

Het college van burgemeester en
wethouders van Oss
Postbus 5
5340 BA OSS

Datum	Ons kenmerk	Telefoonnummer	Contactpersoon
26 april 2016	Z/005058	(0485) 338 300	Dhr. R. Sessink
Bijlage(n)	Uw kenmerk	Registratienummer	Onderwerp
1		57747/WBE	Concept Begroting 2017

Geacht college,

Bijgaand treft u aan de concept begroting 2017 van de ODBN. Conform artikel 27 van de gemeenschappelijke regeling wordt u in de gelegenheid gesteld uw zienswijze over de concept begroting kenbaar te maken. Wij zijn voornemens om uw zienswijzen te behandelen in onze vergadering van 14 juli 2016. De begroting wordt vervolgens behandeld ter vaststelling in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 20 juli 2016. Vóór 1 augustus dienen wij onze begroting 2017 aan de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksaangelegenheden aan te bieden. Deze planning wijkt af van hetgeen wij bij het aanbieden van de voorlopige jaarstukken 2015 hierover hebben vermeld. Het is nog wel onze intentie om de jaarrekening 2015 te agenderen in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 6 juli 2016. De jaarrekening 2015 dient namelijk vóór 15 juli 2016 aan de minister van BZK te worden aangeboden.

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

Vriendelijk verzoeken wij u om uw eventuele zienswijze bij de begroting vóór 8 juli 2016 aan ons kenbaar te maken. De concept begroting 2017 is tevens verzonden aan de griffier.

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



De heer ing. J.D. Nijkamp,
Directeur a.i. Omgevingsdienst Brabant Noord

Bijlage(n) • Concept begroting 2017

Begroting 2017 en
Meerjarenraming 2018-2020
Omgevingsdienst Brabant Noord

In opdracht van

Dagelijks Bestuur
Omgevingsdienst Brabant Noord

Voorwoord

Met genoegen bied ik u de begroting van de Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) voor 2017 aan.

Deze begroting is een uitwerking van de eerder opgestelde kadernota 2017. Bij de behandeling van de begroting 2016 is besloten dat de ODBN in 2017 een bezuiniging van 5% dient door te voeren ten opzichte van 2014. In voorliggende begroting is deze bezuiniging van € 895.000,- verwerkt.

In de, door het Algemeen Bestuur vastgestelde, visie 2020 is voor 2017 de focus gelegd op de Omgevingswet. “In het jaar 2017 bereidt de organisatie zich met de gemeenten en provincie voor op de invoering van de Omgevingswet in 2018. Vanaf 2018 werkt zij aan haar kerntaak voor en met alle gemeenten en de provincie op basis van deze wet.”

2017 staat in het teken van verandering en voorbereiding (transitie en implementatiefase). Dit betekent dat de extra inzet om de basis op orde te maken ‘going concern’ wordt geborgd. De transitie van de organisatie, die 2015 en 2016 is ingezet, vormt een belangrijk fundament om klaar te zijn voor invoering van de Omgevingswet. Op basis van informatie uit de ontwerpfasen gaan we ons in 2017 meer specifiek en steeds concreter voorbereiden op de daadwerkelijke uitvoering van de Omgevingswet. Daarvoor zullen we ons actief op de hoogte houden van ontwikkelingen en betrokken zijn bij informatiebijeenkomsten. We zullen in 2017 kennis, nieuwe instrumenten, procedures en procesbeschrijvingen ontwikkelen. Daarbij willen we ons ook richten op de uitdagingen op het vlak van digitalisering. Dit doen we in nauw overleg met het bestuur en samen met onze deelnemers en andere samenwerkingspartners, waaronder de collega Omgevingsdiensten en waterschappen.

J.D. Nijkamp
Interim-directeur Omgevingsdienst Brabant Noord

Inhoudsopgave

Voorwoord	2
Inhoudsopgave	3
Inleiding	5
Van opdrachtnemer naar dienstverlener	6
Missie, Visie 2020, Fundament 2014-2016	6
Opgave 2017: Samen optrekken voor Implementatie Omgevingswet	7
Omgevingswet	7
Tot 2018: implementatie Omgevingswet	7
Investerings Omgevingswet	9
Wet natuurbescherming	9
Wet Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving	9
Digitalisering bestuursrecht	10
Samen Sterk in Brabant	10
Verrekenmodel 2017	10
1. Programmaplan	15
1.1. Programma Basistaken	15
1.1.1. Wat willen we bereiken met het programma basistaken?	15
1.1.2. Wat gaan we doen voor het programma basistaken?	16
1.1.3. Wat mag het programma basistaken kosten?	17
1.2. Programma Verzoektaken	18
1.2.1. Wat willen we bereiken met het programma verzoektaken?	18
1.2.2. Wat gaan we doen voor het programma verzoektaken?	18
1.2.3. Wat mag het programma verzoektaken kosten?	18
1.3. Programma Collectieve taken	19
1.3.1. Wat willen we bereiken met het programma Collectieve taken?	19
1.3.2. Wat gaan we doen voor het programma Collectieve taken?	19
1.3.3. Wat mag het programma Collectieve taken kosten?	20
1.4. Programma Bestaande samenwerking	21
1.4.1. Wat willen we bereiken met het programma Bestaande samenwerking?	21
1.4.2. Wat gaan we doen voor het programma Bestaande samenwerking?	21
1.5. Totaal programmaplan	23

2. Paragrafen.....	24
2.1. Weerstandsvermogen	24
2.2. Onderhoud kapitaalgoederen	29
2.3. Financiering	29
2.4. Bedrijfsvoering.....	33
3. Financiële begroting	38
3.1. Toelichting op de financiële begroting.....	38
3.2. Exploitatie	41
3.2.1. Toelichting	41
3.3. Financiële positie	44
3.3.1. Investeringsoverzicht.....	44
4. Bijlagen	45
4.1. Overzicht bijdragen per gemeente en provincie	45
4.2. Bijdrage VTH-pakket	46
4.3. Meerjarenperspectief Samenwerkingsbudget	47
4.4. Inschatting uren programma Basistaken.....	48
4.5. Inschatting uren programma Verzoektaken.....	49
4.6. Incidentele baten en lasten in Begroting 2017	51
4.7. Geactualiseerde risicoanalyse per 31 december 2015.....	52

Inleiding

Programmabegroting

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

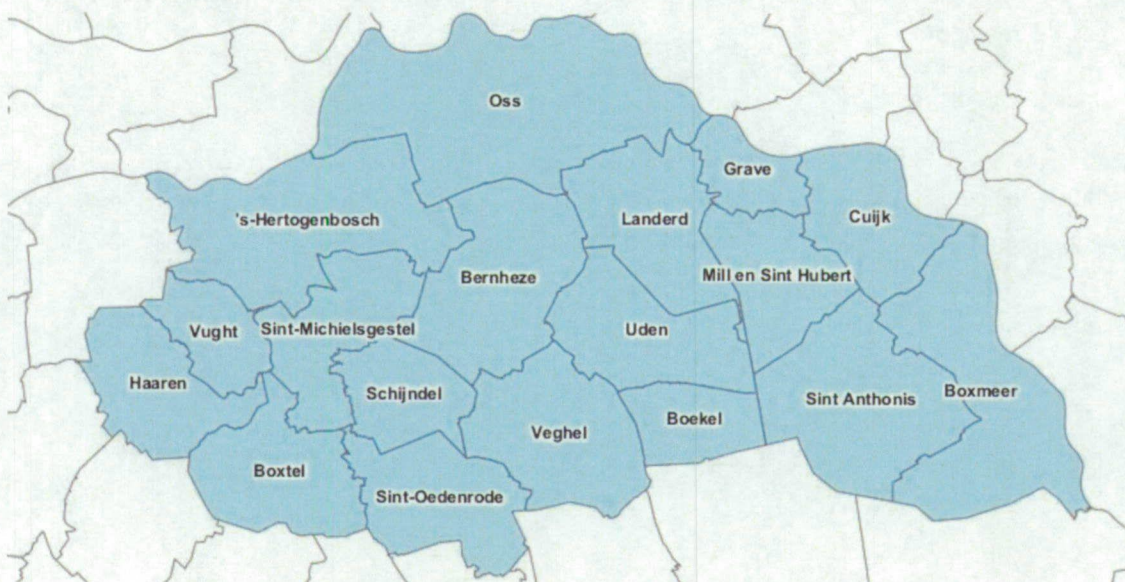
Oprichting, doelstelling en inwerkingtreding openbaar lichaam "Omgevingsdienst Brabant Noord"

De Omgevingsdienst Brabant Noord (hierna ODBN) is in april 2013 opgericht. Vanaf die datum zijn medewerkers van provincie, gemeenten en het voormalig RMB hun werkzaamheden gaan verrichten onder de vlag van ODBN. De ODBN is ingesteld om ten behoeve van de deelnemers taken uit te voeren op het gebied van de fysieke leefomgeving en om als verlengstuk van het lokaal bestuur een bijdrage te leveren aan een leefbare en veilige werk- en leefomgeving in de regio Brabant Noord.

De volgende gemeenten en provincie nemen deel aan de gemeenschappelijke regeling:

Bernheze, Boekel, Boxmeer, Boxtel, Cuijk, Grave, Haaren, Landerd, Mill en Sint Hubert, Oss, 's-Hertogenbosch, Schijndel, Sint Anthonis, Sint-Michielsgestel, Sint-Oedenrode, Uden, Veghel, Vught en de provincie Noord-Brabant.

De Eerste Kamer heeft op 15 maart 2016 ingestemd met het wetsvoorstel om te komen tot de samenvoeging van de gemeenten Schijndel, Sint-Oedenrode en Veghel tot Meierijstad. Op 18 februari 2016 had een meerderheid van de Tweede Kamer zich hier al positief over uitgesproken. De wet wordt nu door de Koning en door de betrokken bewindspersoon ondertekend. Daarna wordt de wet geplaatst in het Staatsblad. De nieuwe gemeente Meierijstad kan dan op 1 januari 2017 van start.



Van opdrachtnemer naar dienstverlener

Missie, Visie 2020, Fundament 2014-2016

Bij de start van de ODBN in 2014 heeft het bestuur het koersdocument 'Missie, Visie 2020, Fundament 2014-2016' vastgesteld.

Met de **missie**: 'De ODBN zorgt voor een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst', wordt inhoudelijk richting gegeven aan de taakuitvoering van de ODBN. De omgevingsdienst is door de deelnemers opgericht om met hen de kerntaak- het waarborgen van een schone en veilige leefomgeving voor mens, dier en plant- te bereiken.

In de **visie 2020** zijn vier pijlers benoemd:

1. Vanzelfsprekende samenwerking

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

2. Inhoudelijk en financieel stabiel

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

3. ODBN'ers bestuurlijk sensitief, gericht op samenwerken en proactief

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

4. Regionaal speerpunt agrofood

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

Route 2017-2020

2017-2018:

In het jaar 2017 bereidt de organisatie zich met de gemeenten en provincie voor op de invoering van de Omgevingswet in 2018. Vanaf 2018 werkt zij aan haar kerntaak voor en met alle gemeenten en de provincie op basis van deze wet.

