidie - vrijval

In het kader van het Besluit Woninggebonden Subsidie zijn in de jaren 1992 t/m 1996 bijdragen verstrekt aan zowel eigenaren van sociale koopwoningen, als eigenaren van sociale huurwoningen. Indien de woningen worden vervreemd, vervalt de bijdrage. Deze middelen worden toegevoegd aan deze reserve. 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. In 2016 hebben geen mutaties in deze reserve plaatsgevonden.

Reserve Besluit Woninggebonden Subsidie - rente

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 de tijdstippen van renteherziening bij de ODBN en het Rijk niet gelijk zijn, wordt renterisico gelopen.

Onder meer als gevolg van de afname van de verplichtingen in de afgelopen jaren van een groot aantal bijdragen aan particulieren kan de huidige omvang van deze reserve als toereikend worden beschouwd. Conform de begroting is in 2016 een bedrag van € 95.000 onttrokken als renteopbrengst voor de exploitatie.

Reserve Besluit Woninggebonden Subsidie - ambtelijke ondersteuning

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. Bij de begroting 2016 was ingeschat dat voor ambtelijke kosten een bedrag van € 117.000 nodig zou zijn. In de praktijk is in 2016 aanzienlijk minder tijd hieraan besteed. De werkelijke kosten € 16.000 zijn ten laste van deze reserve gebracht.

Reserve Bestuurscommissie Afval

Voor het kunnen opvangen van eventuele toekomstige financiële risico's is een bestemmingsreserve BCA Land van Cuijk en Boekel gevormd. De afgelopen jaren is deze reserve gevoed met de positieve resultaten uit de exploitatie van de BCA. Conform hetgeen is besloten bij de begroting 2016 is voor dit jaar een bedrag van € 109.000 toegevoegd aan deze reserve voor het ophalen van zwerfafval.

Reserve overdracht stortplaatsen

Vanuit de opbrengst van de overdracht van de stortplaatsen Haps en Uden aan Essent Milieu is deze reserve gevormd voor het afdekken van de jaarlijkse beheerkosten van deze stortplaatsen en de toekomstige kosten bij de afwikkeling van de verkoop van de ondergrond met bijbehorende gebouwen van deze stortplaatsen. Over het jaar 2016 zijn de beheerkosten van € 30.000 ten laste van deze reserve gebracht.

Reserve nazorg Voorste Heide

In 2013 heeft een herberekening plaatsgevonden van de benodigde omvang van de voorziening nazorg van deze stortplaats. Uit deze berekening is gebleken dat de omvang van deze voorziening per saldo ongeveer € 230.000 te hoog was. In dat kader is daarom besloten de voorziening af te romen en genoemd bedrag te storten in een reserve nazorg Voorste Heide. In 2016 hebben zich geen mutaties in deze reserve voorgedaan.

8.2.3 Rekeningresultaat 2016

Als gevolg van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (art. 42) wordt het resultaat van het lopende jaar afzonderlijk opgenomen in de balans als onderdeel van het eigen vermogen. Over de besteding van dit resultaat dient door uw Algemeen Bestuur een afzonderlijk besluit te worden genomen.

De jaarrekening 2016 sluit met een nadelig resultaat van € 402.000. Voor een nadere toelichting van de totstandkoming van dit resultaat wordt korthedshalve verwezen naar de toelichting op de baten en lasten over 2016 (onderdeel III 2 van deze jaarstukken)

8.2.4 Voorzieningen € 12.782.000

De in de balans opgenomen post voorzieningen op het eind van 2016 is als volgt te specificeren:

Omschrijving	Saldo per 1 jan	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	Saldo per 31 dec
Onderhoudsvoorziening gebouw	441.000	30.000	0	471.000
Voorziening ISV gelden	6.920.000		87.000	6.833.000
Voorziening SEPH egalisatie organisatie	9.000	0	0	9.000
Voorzieningen ODBN algemeen	7.370.000	0	87.000	7.313.000
Voorziening nazorg Voorse Heide	4.925.000	0	39.000	4.886.000
Voorziening rente gronden Uden	8.000	0	0	8.000
Voorzieningen voormalige RMB	4.933.000	0	39.000	4.894.000
Egalisatievoorziening tariefzakken	575.000	0	0	575.000
Voorzieningen BCA	575.000	0	0	575.000
Totaal Voorzieningen	12.878.000	30.000	126.000	12.782.000

Onderhoudsvoorziening gebouwen

Deze voorziening dient ter afdekking van het periodiek groot onderhoud aan het kantoorpand aan de Gildekamp 8 te Cuijk. De afgelopen periode is jaarlijks een dotatie van € 30.000 in deze voorziening gestort. Onttrekkingen hebben niet plaatsgevonden. In dat kader is eind 2016 door een extern bureau een Meerjaren onderhoudsplan (MJOP) over de jaren 2017-2036 opgesteld. Uit dit plan blijkt dat de omvang van de onderhoudsvoorziening de eerstkomende jaren zondermeer toereikend is om

de kosten voor het periodiek onderhoud aan het gebouw te kunnen opvangen. In structurele zin dient de jaarlijkse dotatie in deze voorziening echter substantieel verhoogd te worden. In 2017 zullen we hierover separaat een voorstel aan het Algemeen Bestuur voorleggen, waarbij uiteraard ook rekening zal worden gehouden met de toekomstige ontwikkelingen om te komen tot een unielocatie voor de ODBN.