2019-2020:

In de jaren die volgen tot 2020 werkt de ODBN samen met gemeenten en provincie aan het optimaliseren van de uitvoering van de wet door intern en extern samenwerking aan te gaan en te verbeteren. Noord(oost) Brabant positioneert zich als topregio voor agrofood, met de ODBN als hét kenniscentrum voor landbouw en groene wetgeving.

Opgave 2017: Samen optrekken voor Implementatie Omgevingswet

Voor 2017 is in het koersdocument de focus aangebracht op het in samenwerking met de deelnemende gemeenten en de provincie voorbereiden van de organisaties op de invoering van de Omgevingswet in 2018.

Omgevingswet

De toekomstige Omgevingswet wordt één van de grootste wijzigingen in de wetgeving betreffende het fysieke domein van de afgelopen decennia. De uitgangspunten van deze wet zijn participatie en integrale aanpak op basis van vertrouwen, met als doelen minder en overzichtelijkere regels, meer ruimte voor initiatieven van burgers en bedrijven en lokaal maatwerk.

De wet bundelt 25 wetten, 120 sectorale AMvB's en honderden ministeriële regelingen. De provincie is verplicht een omgevingsvisie en een omgevingsverordening op te stellen.

Tot 2018: implementatie Omgevingswet

Vanzelfsprekende samenwerking: ook in de voorbereiding op de Omgevingswet



De gemeenten, Provincie en ODBN vergaren samen kennis over de Omgevingswet, brengen de consequenties daarvan in beeld en stemmen de verandering van de gezamenlijke bedrijfsprocessen af op de geest van de nieuwe wet. De deelnemers en de ODBN denken in 2016 en 2017 na over het maken van afspraken over een optimale taakverdeling in voorbereiding op de komst van de Omgevingswet. Hiervoor wordt een regionaal netwerk c.q. platform Omgevingswet ingericht.

Betrokken bij de ontwikkeling van de kerninstrumenten

De ODBN is samen met de twee andere Omgevingsdiensten (ODZOB en OMWB) als adviseur betrokken bij de totstandkoming van de vier AMvB's en bij de omgevingsvisies van onze deelnemers.

Meedenken over oplossingsrichtingen die bijdragen aan een kwalitatief goede en efficiënte uitvoering, onder meer van de lokale afwegingsruimte.

Een belangrijk thema in de Omgevingswet is de lokale afwegingsruimte. In algemene regels worden meer maatwerkmogelijkheden gegeven. Veel normen worden binnen een bepaalde bandbreedte gedecentraliseerd. Provincie en gemeente kunnen als bevoegd gezag bepalen of zij invulling geven aan de

beleidsruimte. Dit betekent meerdere invullingen en interpretaties. Daarmee komt de uniformiteit onder druk te staan.

Er vindt een verschuiving van (milieu)afwegingen plaats. De werkvelden milieu en RO schuiven in elkaar.

Naast inhoudelijke criteria zijn voor de Omgevingswet ook de financiële criteria van belang om regionaal tot overeenstemming te komen. Daardoor ontstaat een “level playing field”, waarbij de nagestreefde kwaliteit in de leefomgeving, en de uitvoering die daarvoor nodig is, beter gegarandeerd worden. Daartoe is het nodig om samen met de opdrachtgevers de impact van de Omgevingswet te onderzoeken en een plan van aanpak 2017 te maken voor de invoering. Nodig is op inhoud samen te denken, werken en acteren. Via agendering van de Omgevingswet is er een gesprek over de filosofie en volgen er afspraken over concrete samenwerking gericht op het bereiken van de doelen.

Door het onderwerp van de Omgevingswet tijdig te agenderen in overleg met de deelnemers, wil de ODBN meedenken over oplossingen die een bijdrage leveren aan een kwalitatief goede en efficiënte uitvoering.

Streven naar een efficiënt en doelmatig proces.

De komst van de Omgevingswet voert de druk op efficiëntie verder op. De doorlooptijd van vergunningen wordt beperkt tot 8 weken. De ODBN streeft er samen met haar deelnemers naar om in de uitvoering een optimale werkwijze te hanteren, met aandacht voor de relatie. De juridische basis kan verschillen (taken in mandaat, etc.), maar we streven naar een eenduidig (basis)proces met varianten voor specifieke situaties. Er is ruimte voor maatwerk om de doelen te bereiken.

Vervolg op ingezette koers: de lat ligt hoger.

De Omgevingswet is voor de ODBN een logisch vervolg op de al ingezette koers zoals gebiedsgericht werken, zaakgericht werken en digitalisering.

De uitvoeringsteams binnen de ODBN zijn gebiedsgericht ingedeeld, zodat de contactlijnen tussen ODBN en deelnemers kort zijn.

Doel van de Omgevingswet is snellere en betere besluitvorming bij projecten en integrale besluitvorming. Dit vraagt om goede afstemming met andere ketenpartners. Zaakgericht werken in de keten is van groot belang. De ODBN is bezig om de uitvoeringsprocessen te digitaliseren en zaakgericht uit te voeren in de keten met de deelnemers. De voorzieningen hiervoor worden op elkaar afgestemd.

Dit neemt niet weg dat de Omgevingswet de lat hoger legt, waardoor een grotere inspanning nodig is om tijdig voorbereid te zijn op en te werken naar de letter en de geest van de Omgevingswet.

Opmaat naar meer integrale controles, thematische controles en een informatie gestuurde handhaving en ketenaanpak.

Toezicht en handhaving veranderen de komende jaren door de komst van de Omgevingswet. Meer dan nu het geval is, zijn activiteiten vrij van vergunning- of meldingsplicht. Voor milieu kunnen veel bedrijven volstaan met het voldoen aan algemene regels. Voor de risicovolle bedrijven blijft een vergunning nodig. Minder vergunningen door de Omgevingswet betekent een andere kijk op, en een groter belang bij, toezicht en handhaving en er worden hoge eisen gesteld aan de informatiepositie. Daartoe wordt voor toezicht en handhaving een risicobenadering gevolgd. De ODBN verwacht een overgang van milieucontroles naar integrale controles, thematische controles, informatie gestuurde handhaving en ketenaanpak.

Vervolg op al ingezette koers van strategische personeelsplanning.

De huidige formatieopbouw is gebaseerd op de uitvoering van basis- en verzoektaken conform de uitvraag van 2013. De strategische keuze over de rol en taken van de ODBN kan van invloed zijn op de omvang van de formatie (groter of kleiner) en op de kwaliteit (welke kennis en competenties hebben we nodig). Dit sluit aan bij de al ingezette koers in relatie tot een strategische personeelsplanning bij de ODBN.

Investerings Omgevingswet

Er loopt een landelijk onderzoek naar de kosten. In het bestuursakkoord is afgesproken dat op basis van het onderzoek afspraken worden gemaakt. De verwachting is dat uiteindelijk de baten hoger zullen uitvallen dan de lasten. Naast het principe 'de kost voor de baat uit' ligt er nog het vraagstuk van de verdeling van de kosten en de baten; waar vallen deze en in welke balans komen ze in 2017 op de ODBN af. Naar verwachting wordt eind 2016 duidelijk hoe groot de impact van de invoering van de Omgevingswet op het informatielandschap van de ODBN en haar deelnemers zal zijn. Op basis van het onderzoek vanuit de VNG kunnen dan benodigde ICT-budgetten en inzet van interne uren van de medewerkers worden geraamd. Dit kan leiden tot een substantieel benodigd investeringsbedrag in 2017 en 2018. Naar eerste indicatie gaat het om een substantiële voorinvestering vanuit de ODBN, in voorliggende Begroting is er vanwege de onbekendheid van de omvang van de mogelijke investeringen geen extra budget gereserveerd.

Naar verwachting is ook extra investering in opleiding en training van alle medewerkers in het perspectief van deze veranderende wetgeving. 2017 zal in het teken staan van het voorbereiden van de medewerkers op het werken met deze nieuwe wettelijke kaders. In 2016 wordt er al op voorgesorteerd. Toch zal in 2017 een grote inspanning worden gevraagd om zo goed mogelijk voorbereid te zijn.

Wet natuurbescherming

De nieuwe Wet natuurbescherming is op 1 juli 2015 door de Tweede Kamer aangenomen. Na de inwerkingtreding van de nieuwe wet zal de regie, die voorheen bij de Rijksoverheid lag, aan de provincies worden overgedragen. Dit houdt voornamelijk in dat provincies de taak krijgen om afwegingen voor vergunningen en ontheffingen te maken. Op deze manier bewerkstelligt de wet dat er per gebied bekeken kan worden hoe het desbetreffende natuurbesluit het beste kan worden uitgevoerd. Uiteindelijk zijn het Rijk en de provincies samen eindverantwoordelijk voor de monitoring van het natuurbesluit in Nederland. Uiteindelijk zal de Wet natuurbescherming worden opgenomen in de Omgevingswet.

De nieuwe Wet Natuurbescherming zal meer werkzaamheden van de Omgevingsdienst vragen. Vanwege het verplicht aanhaken aan wabo-vergunningverlening zal naar verwachting een stroom vvgb's Flora- en Faunawet (Ffwet) op gang gaan komen. Een eerste globale inschatting op basis van door het Ministerie EZ gepubliceerde kengetallen geeft een indicatie van circa 100 vvgb's Ffwet extra in 2017 voor Noord-Brabant. Omdat op dit moment nog onduidelijk is wat de omvang van de werkzaamheden zijn voor de Wet natuurbescherming is deze in het werkprogramma nog niet opgenomen.

Wet Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving

Vanaf 14 april 2016 is de wet VTH in werking waarin het vernieuwde milieutoezicht is vastgelegd. De wet VTH is het resultaat van een traject waarin door de Rijksoverheid, het IPO en de VNG meerdere jaren nauw is samengewerkt om de vergunningverlening, het toezicht en de handhaving van milieuregels beter te organiseren.

Dit wijzigingsbesluit beoogt een verbetering van de vergunningverlening, het toezicht en de handhaving (VTH) op het gebied van het milieu. De wet VTH verplicht gemeenten en provincies een belangrijk deel van

hun milieutaken onder te brengen bij een omgevingsdienst. Door op deze manier het werk te organiseren wordt een kwaliteitsslag gemaakt en een uniforme werkwijze gerealiseerd.

Met dit wijzigingsbesluit wordt vastgelegd welke milieutaken de omgevingsdiensten in ieder geval uitvoeren. Daarnaast worden voorschriften vastgelegd voor de kwaliteit van de te verrichten werkzaamheden. Verder wordt het verplicht gesteld aan te sluiten op een ICT-programma dat uitwisseling van VTH-gegevens op een efficiënte en veilige wijze mogelijk maakt. Belangrijke subdoelen zijn het verminderen van de vrijblijvendheid, het creëren van een gelijk speelveld en een meer doortastende handhaving. Zo wordt het basistakenpakket van de omgevingsdiensten wettelijk vastgelegd en worden gemeenten en provincies verplicht een verordening kwaliteit VTH te hebben. De VNG heeft een modelverordening kwaliteit VTH opgesteld. In Brabant wordt gewerkt aan een Brabantse uitwerking van de modelverordening. Volgens verwachting zal het bevoegd gezag, dus iedere deelnemer van de ODBN, medio 2016 een verordening vaststellen. Dit kan gevolgen hebben voor de taakuitvoering door de ODBN.

Digitalisering bestuursrecht

Vanaf 1 januari 2017 is het verplicht overheidspublicaties digitaal te publiceren. In 2016 zal dit gezamenlijk met de gemeenten worden vormgegeven, rekening houdend met de Wet bescherming persoonsgegevens.

Digitale communicatie (o.a. berichtenbox voor bedrijven, berichtenbox voor burgers, lopende zaken, OLO3) zal de standaard worden en dat zal de nodige impact hebben op alle overheden, waaronder dus ook ODBN.

Een ander belangrijk onderdeel van de bestuurlijke afspraken gaat over het digitale stelsel. De partijen kijken ver reuit: ze willen dat in 2024 alle relevante beschikbare informatie (wet- en regelgeving én actuele data) over de leefomgeving met één klik op de kaart beschikbaar is via de Laan van de Leefomgeving. Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet op 1 januari 2018 moet het digitale stelsel in elk geval het huidige dienstverleningsniveau hebben plus een eerste verbeterstap. Verder is afgesproken dat de overheden minimaal een half jaar de tijd hebben om zich in te werken in de nieuwe digitale werkwijzen. Dat betekent dat de ondersteuning voor de systemen uiterlijk 1 juni 2017 klaar moet zijn.

Samen Sterk in Brabant

Samen Sterk in Brabant (SSiB) is een samenwerking van Omgevingsdienst Brabant Noord, Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant, Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant, de Provincie Noord-Brabant, Brabantse gemeenten, waterschappen, Openbaar ministerie, politie en terreinbeheerders. In de begroting 2017 is geen rekening gehouden met een bijdrage. In 2016 bedroeg de bijdrage voor een deelnemende gemeente € 7.500,- en voor de provincie € 45.000,-. Mogelijk wordt in 2016 door de deelnemers besloten de inzet op SSiB in 2017 door te zetten.

Verrekenmodel 2017

In 2016 zijn we in overleg met onze deelnemers om te verkennen hoe het meest geschikte financieringsmodel voor deelnemers en ODBN eruitziet. In 2016 wordt dit getest aan de hand van een pilot met een zestal deelnemers. Dit leidt tot een voorstel aan het Algemeen Bestuur met verbeterpunten voor een vernieuwde en beter passende financieringsstructuur vanaf 2017. Het toekomstige verrekenmodel moet bijdragen aan het ontzorgen van de deelnemers, een efficiëntere werkwijze en moet de focus op de kwaliteit van onze producten ondersteunen. Randvoorwaarde hierbij is een adequate informatievoorziening van de deelnemers omtrent stand van zaken en prognose einde jaar van de afgesproken prestaties versus het beschikbare budget.

Procedure begroting

Het Dagelijks Bestuur stuurt jaarlijks voor 1 april een ontwerpbegroting van de ODBN voor het komende kalenderjaar, met bijbehorende toelichting, naar de raden van de gemeenten en Provinciale Staten. In de begroting wordt onder andere aangegeven welke vergoeding elke deelnemer verschuldigd is voor de uitvoering van de taken van de ODBN.

Binnen het samenwerkingsverband is een adoptieregeling ingericht waarbij controllers van de deelnemers de conceptbegroting namens de deelnemers beoordeelt en ambtelijk advies uitbrengt aan de deelnemers van de regeling Omgevingsdienst Brabant Noord. Binnen 8 weken na toezending van de ontwerpbegroting kunnen de deelnemers hun zienswijzen doen blijken. Het Dagelijks Bestuur voegt, alvorens verzending van de ontwerpbegroting aan het Algemeen Bestuur, de commentaren en zienswijzen van de deelnemers toe.

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

Deze begroting is behandeld in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van 20 april 2016 en zal ter vaststelling worden aangeboden aan de vergadering van het Algemeen Bestuur van 20 juli 2016.

Begroting 2017

Gemiddelde kostprijs per uur

De gemiddelde kostprijs per uur van de ODBN bedraagt in 2017 € 79,00 tegenover € 81,89 in 2016. Dit tarief komt tot stand door de totale kosten te delen door het totaal aantal declarabele uren.

Bezuinigingen

Voor 2017 is een bezuiniging verwerkt van 5% ten opzichte van de begroting 2014. Dit komt neer op een bezuiniging van € 895.000,=. De bezuiniging wordt verwerkt door het verlagen van de kostprijs van de ODBN. Voor de volledigheid wordt hierbij nog opgemerkt dat de bezuinigingsopdracht bestaat uit het realiseren van een bezuiniging van 5% t.o.v. de begroting 2014 waarbij de kostprijs mag worden geïndexeerd voor loon- en prijsontwikkelingen.

Deze bezuiniging wordt als volgt ingevuld:

Bezuinigingsdoelstelling	€ 895 000
Ziekteverzuim	€ 175 000
Reiskosten	€ 400 000
Overige personeelskosten	€ 50 000
Vervallen functies management	€ 200 000
Inhuur vervanging bij ziekte	€ 100 000
Individueel loopbaanbudget	€ 96 000
Extra opdrachten	€ 70 000
Totaal bezuinigingen	€ 1 091 000
Verhoging budget ICT	€ 196 000
Totaal	€ 0

Toelichting invulling bezuiniging 2017

De bezuiniging voor 2017 wordt met het verlagen van het ziekteverzuim, het vervallen van functies binnen het management en de extra opdrachten voor 50 % ingevuld door efficiencymaatregelen. De overige maatregelen betreffen correcties van eerder te hoog geraamde budgetten. Richting de Kadernota 2018 worden in samenwerking met de deelnemers meerdere efficiencymaatregelen uitgewerkt om te komen tot een invulling van de 9 % bezuinigingen bij de Begroting 2018.

Ziekteverzuim

In de begroting over 2016 is gerekend met een ziekteverzuim van 4,9%. Voor 2017 en verder wordt gerekend met een verzuimpercentage van 4%. Hiermee wordt een bezuiniging van € 175.000,= bereikt. In 2015 zijn de gesprekken direct na het moment van ziekmelding geïntensiveerd. Onderwerp van deze gesprekken is steeds om te bezien op welke wijze de medewerker weer inzetbaar is. Dit heeft ertoe geleid dat de mate van ziek zijn of blijven wordt omgekeerd tot een gesprek over de mate en snelheid van weer inzetbaar zijn.

Mede als gevolg van de intensievere inzet van deze gespreksvorm is in 2015 een dalende tendens te zien in het ziekteverzuimpercentage. Van 6,48% in het 1^e kwartaal, via 4,4% in het 2^e kwartaal naar 3,55% in het 3^e kwartaal. In het 4^e kwartaal was weer een stijging te zien naar 5,1%. Verklaring hiervoor vormde mogelijk de aanloop naar de heersende griepgolf en de aanwas van een aantal langdurig zieken.

Deze laatste oorzaak heeft inmiddels geleid tot nog meer aandacht voor het casemanagement ten aanzien van de langdurig zieken. Ook daarbij richten wij ons meer dan in het verleden op hernieuwde inzetbaarheid binnen of buiten de ODBN.

Voorts investeert de ODBN in 2016 en 2017 veel in opleiding en ontwikkeling van de medewerkers. Ook wordt geïnvesteerd in een organisatie breed cultuurtraject, waarin een steeds groter beroep wordt gedaan op de zelfwerkzaamheid en initiatief van de medewerkers.

Al deze maatregelen zullen de weg kunnen bereiden om het ziekteverzuimpercentage in ieder geval onder de 5% te houden. En nog meer bestaat de verwachting, dat door de intensivering van de aandacht op het welzijn van de medewerkers het ziekteverzuim nog verder zal dalen. Een streefcijfer van 4% is daarmee gerechtvaardigd, waardoor de inzetbaarheid van de medewerkers omhoog gaat, de uiteindelijke personeelskosten omlaaggaan en de efficiency verbetert.

Reiskosten

Voorgaande jaren is voor reiskosten een te hoog bedrag geraamd. Voor 2016 is dit bedrag ingezet voor de financiering van het Plan van Aanpak. Vanaf 2017 kan dit bedrag worden ingezet voor bezuinigingen.

Overige personeelskosten

Ook voor overige personeelskosten is jaren een te hoog bedrag geraamd. Voor 2016 is dit bedrag ingezet voor de financiering van het Plan van Aanpak. Vanaf 2017 kan dit bedrag worden ingezet voor bezuinigingen.

Vervallen functies management

De reorganisatie levert een structurele besparing op van € 200.000,=. Bij de reorganisatie zijn 5 managementfuncties vervallen. Per saldo (managementfuncties vervallen, er komen 3 nieuwe staffuncties bij) bedraagt dit voordeel € 200.000,=.

Inhuur vervanging bij ziekte

In de begroting is een post opgenomen van € 140.000,= voor vervanging bij ziekte. Tot op heden is van deze post beperkt gebruik gemaakt. Deze post wordt verlaagd naar € 40.000,=.

Individueel loopbaanbudget

In de cao-afspraken was een budget opgenomen voor het individueel loopbaanbudget. Deze cao-afpraak is met ingang van 2016 vervallen. Deze post kan vervallen en worden ingezet voor financiering van de bezuinigingsopgave.

Extra opdrachten

Een deelnemende gemeente heeft eerder al aangegeven circa 2,7 fte aan personele capaciteit (inclusief het bijbehorende werk) aan de ODBN over te dragen. De verwachting is dat die overdracht in 2017 gerealiseerd is. Dit levert aan extra overheaddekking circa € 70.000,= op.

Verhoging budget ICT

Uit een meerjarige analyse blijkt dat het budget voor ICT structureel te laag is. De uitgaven betreffen de outsourcing van het ICT-beheer, de licentiekosten van de gebruikte programmatuur en kapitaallasten van de hardware. Het budget is structureel opgehoogd met € 196.000,=.

Incidentele verzoekopdracht NB-wetgeving

Voorgaande jaren is door de provincie een omvangrijke extra opdracht aan de ODBN verstrekt voor het inlopen van achterstanden voor de NB-wetgeving. In de begroting is rekening gehouden met het stopzetten van deze taak in 2017. Dit geldt ook voor handhaving Groen Stikstofverordening. Begrotingstechnisch levert dit geen probleem op omdat de taak in 2015 en 2016 bovenop de uitgangspunten gehanteerd bij de Begroting werden gerealiseerd. Daarnaast zijn deze werkzaamheden verricht door externe medewerkers.

Aanvullende taken

In voorliggende begroting is rekening gehouden met aanvullende (verzoek)taken van circa € 0,5 miljoen, dit zijn nog te verwerven opdrachten. Op basis van ervaringscijfers uit 2014 en 2015 is dit een realistisch bedrag. Circa € 180.000,= extra baten kunnen komen uit het verlengen van de werkzaamheden vallend onder SSIB.