Voorziening Investeringsbudget Stedelijke vernieuwing gelden

De voorziening is gevormd voor de uitvoering van saneringswerkzaamheden ten behoeve van geluidswerende maatregelen. In 2016 is een bedrag van € 44.000 onttrokken voor ISV aan uitvoerende werkzaamheden alsmede € 43.000 voor begeleidingsactiviteiten.

Voorziening Servicepunt Noord Brabant egalisatie organisatie

Deze voorziening dient ter financiering van een tweetal SEPH (Servicepunt Noord-Brabant)-projecten. Hierover zijn met de Provincie Noord Brabant (financier van het SEPH) afspraken gemaakt. Inmiddels hebben al twee jaar geen mutaties meer plaatsgevonden in deze voorziening. In 2017 dient de afweging gemaakt te worden of deze voorziening nog wel in stand dient te blijven.

Voorziening nazorg Voorste Heide

De voorziening dient ter financiering van de kosten van de eeuwigdurende nazorg van de voormalige stortplaats Voorste Heide in Oss. Jaarlijks worden de feitelijke beheerkosten en de kosten voor de nazorg aan de voorziening onttrokken. Over 2016 bedroegen deze kosten € 39.000.

Voorziening rente gronden Uden

Vanuit de opbrengst van de verkoop van de stortplaatsen Haps en Uden aan Essent Milieu is een bedrag afgezonderd in verband met nog lopende verplichtingen bij de stortplaats Uden. De aanwezige voorziening is toereikend. Zodra de besluitvorming omtrent de verkoop van de aanwezige eigendommen (boerderij en omliggende percelen) is afgerond, zal de afwikkeling van deze voorziening plaatsvinden.

Egalisatie voorziening tariefzakken

De voorziening heeft ten doel het opvangen van het omzetverlies dat ontstaat op het moment dat de Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel zou besluiten op een andere inzamelmethodiek over te schakelen. Er zullen dan geen of nauwelijks tariefzakken worden verkocht terwijl er nog wel verwerkingskosten moeten worden betaald. Jaarlijks wordt het doelvermogen berekend op basis van de verkoopprijs van de tariefzakken en de geraamde voorraad bij particulieren en winkeliers. Het doelvermogen voor 2016 kan op hetzelfde niveau worden gehandhaafd als in 2015, zodat een aanvullende dotatie achterwege kan blijven.

8.2.5 Langlopende schulden € 89.000

De in de balans opgenomen post langlopende schulden is als volgt te specificeren:

Omschrijving	Saldo per 1 jan	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo per 31 dec
Sociale sector 1992	0			0
Sociale sector 1993	- 22.000			-22.000
Sociale sector 1994	288.000		177.000	111.000
Totaal langlopende schulden	266.000	0	177.000	89.000

8.2.6 Kortlopende schulden € 2.394.000

De in de balans opgenomen post kortlopende schulden eind 2016 is als volgt te specificeren:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2015
Overige schulden	2.236.000	3.937.000
Tussenrekening salarissen	50.000	46.000
Rekening-courant verhouding Vereniging van Contractanten	108.000	84.000
Totaal kortlopende schulden	2.394.000	4.067.000

Overige schulden

Van de totale schuld op de balansdatum van eind 2016 is op 15 februari 2017 nog een bedrag van €145.000 nog te betalen.

8.2.7 Overlopende passiva € 2.954.000

De in de balans opgenomen post overlopende activa op het eind van 2016 is als volgt te specificeren:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2016	Boekwaarde 31-12-2015
Nog te betalen bedragen	2.147.000	110.000
Vooruit ontvangen bedragen	162.000	2.551.000
Te verrekenen bedragen	645.000	408.000
Totaal overlopende passiva	2.954.000	3.069.000

Nog te betalen bedragen

Het bedrag van € 2.147.000 aan nog te betalen bedragen per eind 2016 is als volgt te specificeren:

Afrekening subsidieregeling externe veiligheid 2016	47.000
Afrekening VVGB bijdragen 2016	104.000
Kosten afvalwijzers	30.000
Afrekening provinciale basis- en verzoektaken	<u>1.966.000</u>
Totaal	<u>2.147.000</u>

Voor het verloop van de nog te betalen posten verwijzen wij u naar de bijlage staat 'nog te betalen bedragen'.

Vooruit ontvangen bedragen

Het bedrag van € 162.000 aan vooruit ontvangen bedragen per eind 2016 is als volgt te specificeren:

Zwerfafval diverse gemeenten	107.000
Subsidieverstreking PHC abonnementen	40.000
Afwikkeling ISV gelden 70 woningen Sint Anthonis	15.000

Te verrekenen bedragen

De post te verrekenen bedragen per eind 2016 van € 645.000 is als volgt te specificeren:

Vakantiegeld juni - december 2016	365.000
Voorschotten (BCA)	51.000
Contract Essent	34.000
Onderhanden werk	195.000

9. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Binnen de administratie is een overzicht aanwezig van alle contracten, waaruit meerjarige verplichtingen voortvloeien.

BIJLAGE 1. GEACTUALISEERDE RISICOANALYSE PER 31 DECEMBER 2016

[illegible]