In de begroting is uitgegaan van de laatst bekende cijfers voor wat betreft het werkprogramma. In vrijwel alle gevallen is dit het werkprogramma over 2016.

In 2016 zal in overleg met de deelnemers een voorstel aan het Algemeen Bestuur worden gedaan over een andere opzet van het tot stand komen van het werkprogramma. Een belangrijk gegeven hierbij dat er gewerkt wordt met een meerjarige programmering waarmee bereikt wordt dat de personele capaciteit zo doelmatig en efficiënt kan worden ingezet.

Leeswijzer

De ODBN zorgt als verlengstuk van het lokaal en provinciaal bestuur voor een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst. De ODBN draagt daarmee bij aan doelstellingen vastgelegd in de programmabegroting(en) van haar deelnemers. Vanwege het unieke karakter van elke deelnemer en bijbehorende programmabegroting is er geen uniforme doelstelling te onderkennen bij de deelnemers waaraan de ODBN bijdraagt. Het betreft een diversiteit van doelstellingen op het gebied van veiligheid, milieu, natuur, duurzaam wonen en ondernemen en ruimtelijke ordening.

De ODBN heeft haar activiteiten onderverdeeld naar een viertal deelprogramma's Basistaken, Verzoektaken, Collectieve taken en Bestaande samenwerking.

In het eerste hoofdstuk komt het programmaplan met de onderverdeling in de programma's aan de orde. Hierin wordt beschreven wat we willen bereiken, wat we daarvoor gaan doen en wat het mag kosten. Deze 3 w-vragen staan in nauwe relatie tot elkaar. Wanneer we weten wat we willen bereiken, kunnen we een plan maken om aan te geven wat we daarvoor moeten doen. Als we weten wat we moeten gaan doen, kan een raming van de kosten gemaakt worden en kunnen eventuele risico's worden ingeschat.

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

1. Programmaplan

1.1. Programma Basistaken

Voor het opstellen van het uitvoeringsprogramma Basistaken heeft een inventarisatie van alle bedrijven in de regio plaatsgevonden. Het gaat hierbij om circa 15.000 bedrijven. De bedrijven zijn verdeeld in onderstaande categorieën

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

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

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

1.1.1. Wat willen we bereiken met het programma basistaken?

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

- De ODBN wil beter zicht en grip krijgen op risicovolle inrichtingen, activiteiten en milieucriminaliteit binnen de regio.

De ODBN hanteert daarbij de volgende algemene randvoorwaarden:

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

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

1.1.2. Wat gaan we doen voor het programma basistaken?

De taken kunnen we onderscheiden in:

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

De inrichtinggebonden taken

De inrichtinggebonden taken betreffen in hoofdzaak:

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

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

Overdracht bevoegdheden van provincie naar gemeenten

In 2014 is, op basis van een “package-deal” tussen Rijk, IPO en VNG de bevoegdheid van een substantieel deel van het provinciaal takenpakket overgedragen aan de gemeenten. Dit betreft vooral de zogenaamde VVGB-bedrijven. Het betreft hierbij bedrijven die vallen onder het basistakenpakket en waarvoor de werkzaamheden zijn opgedragen aan de ODBN. Voor het financieren van deze taak heeft een uitname bij het provinciefonds plaatsgevonden en zijn middelen toegevoegd aan het gemeentefonds. Voor de gemeentelijke deelnemers gaat het om een toevoeging aan het gemeentefonds met € 1,7 miljoen waar de opdrachtwaarde voor deze bedrijven € 1,1 miljoen bedraagt. In de begroting 2017 is rekening gehouden met de opdrachtwaarde van € 1,1 miljoen.

De niet-inrichtinggebonden taken

Vanuit het verplichte basistakenpakket geredeneerd zal de omgevingsdienst taken uitvoeren op het gebied van toezicht en handhaving die niet-inrichtinggebonden zijn.

Qua taken moet worden gedacht aan milieutoezicht bij onder andere asbest- en bodemsaneringen, proefbronneringen en sloopwerken. De reguleren VTH-taken voor inrichtingen die niet onder het basistakenpakket vallen maken onderdeel uit van het programma verzoektaken. Ook het adviseren van deelnemers en verstrekken van specialistische werkzaamheden zoals bodem- en geluidonderzoeken voor inrichtingen die niet onder het basistakenpakket vallen, worden als verzoektaak beschouwd.

Voor 2017 en de periode 2018-2020 gaan we uit van een inschatting gemaakt op basis van de aangeleverde gegevens van het werkprogramma 2016. In de bijlage Basistaken 2017 is een overzicht opgenomen van de inschatting van de uren per activiteit. Hierin kunnen vanzelfsprekend verschuivingen optreden.

Het programma basistakenpakket is onder te verdelen in 78.392 uren voor gemeentelijke werkzaamheden, de tijdsbesteding voor de overgedragen provinciale bedrijven wordt geschat op 13.433. Voor het Provinciaal programma zijn 19.977 uren opgenomen. Het totaalprogramma komt hiermee op 111.801 uur.

1.1.3. Wat mag het programma basistaken kosten?

Basistaken	Begroting 2017 x € 1.000	Begroting 2018 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Begroting 2020 x € 1.000
Lasten	8 724	8 724	8 724	8 724
Baten	8 832	8 832	8 832	8 832
Saldo	-108	-108	-108	-108

Toevoeging reserves (+)	108	108	108	108
Onttrekking reserves (-)	0	0	0	0
Saldo	108	108	108	108

1.2. Programma Verzoektaken

1.2.1. Wat willen we bereiken met het programma verzoektaken?

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

1.2.2. Wat gaan we doen voor het programma verzoektaken?

Het programma verzoektaken bestaat uit 13.316 uren gemeentelijke werkzaamheden (zie onderstaande specificatie) en 42.708 uren Provinciale werkzaamheden. Deze werkzaamheden zijn op voorhand niet precies vast te leggen, ervaring tot heden leert dat de inkomende opdrachten voldoende zijn om deze uren productief te kunnen inzetten. Het totaalprogramma omvat 62.203 uur. De verzoektaken zijn uitgesplitst in de programmaonderdelen zoals deze bij de uitvraag zijn opgesteld. Een specificatie is in de bijlage opgenomen.

Naast de verzoektaken Provincie en gemeenten zijn er in de begroting ook nog werkzaamheden opgenomen voor niet deelnemers. Het betreft hier werkzaamheden voor ander omgevingsdiensten, ministeries en andere overheidslichamen. In de begroting 2017 betreft dit circa 0,25 miljoen euro.

Er is, bij de verzoektaken van de provincie, nog geen rekening gehouden met de nieuwe Wet natuurbescherming. Naar verwachting zal eind 2016 duidelijk worden wat de gevolgen van de invoering van deze wet zijn voor de taakuitvoering door de ODBN en de omvang van de verzoektaken van de provincie.

1.2.3. Wat mag het programma verzoektaken kosten?

Verzoektaken	Begroting 2017 x € 1.000	Begroting 2018 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Begroting 2020 x € 1.000
Lasten	5 629	5 629	5 629	5 629
Baten	5 629	5 629	5 629	5 629
Saldo	0	0	0	0

Toevoeging reserves (+)	0	0	0	0
Onttrekking reserves (-)	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0

1.3. Programma Collectieve taken

1.3.1. Wat willen we bereiken met het 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 in de regio, het versterken van een Brabant brede ketenaanpak en het tegengaan van milieucriminaliteit.

Binnen de ODBN is een Programmeerteam Collectieve Taken (vanaf nu PCT) geformeerd. Het PCT bestaat uit vijf medewerkers (4 fte). Zij vormen een vaste kern die uitvoering geven aan de collectieve taken.

De rol van het PCT is tweeledig:

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

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

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

1.3.2. Wat gaan we doen voor het programma Collectieve taken?

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

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

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

1.3.3. Wat mag het programma Collectieve taken kosten?

Collectieve taken	Begroting 2017 x € 1.000	Begroting 2018 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Begroting 2020 x € 1.000
Lasten	603	603	603	603
Baten	603	603	603	603
Saldo	0	0	0	0
Toevoeging reserves (+)	0	0	0	0
Onttrekking reserves (-)	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0

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

1.4. Programma Bestaande samenwerking

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

Het deelprogramma Bestaande samenwerking onderscheidt enkele specifieke taken die voor een groep van gemeenten worden uitgevoerd, zijnde het Besluit Woning gebonden Subsidies, Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel en de sanering verkeerslawaaï. De taak Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel wordt summier toegelicht in voorliggende begroting. Een gedetailleerde toelichting is opgenomen in de Begroting BCA.

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

Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel

De bestuurscommissie zorgt voor de inzameling en verwerking van het huishoudelijk afval, inclusief het kunststof verpakkingsmateriaal, in het Land van Cuijk en de gemeente Boekel. De exploitatie van de milieustraten, glaszameling, inzameling van bruin- en witgoed en KCA behoren onder andere tot de vaste taken. In de begroting 2017 wordt een indexering van 0,9 % toegepast ten opzichte van de uitgangspunten in 2016.

Kosten van het deelprogramma

Bestuurscommissie Afvalinzameling land van Cuijk en Boekel	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2017	2018	2019	2020
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Lasten	6 459	6 459	6 459	6 459
Baten	6 459	6 459	6 459	6 459
Saldo	0	0	0	0

Toevoeging reserves (+)	0	0	0	0
Onttrekking reserves (-)	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0

Sanering verkeerslawaaï

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

Kosten van het deelprogramma

Sanering verkeerslawaaï	Begroting 2017 x € 1.000	Begroting 2018 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Begroting 2020 x € 1.000
Lasten	169	169	169	169
Baten	169	169	169	169
Saldo	0	0	0	0

Toevoeging reserves (+)	0	0	0	0
Onttrekking reserves (-)	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0

Overige taken

De kosten voor de begeleiding van de eeuwigdurende nazorg van de voormalige stortplaats Voorste Heide in Oss worden gedekt uit de bestaande voorziening. Het monitoren van gesloten stortplaats Uden wordt onder overige taken uitgevoerd. De kosten hiervan worden aan de reserve onttrokken.

Kosten van het deelprogramma

Nazorg gesloten stortplaatsen	Begroting 2017 x € 1.000	Begroting 2018 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Begroting 2020 x € 1.000
Lasten	61	61	61	61
Baten	61	61	61	61
Saldo	0	0	0	0

1.5. Totaal programmaplan

Hieronder worden op totaal niveau de begroting 2017 en de meerjarenbegroting 2018-2020 vergeleken met de begroting 2016 en de realisatiecijfers 2015. In de meerjarenbegroting is de urenafname van het samenwerkingsbudget en de bezuinigen 2015 t/m 2017 meegenomen.

Totaal programma	Begroting 2017 x € 1.000	Begroting 2018 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Begroting 2020 x € 1.000
Lasten	22 827	22 827	22 807	22 807	22 807
Baten	21 961	21 961	21 941	21 941	21 941
Saldo	866	866	866	866	866
	Nadeel	Nadeel	Nadeel	Nadeel	Nadeel
Toevoeging reserves (+)	108	108	108	108	108
Onttrekking reserves (-)	974	974	974	974	974
Saldo	-866	-866	-866	-866	-866
Resultaat	0	0	0	0	0

2. Paragrafen

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

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

De ODBN is niet bevoegd om lokale heffingen op te leggen, daarom is deze paragraaf buiten beschouwing gelaten. Aangezien de ODBN geen verbonden partijen en geen grondbeleid heeft, blijven deze paragrafen ook buiten beschouwing.

2.1. Weerstandvermogen

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

Weerstandscapaciteit

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

De ODBN heeft een algemene reserve ter beschikking om eventuele onvoorziene financiële tegenvallers op te vangen. Tot 2016 was de richtlijn voor de omvang van de reserve gebaseerd op 5% van de omzet. Inmiddels is een risicomanagementsysteem geïmplementeerd. De gewenste omvang van de reserve is gebaseerd op het risicoprofiel van de ODBN. Hieruit blijkt dat de gewenste omvang per 31 december 2015 van de reserve € 1.260.625,= bedraagt. In de bijlage is van dit risicoprofiel een overzicht opgenomen. Per ultimo 2015 bedraagt de omvang van de algemene reserve € 386.000,= (exclusief de bestemming van het voordelig resultaat over 2015).

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

De bestemmingsreserves hebben door bestuursbesluiten een bestemming en vallen niet onder de algemene reserves.

Risico's en afdekking

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

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

De ODBN streeft ernaar om risico's zoveel mogelijk te ondervangen door 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 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.

Bij het weerstandsvermogen ligt de focus op de financiële gevolgen van risico's.

Risicomanagement komt dus eerst. Pas als een risico zich - ondanks de inspanningen op het gebied van risicomanagement - toch voordoet en negatieve financiële gevolgen heeft voor de ODBN, komt het weerstandsvermogen in beeld. Weerstandsvermogen is daarmee het sluitstuk van risicomanagement.

Risicomanagement vindt plaats binnen alle organisatieonderdelen. Het bestaat uit de volgende stappen:

1. Identificeren en classificeren
2. Kwantificeren
3. Sturen en beheersen.

Identificeren betekent het in kaart brengen van risico's. Het gaat hierbij zowel om factoren die de realisatie van de bestaande doelstellingen in de weg kunnen staan als om nieuwe ontwikkelingen die op de ODBN af komen. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen risico's waarvan de oorzaak zich buiten de invloedssfeer van de ODBN bevindt (externe risico's) en risico's waarvan de oorzaak zich binnen de invloedssfeer van de ODBN bevindt (interne risico's).

Kwantificeren betekent het in geld uitdrukken van de mogelijke gevolgen van risico's. Dit heeft twee doelen: (1) ordening aanbrengen ten bate van sturing en beheersing en (2) bepalen benodigde weerstandscapaciteit. De impact van risico's is afhankelijk van de omvang van het risico (de gevolgschade) en de mate van waarschijnlijkheid dat het risico zich daadwerkelijk voor zal doen.

Bij de sturing op en beheersing van negatieve risico's gaat het om reductie van de verwachte impact van risico's. Dit kan op drie manieren:

- vermijden van het risico;
- verminderen van de impact van het risico;
- overdragen aan een derde partij.

Een eenmalige risicoanalyse is niet voldoende. Pas wanneer de risicoanalyse regelmatig herhaald en de inventarisatie periodiek geactualiseerd wordt en de beheersmaatregelen bovendien integraal onderdeel uitmaken van onze bedrijfsvoering, is er sprake van risicomanagement. Bij de ODBN maakt de actuele risicoanalyse onderdeel uit van de Marap¹.

Risico's

Per 31 december 2015 zijn de belangrijkste geactualiseerde en gekwantificeerde risico's van de ODBN:

Uitvoering

- Niet realiseren van begroot deel van de VVGB-omzet;
- Niet realiseren van begroot deel van de overige omzet (Verzoektaken);

Organisatorisch

- Stijging van indirecte uren ten opzichte van uitgangspunten in de begroting;

Personeel

- Grotere mobiliteit dan voorzien in Plan van Aanpak.

Weerstandsvermogen

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

Waarderingscijfer	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

Bij de ODBN streven we naar een waarderingcijfer C zijnde een ratio van minimaal 1,0. Hierbij zetten we de omvang van de benodigde weerstandscapaciteit af tegen de omvang van de algemene reserve van de ODBN. De benodigde weercapaciteit door de tijd heen fluctueren, in de ratio is rekening gehouden met een bandbreedte tussen 1,0 en 1,4.

Per 31 december 2015 bedraagt benodigde weerstandscapaciteit op basis van de geactualiseerde risico's € 1.260.000. Met een weerstandsvermogen in de vorm van de algemene reserve van € 386.000 bedraagt de ratio 0,3. Bij toevoeging van het resultaat 2015 aan de algemene reserve stijgt de ratio naar 0,8. Dit is voor

¹ Marap = interne managementrapportage in vorm van maand- en of kwartaalrapportage aan DT ODBN

een belangrijk deel afhankelijk van de winstbestemming 2015 en de risicobeheersing gedurende 2016. Naar verwachting stijgt de ratio eind 2016 naar de streefwaarde van 1,0. Meer zekerheid is er eind 2016 omtrent de nu benoemde risico's welke samen hangen met de organisatieontwikkeling.

Weerstandsvermogen

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

Nadere uitwerking eigen vermogen

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

Algemene reserves:

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

Dit is achter de genoemde reserves kenbaar gemaakt.

1. Algemene reserve (O)

De ODBN heeft een algemene reserve ter beschikking om eventuele onvoorziene financiële tegenvallers op te vangen. De benodigde omvang van de reserve is gebaseerd op het risicoprofiel van de ODBN (zie paragraaf Risico's). Het streven is om de algemene reserve de komende jaren te versterken.

2. Reserve overdracht stortplaatsen (R)

Deze reserve wordt gevormd t.b.v. de afwikkeling van de verkoop stortplaatsen. Zodra afwikkeling van de verkoop van de stortplaatsen Haps en Uden aan Essent definitief is afgerond (inclusief overdracht van de stortcapaciteit van Haps naar Uden) zal de reserve worden uitgekeerd.

Bestemmingsreserves:

3. Reserve BWS Vrijval (R)

Deze reserve heeft tot doel om uitgaven te dekken die worden verricht in het kader van de volkshuisvesting in de meest brede zin van het woord. Er zijn geen wettelijke voorwaarden waaraan uitgaven worden getoetst.

4. Reserve BWS Rente (R)

Deze reserve heeft ten doel het afdekken van het renterisico dat wordt gelopen bij de taak BWS. Zowel de bijdragen die de ODBN betaalt aan huiseigenaren als de bijdrage die wordt ontvangen van het Rijk, worden betaald in de vorm van annuïteiten. Elke 5 jaar wordt de rente van deze bijdragen herzien. Omdat het moment van renteherziening bij de ODBN en het Rijk niet gelijk zijn wordt renterisico gelopen.

5. **Reserve BWS ambtelijke ondersteuning (R)**
De kosten van de ambtelijke begeleiding BWS werden voorheen gedekt vanuit de reserve vrijvallende middelen. Met het uitkeren van deze reserve aan de gemeenten is een bedrag gereserveerd voor het dekken van de kosten van ambtelijke begeleiding BWS.
6. **Reserve BWS rentelasten (R)**
De reserves terugvallende middelen BWS en vrijvallende middelen BWS zijn middels bijdragen ineens uitgekeerd. Deze middelen zijn door de ODBN voorgefinancierd. Middels deze voorziening wordt het renteverlies van de ODBN gefinancierd.
7. **Bestemmingsreserve bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel (B)**
Om toekomstige incidentele lasten te kunnen opvangen wordt er vanuit het begrote positieve resultaat een Bestemmingsreserve Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel gevormd.
8. **Reserve verplichtingen SBK voormalig RMB (R)**
Bij de overgang van de medewerkers van de latende organisaties naar de ODBN is afgesproken dat lasten voortvloeiend uit het SBK (Sociaal BeleidsKader) zoals afkoop en afwijkende salarislasten en verlofrechten op de latende organisaties verhaald zullen worden. Voor de medewerkers van het voormalig RMB is deze reserve vanuit de algemene reserve afgescheiden.
9. **Bestemmingsreserve Plan van Aanpak (O)**
Op voorschrift van de controlerend account is de voorziening Plan van Aanpak bij de jaarstukken 2015 omgezet naar een bestemmingsreserve. De investeringen volgend uit het plan van aanpak voor 2017 zijn hierin opgenomen.

Egalisatiereserves

De egalisatiereserves komen aan de deelnemers van de ODBN toe.

10. **Reserve Wachtgeldverplichting**
Deze reserve heeft tot doel het dekken van wachtgeldverplichtingen van medewerkers met een, al dan niet tijdelijke, arbeidsovereenkomst met de ODBN.
11. **Reserve te betalen vakantiedagen**
Deze reserve heeft ten doel incidentele nadelen die ontstaan door fluctuaties in opname van vakantiedagen te voorkomen.

Kengetallen bij de balans

Netto schuld quote

De netto schuldquote beoordeelt de schuld als aandeel van de inkomsten. Eenvoudig gezegd betekent een netto-schuldquote van 100% dat de schuldenlast de omvang heeft van een jaaromzet. Het VNG-model hier aangehouden beoordeelt een netto schuldquote tot 100% als goed ("groen"), tussen de 100% en 130% is het opletten ("oranje") en boven de 130% is bijsturing gewenst ("rood"). Met een netto schuldquote van +/- 41 % in 2015, oplopend tot +/- 65% in 2017 zit de ODBN diep in het groen.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio wordt berekend als verhouding tussen de verschillende vermogenscomponenten. Het gaat erom inzicht te krijgen in de mate waarin de ODBN in staat is aan zijn financiële verplichtingen te kunnen voldoen. Een landelijk gehanteerde minimumnorm ligt tussen 0,25 en 0,40. De solvabiliteit van de ODBN is in 2015 0,29 en daalt in 2017 met 0,24 net onder de minimumnorm.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en eenmalige (incidentele) lasten en baten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Het onderscheid tussen structureel en incidenteel is ook in een notitie van de commissie BBV vastgelegd en moet conform het BBV ook in de begroting en jaarstukken worden onderbouwd. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

In 2017 is het kengetal structurele exploitatieruimte met 17% positief, de structurele baten zijn hoger dan de structurele lasten. In 2015 is het kengetal ook positief, in 2016 negatief.

2.2. Onderhoud kapitaalgoederen

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

Beleidskader

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

2.3. Financiering

Inleiding

Bij de inwerkingtreding van de Wet Financiering decentrale overheden (Fido) is het opnemen van een financieringsparagraaf in de begroting en in de jaarrekening voorgeschreven. Met de financieringsparagraaf wordt beoogd de transparantie van het treasurybeleid en -beheer te vergroten en meer inzicht te geven in

de (financierings)risico's en de beheersing daarvan. In het Besluit Begroting en Verantwoording is neergelegd dat de financieringsparagraaf in elk geval de beleidsvoornemens voor het risicobeheer van de financieringsportefeuille dient te bevatten. Onder risico's worden in dit verband verstaan: renterisico's, liquiditeitsrisico's, koersrisico's, kredietrisico's en – voor zover ter zake – valutarisico's. Voorts gaat het om het eventueel inzetten van derivaten bij het beheersen van renterisico's. Het gaat in de paragraaf financiering om risico's die in de regel goed kwantificeerbaar zijn.

De grondslag voor de treasuryfunctie van de ODBN wordt gevormd door het in het Algemeen Bestuur d.d. 25 april 2013 vastgestelde treasurystatuut.

In het treasurystatuut zijn de kaders opgenomen waarbinnen het Dagelijks Bestuur de financieringsfunctie mag uitoefenen.

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

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

Financiering

Bij de ODBN is geen financieringsbehoefte.

Treasurybeleid

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

De belangrijkste algemene doelstellingen van het treasurybeleid zijn:

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

Risicobeheer

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

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

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

1. Financiële ondernemingen die gevestigd zijn in een lidstaat van de EER (Europese Economische Ruimte) met ten minste een AA-rating afgegeven door ten minste twee ratingbureau's.

2. Financiële ondernemingen die voor henzelf of voor de door hen uitgegeven waardepapieren kunnen aantonen dat zij ten minste over een AA-minusrating beschikken, afgegeven door twee ratingbureau's.

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

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

Relatiebeheer/ kasbeheer

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

Leningenportefeuille

De ODBN heeft geen leningen aangetrokken.

Renterisiconorm

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

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

Schatkistbankieren

Vanaf het 3^{de} kwartaal 2014 is het Schatkistbankieren bij de ODBN van ingevoerd, dit houdt in dat meerder tegoed, boven € 170.000, wordt overgeheveld naar een aangewezen rekening bij het Ministerie van Financiën.

Kasgeldlimiet

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

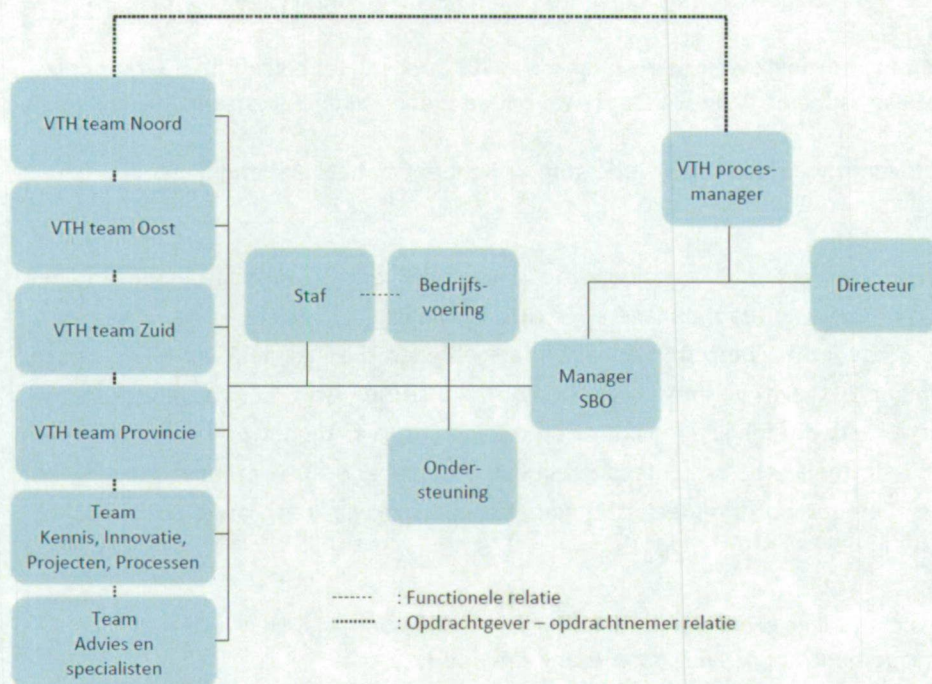
In de wetswijziging die is ingevoerd met ingang van 1 januari 2009 is ten aanzien van de kasgeldlimiet opgenomen, dat voor sommige gemeenschappelijke regelingen het mogelijk is om in overleg met de toezichthouder van de gemeenschappelijke regeling een afwijkend percentage voor de kasgeldlimiet vast te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

Bedragen x € 1.000,=	BEGROTING	BEGROTING	BEGROTING
	2017	2018	2019
Begrotingstotaal	€ 22 827.13	€ 22 827.13	€ 22 827.13
In procenten van de grondslag	8.20%	8.20%	8.20%
Kasgeldlimiet	€ 1 872	€ 1 659	€ 1 659

2.4. Bedrijfsvoering

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

Organisatiestructuur per januari 2016



Aansturing teams

De inhoudelijke teams en team ondersteuning hebben een teammanager. Deze teammanager stuurt het team aan en valt onder de Manager Staf Bedrijfsvoering Ondersteuning (SBO). De staf bestaat uit de directiesecretaris, senior adviseur HRM, senior adviseur financiën en senior adviseur Informatiemanagement. Deze drie senior adviseurs sturen binnen het team bedrijfsvoering hun eigen vakgebied functioneel aan. De stafmedewerkers en team bedrijfsvoering vallen rechtstreeks onder de Manager SBO.

Management

Het directieteam bestaat uit de directeur, manager SBO en de VTH-procesmanager. Het managementteam bestaat uit het directieteam en de teammanagers. Zij hebben de volgende rollen:

De directeur is eindverantwoordelijk voor de hele organisatie. De directeur geeft hiërarchisch leiding aan de manager SBO en de procesmanager VTH. De prioriteiten van de directeur richten zich op het samenspel Algemeen en Dagelijks Bestuur – organisatie. De kwaliteit van de dienstverlening, de externe ontwikkelingen en de samenwerking met de andere Brabantse Omgevingsdiensten en samenwerkingspartners.

De procesmanager VTH (proceseigenaar) is verantwoordelijk voor de hele keten van het proces, en dus ook de resultaten (vanaf het moment dat een zaak binnenkomt tot en met het moment dat een product de ODBN verlaat, alsmede de schakelpunten naar de deelnemers). De verantwoordelijkheden zijn verbonden aan het proceseigenaarschap en omvatten, procesontwikkeling, procesimplementatie en procesbesturing.

1. Procesontwikkeling: verantwoordelijk voor zowel ontwerp als verbetering van het proces.
2. Procesimplementatie: verantwoordelijk voor invoeren en in gebruik nemen van het proces alsmede interne audits.
3. Procesbesturing: verantwoordelijk voor de resultaten van het proces. Het betreft de operationele beheersing en logistieke aspecten van resultaat (kwaliteit en tijd) en het ge-/verbruik van middelen (mensen, geld etc.).
4. Relatiemanagement: verantwoordelijk voor inrichting en beheer van het relatiemanagement met de deelnemers.

De manager SBO, tevens adjunct-directeur is verantwoordelijk voor de bedrijfsvoeringsaspecten en geeft hiërarchisch leiding aan alle teammanagers. Deze leiding betreft de algemene (management)verantwoordelijkheden en betreffen de resultaatsgebieden die niet aan een VTH - proces gekoppeld zijn. De teammanagers zijn verantwoordelijk voor aansturing van de medewerkers. De hiërarchische (management)verantwoordelijkheden betreffen de lijnsturing van medewerkers (o.a. kwaliteit en kwantiteit) en omvatten de formele arbeidsrechtelijke relatie. De manager SBO is verantwoordelijk voor het ondersteunende proces. Hiervoor wordt onderscheid gemaakt in drie niveaus van ondersteuning: Staf, Bedrijfsvoering en Ondersteuning.

- Staf: ondersteuning bestuurlijke processen, bestuurlijk en management
- Bedrijfsvoering: managementrapportage / monitoring / middelen e.d.
- Ondersteuning: administratieve / secretariële ondersteuning

Ter ondersteuning van de manager SBO is er een teammanager en drie senior-adviseurs:

- Teammanager Ondersteuning
- Senior-adviseur HRM
- Senior-adviseur financiën
- Senior-adviseur informatiemanagement

De teammanagers zijn verantwoordelijk voor een kwalitatief en kwantitatief juiste bemensing van hun team om de noodzakelijke en gewenste bijdrage te leveren aan het VTH – proces. De procesmanager VTH maakt daartoe afspraken met de teammanagers in het primaire proces in een opdrachtgever – opdrachtnemer relatie. In het kader van de kwalitatief juiste bemensing is de teammanager specifiek ook verantwoordelijk voor het ophalen en delen van gebiedskennis. Ook is de teammanager verantwoordelijk voor het ophalen en delen van kennis en innovatie. De procesmanager VTH maakt afspraken over de bijdrage uit het ondersteunende proces met de manager SBO.

Bestuur

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

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

- Vertegenwoordiger namens een gemeente met meer dan 70.000 inwoners;
- Vertegenwoordiger namens de gemeenten in de Meierij;
- Vertegenwoordiger namens de gemeenten in de deelregio Maasland/ Uden-Veghel;
- Vertegenwoordiger namens de gemeenten in het Land van Cuijk;
- Vertegenwoordiger namens de provincie Noord-Brabant.

Personeel: samenstelling en omvang

Het personeel van de ODBN valt onder de werking van de rechtspositieregeling CAR-UWO. Voor de ODBN gelden de uitkomsten van het sociaal beleidskader (SBK). In de begroting zijn deze uitkomsten uit het SBK verwerkt. De financieel gezien meest belangrijke bepalingen uit dit SBK, dat een looptijd heeft tot 1 januari 2018, zijn:

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

De geschatte formatie van de ODBN over 2017 169,8 fte. De formele omvang van de kernorganisatie is iets afgenomen ten opzichte van de begroting over 2016. Het uitgangspunt is echter dat de kernorganisatie efficiënt opereert en een beperkte omvang behoudt. In ieder geval dient de kernorganisatie voldoende omvang te hebben om uitvoering te geven aan de basistaken. Indien dit vanuit vereiste functiescheiding mogelijk is, worden taken gecombineerd in een en dezelfde functie.

Inhuur personeel

In de begroting is rekening gehouden met inhuurkrachten voor circa € 1,0 mln. De inhuur is nodig om de gestegen omzet in te kunnen vullen. Hiermee ontstaat een flexibele schil en kan de ODBN bij een eventuele daling van de uit te voeren taken sturen op de beheersing van de uitgaven op inhuur externen. De komende jaren is het streven om meer werkzaamheden met de huidige bezetting te kunnen verrichten waardoor stijging van de taakstelling van 5% naar 9 % ingevuld kan worden vanaf 2018.

Managementinformatie

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

- De begroting;
- Het meerjarenplan;
- De managementrapportage per kwartaal;
- De jaarrekening.

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

Kwaliteitsmanagement

De monitoring van de kritische proces indicatoren (KPI's) vindt maandelijks plaats. Met ingang van 2016 is de ODBN niet langer ISO gecertificeerd, de waarde van deze certificering stond niet langer in verhouding tot de kosten die gemaakt werden voor het behoud van het ISO-certificaat.

De volgende KPI's zijn benoemd:

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

Regionaal Samenwerking

De ontwikkelingen en resultaten binnen de ODBN worden periodiek besproken met het Opdrachtgeversplatform (OPG). Hierin is het management van de deelnemende partijen vertegenwoordigd. Met betrekking tot de bestuurlijke besluitvorming vindt vooraf afstemming plaats met en vertegenwoordiging van de secretarissenkring in de regio. Zij worden ook geïnformeerd over strategische ontwikkelingen waarvoor de ODBN komt te staan.

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

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

Planning en Control cyclus.

Begrotingsproces

De ODBN publiceert jaarlijks een kadernota voor het volgende boekjaar. In deze kadernota worden de ontwikkelingen, beleidsvoornemens en beleidsuitgangspunten opgenomen. Tevens wordt bepaald wat de financiële uitgangspunten zijn. Deze kaders worden besproken en gedeeld met de deelnemers. De kadernota vormt vervolgens de basis voor de conceptbegroting die door het Dagelijks Bestuur wordt aangeboden aan de deelnemers. De deelnemers worden in de gelegenheid gesteld om hierbij, conform de Gemeenschappelijke Regeling, een zienswijze in te dienen. De begroting dient, vastgesteld door het AB, vóór 1 augustus te worden toegezonden aan het ministerie van BZK. Dit ministerie is voor de ODBN het toezichthoudende orgaan.

Jaarverslag

Jaarlijks worden de jaarstukken aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Ingevolge artikel 29 lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling onderzoekt het Algemeen Bestuur de jaarrekening en stelt haar vast. In de Gemeenschappelijke Regeling is geen bepaling opgenomen over een door de deelnemers in te dienen zienswijze.

Tussentijdse rapportages

Elk kwartaal wordt een managementrapportage vervaardigd waarin naast een tussentijds financieel overzicht een overzicht wordt verstrekt van de stand van zaken met betrekking tot de beleidsvoornemens en de rapportage over de KPI's (Kern Proces Indicatoren).

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

3. Financiële begroting

3.1. Toelichting op de financiële begroting

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

1. Personele omvang

In de begroting voor 2017 wordt uitgegaan van een dalende bezetting ten opzichte van realisatie 2015 en begroting 2016. Deels wordt dit veroorzaakt doordat een aantal medewerker is vertrokken of hun tijdelijke aanstelling niet is verlengd, daarnaast is rekening gehouden met het vervallen van managementfuncties als gevolg van de reorganisatie en vacatureruimte voor o.a. senior stafmedewerkers HRM, financiën en ICT.

Staat B				
Team	Teamnaam	F.T.E.	Loonsom	
2010	Directie	2.00	€	212 676
2060	VTH Procesmanager	1.00	€	114 729
3100	Staf	4.80	€	373 363
3110	Bedrijfsvoering	15.74	€	1 042 472
3120	Ondersteuning	22.03	€	1 121 117
6000	VTH-team Noord	22.68	€	1 524 591
6100	VTH-team Oost	21.19	€	1 553 463
6200	VTH-team Zuid	20.89	€	1 483 140
6300	Provincie	19.78	€	1 470 151
6400	KIPP	16.22	€	1 335 688
6500	Advies en specialisten	23.50	€	1 813 032
		169.8	€	12 044 422

2. Indexering

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

Voor 2017 wordt gerekend met de volgende indexcijfers:

- Personeelslasten 2,3%
- Materiële lasten 0,9%

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

3. Kostprijs

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

Kostprijs 2017				
Schaal	Kostprijs exclusief bezuinigings opdracht		Kostprijs inclusief bezuinigingsopdracht	
554	€	50,40	€	47,70
555	€	52,60	€	49,70
556	€	55,70	€	52,70
557	€	61,00	€	57,70
558	€	68,20	€	64,50
559	€	77,80	€	73,60
560	€	86,20	€	81,50
561	€	98,70	€	93,30
562	€	112,40	€	106,30
563	€	122,90	€	116,20
564	€	134,50	€	127,20
565	€	148,10	€	140,10
566	€	162,90	€	154,10

Tot en met 2015 worden de werkzaamheden van de ODBN gefactureerd op basis van de werkelijke tijdbesteding. In deze begroting is uitgegaan van de afgenomen uren zoals opgenomen in het werkprogramma vermenigvuldigt met de gemiddelde kostprijs per uur. Een belangrijkste bouwsteen in het Plan van Aanpak 2015-2016 is het herzien van het verrekeningsmodel van de ODBN. In 2016 zal, in overleg met het opdrachtgeversplatform, gezocht worden naar een verdienmodel wat beter aansluit op de organisatievorm en het takenpakket van de ODBN.

De ODBN werkt met differentiatie. De kostprijzen per uur zijn gekoppeld aan het functieniveau van de medewerkers. De gemiddelde kostprijs per uur van de ODBN voor 2016 is als volgt berekend.

Gemiddeld kostprijs per uur 2016	€ 81,89
Bij: Indexering 1,7%	€ 1,64
Af: bezuiniging	<u>€ 4,53</u>
Gemiddelde kostprijs 2017	€ 79,00

4. Basistakenpakket

Voor wat betreft het basistakenpakket wordt op uurbasis uitgegaan van de omzet op basis van de werkprogramma's voor 2016, dit zijn de laatst bekende cijfers. Voor wat betreft het Level Playing Field wordt het uitvoeringsniveau aangehouden zoals dat in het bedrijfsplan van de ODBN is opgenomen.

Op dit moment zijn er verschillen in het Level Playing Field dat door de drie omgevingsdiensten in Brabant wordt gehanteerd. Dit is een ongewenste situatie. In 2014 is een overleg gestart tussen de voorzitters, bijgestaan door de directeuren, van de omgevingsdiensten. Doel is hierbij om te komen tot een gelijk Level Playing Field voor Brabant. Op dit moment wordt uitgegaan van handhaving van het bestaande Level Playing Field, en de daaraan gekoppelde kengetallen voor 2017.

5. Verzoektaken

Hiervoor geldt dat voor de omzet wordt uitgegaan van de uren zoals opgenomen in aangeleverde werkprogramma's. Onder de aanvullende verzoektaken zijn werkzaamheden opgenomen voor o.a. de ander omgevingsdiensten, Ministerie en anders overheidslichamen.

6. Vergoeding deelnemers

Met vrijwel iedere deelnemer aan de gemeenschappelijke regeling is een dienstverleningsovereenkomst (hierna: DVO) opgesteld met daaraan gekoppeld een werkprogramma. In de DVO's is het aantal af te nemen producten met bijbehorende urenbesteding en productprijzen opgenomen.

3.2. Exploitatie

3.2.1. Toelichting

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de begroting

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

LASTEN

NR	POST	Rekening	Begroting	Begroting	Verschil
1	PERSONEEL	2015	2016	2017	
1	Personeelslasten	15 120 007	13 835 223	14 309 723	474 500
1.1	Salariskosten	11 640 212	11 868 750	12 044 422	175 672
1.2	Opleidingskosten	109 660	238 110	240 910	2 800
1.3	Individueel loopbaanbudget CAR UWO art 17.3	27 408	97 000		-97 000
1.4	Reis- en verblijfskosten	391 259	370 310	331 630	-38 680
1.5	Kosten voormalig personeel	112 558	6 600		-6 600
1.6	Overige personeelskosten	194 873	311 613	128 401	-183 212
1.7	Inhuur vervanging ziekte		142 850	42 850	-100 000
1.8	Inhuur & uitzendkrachten	2 644 039	139 990	1 034 510	894 520
1.9	Plan van Aanpak		660 000	487 000	-173 000
2	UITBESTEDING	445 044	65 511	66 770	1 259
2.1	Onderzoeken, advies	445 044	65 511	66 770	1 259
3	KAPITAALLASTEN	604 459	603 021	828 123	225 102
3.1	Rente & afschrijving gebouwen	97 363	97 363	97 363	
3.2	Rente & afschrijving gronden/terreinen	25 096	20 436	9 024	-11 412
3.3	Rente & afschrijving machines/apparaten/installaties	453 757	459 416	704 906	245 490
3.4	Rente & afschrijving vervoermiddelen	28 243	25 806	16 830	-8 976
3.5	Rente & afschrijving overig				
4	ORGANISATIE KOSTEN	1 367 786	1 206 598	1 417 109	210 511
4.1	Telefonie (vast / mobiel)	115 617	169 639	171 530	1 891
4.2	Printen / kopiëren	64 505	55 281	55 780	499
4.3	ICT-helpdesk / externe support	146 100	140 000	141 260	1 260
4.4	Automatisering / licenties / onderhoud	337 484	144 644	340 644	196 000
4.5	Kantoor / drukwerk / porto	55 255	65 879	67 249	1 370
4.6	Abonnementen / lidmaatschappen	65 632	41 232	42 586	1 354
4.7	Verzekeringen	31 698	34 504	36 997	2 493
4.8	Leaseauto's	28 463	30 628	30 900	272
4.9	Catering	22 775	26 219	27 353	1 134
4.10	Huur gebouw	247 939	269 298	271 730	2 432
4.11	Servicekosten pandgebonden (beheer)	166 293	178 754	180 380	1 626
4.12	Dotatie voorziening onderhoud gebouwen	30 000	30 000	30 000	
4.13	Uitbesteding salarisadministratie	11 543	11 520	11 620	100
4.14	Rentekosten	44 483	9 000	9 080	80
5	ONVOORZIEN	1 663 269	8 887	125 000	116 113
5.1	Onvoorzien	1 356 527	8 887	125 000	116 113
5.2	Onderhanden werk	306 741			
5.3	Dotatie voorzieningen				
		19 200 566	15 719 240	16 746 725	1 027 485
6	PROJECTKOSTEN	5 800 649	5 767 922	6 080 410	312 488
6.3	Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel (directe kosten)	5 800 649	5 767 922	6 080 410	312 488
	Totaal	25 001 215	21 487 162	22 827 135	1 339 973

BATEN

NR POST

		Rekening	Begroting	Begroting	Vershil
		2015	2016	2017	
1	Basistaken	8 771 924	8 554 108	8 832 358	278 250
1.1	Deelnemende gemeenten	6 796 225	7 012 077	7 254 175	242 098
1.2	Provincie	1 975 699	1 542 031	1 578 183	36 152
2	Verzoektaken	7 583 166	4 801 602	5 628 807	827 205
2.1	Deelnemende gemeenten	1 398 874	894 075	1 051 944	157 869
2.2	Provincie	5 917 070	2 965 391	3 861 441	896 050
2.3	Aanvullende verzoektaken	267 222	942 136	715 422	-226 714
3	Collectieve taken	618 750	753 750	602 660	-151 090
3.1	Ketentoezicht en criminaliteitsbestrijding		320 833	312 520	-8 313
3.2	VICK	618 750	229 167	223 180	-5 987
3.3	Bestuursondersteuning / horizontale kwaliteitsborging		68 750	66 960	-1 790
3.4	Samen Sterk in het Buitengebied		135 000	0	-135 000
4	Bijdrage bestaande samenwerking	7 570 044	6 527 176	6 560 310	33 134
4.1	Regionaal Samenwerkingsbudget	354 940	269 340	101 030	-168 310
4.2	Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel [inkomsten]	6 776 927	6 257 836	6 459 280	201 444
4.3	Subsidies	438 177			
6	Overige baten	2 076 980	323 236	336 862	13 626
6.1	Onttrekking voorziening ISV-projecten	109 372	169 150	170 670	1 520
6.2	Rente ontvangsten	121 131	88 326	80 708	-7 618
6.3	Diverse inkomsten	1 374 668	65 760	85 484	19 724
6.4	Onderhanden werk	471 809			
	Totaal	26 620 864	20 959 872	21 960 997	1 001 125

		2 015	2 016	2 017	Vershil
	Totaal lasten	25 001 215	21 487 162	22 827 135	1 339 973
	Totaal baten	26 620 864	20 959 872	21 960 997	1 001 125
	Resultaat voor bestemming	-1 619 649	527 290	866 138	338 848
7.2	Storting reserves	209 978	217 000	108 000	-109 000
7.3	Onttrekking reserves	276 331	744 290	974 138	229 848
	Mutaties reserves	-66 353	-527 290	-866 138	-338 848
	Resultaat	-1 686 002		0	0

Voordeel

Nadeel

Voordeel

Voordeel

3.3. Financiële positie

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

3.3.1. Investeringsoverzicht

In 2016 zijn er voor € 350.000,= vervangingsinvesteringen gepland voor ICT. De kapitaallasten voor deze investeringen zullen vanaf 2017 op de exploitatie drukken.

Model staat C	Boekwaarde	Investeringen	Afschrijving	Rente	Kapitaal lasten	Boekwaarde
Staat van Activa	1-1-2017					31-12-2017
Gebouwen	994 631	0	59 939	37 424	97 363	934 692
Gronden en terreinen	270 849	0	9 432	11 004	20 436	261 417
Machines, apparaten en installaties	1 203 409	350 000	677 771	27 134	704 906	992 188
Vervoermiddelen	28 155	0	16 270	605	16 876	11 885
Totaal	2 497 044	350 000	763 412	76 168	839 581	2 200 181

4. Bijlagen

4.1. Overzicht bijdragen per gemeente en provincie

Inwonerbijdrage	Bestaande samenwerking			
Gemeente	Inwoners	Bovenlokale taken	Samenwerkings budget	Bestuurscommissie Land van Cuijk en Boekel
Bernheze	29 655	€ 21 488	€ 9 656	
Boekel	10 062	€ 7 291	€ 3 276	€ 535 717
Boxmeer	28 395	€ 20 575	€ 9 245	€ 1 511 795
Boxtel	30 441	€ 22 057	€ -	
Cuijk	24 249	€ 17 571	€ 7 895	€ 1 291 056
Grave	12 783	€ 9 263	€ 4 162	€ 680 588
Haaren	13 772	€ 9 979	€ -	
Landerd	15 224	€ 11 031	€ 4 957	
Mill & Sint Hubert	10 911	€ 7 906	€ 3 553	€ 580 919
Oss	89 796	€ 65 066	€ 29 238	
Schijndel	23 337	€ 16 910	€ -	
's-Hertogenbosch	150 999	€ 109 412	€ 2 076	
Sint Anthonis	11 799	€ 8 550	€ 3 842	€ 628 197
Sint-Michielsgestel	28 122	€ 20 377	€ -	
Sint-Oedenrode	17 910	€ 12 978	€ 5 831	
Uden	40 595	€ 29 415	€ 13 218	
Veghel	37 442	€ 27 130	€ 12 191	
Vught	25 239	€ 18 288	€ -	
Provincie Noord-Brabant		€ 150 667	€ -	
Waterschap AA en Maas		€ 16 706	€ -	
Totaal	600 731	€ 602 660	€ 109 140	€ 5 228 272

Specificatie Bestuurscommissie Afvalinzameling land van Cuijk en Boekel

	Bijdrage op basis van inwoner aantal		Inzamelcontract op basis van uren		Kunststof inzameling		Bijdrage zwerfafval uit fonds		Totaal
Boekel	€	167 851	€	194 756	€	161 941	€	11 169	€ 535 717
Boxmeer	€	473 677	€	549 602	€	456 998	€	31 518	€ 1 511 795
Cuijk	€	404 515	€	469 354	€	390 271	€	26 916	€ 1 291 056
Grave	€	213 242	€	247 423	€	205 734	€	14 189	€ 680 588
Mill en Sint Hubert	€	182 014	€	211 189	€	175 605	€	12 111	€ 580 919
Sint Anthonis	€	196 828	€	228 376	€	189 896	€	13 097	€ 628 197
Totaal	€	1 638 127	€	1 900 700	€	1 580 445	€	109 000	€ 5 228 272

4.2. Bijdrage VTH-pakket

Gemeente	Basis takenpakket	Verzoek taken	Voormalige Provinciale bedrijven	Totaal	Totaal kosten VTH pakket	
	Uren	Uren	Uren	Uren		
Bernheze	6 405	995	411	7 811	€	617 069
Boekel	2 338	296		2 634	€	208 086
Boxmeer	5 320	180	1 233	6 733	€	531 907
Boxtel	3 172	210		3 382	€	267 178
Cuijk	3 440	410	1 098	4 948	€	390 892
Grave	1 473	512	137	2 122	€	167 638
Haaren	2 294	520		2 814	€	222 306
Landerd	3 219	1 340	685	5 244	€	414 276
Mill & Sint Hubert	2 254	215	822	3 291	€	259 989
Oss	16 340	2 395	2 332	21 067	€	1 664 293
Schijndel	1 147	150	822	2 119	€	167 401
's-Hertogenbosch	9 279	110	1 920	11 309	€	893 411
Sint Anthonis	1 874		685	2 559	€	202 161
Sint-Michielsgestel	2 784	160	137	3 081	€	243 399
Sint-Oedenrode	2 600	300	411	3 311	€	261 569
Uden	5 181	1 375	1 643	8 199	€	647 721
Veghel	8 505	4 050	1 096	13 651	€	1 078 429
Vught	767	98		865	€	68 335
Provincie Noord-Brabant	19 977	48 879		68 856	€	5 439 624
Totaal	98 369	62 195	13 432	173 996	€	13 745 684

De uurbesteding is gebaseerd op de ingediende werkprogramma's 2016.

4.3. Meerjarenperspectief Samenwerkingsbudget

Met betrekking tot de taak Samenwerkingsbudget is in 2014 een afrondende discussie gevoerd over de continuering dan wel beëindiging van deze taak. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van voormalig RMB – gemeenten van 18 september 2014 is besloten om het programma “Regionaal Samenwerking Budget (RSB) per 1 januari 2015 te beëindigen en om een Liquidatieplan daartoe op te stellen conform de bepalingen uit de Gemeenschappelijke Regeling. In het DB van 10 oktober is het procesvoorstel tot het liquidatieplan voorgelegd en goedgekeurd.

De liquidatie heeft betrekking op 4,2 FTE waarbij er een werkvolume van 5.670 uur op jaarbasis wegvalt.

Eind 2014 is er een Liquidatieplan opgesteld waarbij de keuze is gemaakt om gedurende 2015 en 2016 2 FTE naar andere werk buiten de organisatie te begeleiden. Voor de overige FTE wordt een plek gezocht binnen de ODBN-organisatie.

Bijdrage samenwerkingsbudget

Gemeente	2017	2018
Bernheze	€ 9 656	€ 1 770
Boekel	€ 3 276	€ 601
Boxmeer	€ 9 245	€ 1 695
Cuijk	€ 7 895	€ 1 448
Grave	€ 4 162	€ 763
Landerd	€ 4 957	€ 909
Mill & Sint Hubert	€ 3 553	€ 651
Oss	€ 29 238	€ 5 361
's-Hertogenbosch *	€ 2 076	€ 370
Sint Anthonis	€ 3 842	€ 704
Sint-Oedenrode	€ 5 831	€ 1 069
Uden	€ 13 218	€ 2 424
Veghel	€ 12 191	€ 2 235
Totaal	€ 109 140	€ 20 000

4.4. Inschatting uren programma Basistaken

Basistaken 2017	
Programma	Totaal
28 Advies m.b.t. vergunningen Wabo milieu	279
27 Opstellen maatwerkvoorschriften	50
26 Beoordelen meldingen 8.40 Wm/ Activiteitenbesluit	1 116
08 Adviseren m.b.t. vergunningen Wabo milieu	1 660
07 Beoordelen Omgevingsvergunning beperkte milieutoets (OBM)	2 104
06 Opstellen maatwerkvoorschriften	389
05 Beoordelen meldingen 8.40 Wm / Activiteitenbesluit	8 570
04 Behandelen milieu neutrale wijziging Omgevingsvergunning Wabo milieu	1 422
03 Intrekken vergunningen Wabo milieu	856
02 Actualiseren voorschriften Wabo milieu	381
01 Behandelen aanvragen Omgevingsvergunning Wabo milieu	8 353
Totaal Vergunningverlening gemeenten	25 180
29 Uitvoeren integrale controles Wabo milieu	1 499
24 Toezicht sloop en asbest en mobiel breken	7 235
22 Ongewone voorvallen bodemverontreiniging	70
21a Toezicht op werken en infrastructurele voorzieningen	350
21 Beoordelen meldingen en toezicht i.h.k.v. het Besluit bodemkwaliteit	2 637
20 Behandelen klachten en incidentmeldingen Wabo milieu	2 495
19 Bezwaar en Beroep behandelen (juridische ondersteuning)	876
17 Repressieve handhaving (strafrechtelijk)	178
16 Advies verzoek om handhaving	459
15 Repressieve handhaving (bestuursrechtelijk)	2 962
11 Beoordelen voorgeschreven onderzoek	322
10B Uitvoeren controles Wabo milieu buiten uitvoeringsprogramma	533
10 Uitvoeren controles Wabo milieu Uitvoeringsprogramma	33 596
Totaal Toezicht en handhaving	53 212
VVGB bedrijven	13 432
Totaal basistakenpakket gemeenten	91 824
Vergunningverlening grijs	10 966
Toezicht en handhaving Wabo breed bij RIE-inrichtingen	6 793
Beheer systeem Amice	111
Toezicht en handhaving van stortplaatsen	88
Klachtenbehandeling ten behoeven van de provinciale taak	1 246
Behandeling ongewone voorvallen en calamiteiten	468
Dialogbijeenkomsten VTH	305
Totaal basistakenpakket provincie	19 977
Totaal basistakenpakket	111 801

Het overzicht is opgesteld op basis van de ontvangen informatie voor het werkprogramma's 2016 van de aangesloten deelnemers en Provincie en geeft een indicatief inzicht in de tijdsbesteding per onderdeel.

4.5. Inschatting uren programma Verzoektaken

Verzoektaken 2017	
Programma	Totaal
01 Advies bouwen en wonen	1 285
01a BZV Toets	620
02 Advies ruimtelijke ordening	2 441
03 Advies milieucommunicatie	25
04 Opstellen advies m.b.t. gemeentelijk of provinciaal milieubeleid	436
05 Opstellen milieuplan of -jaarverslag	140
06 Advies ISV	100
100 Flexibel in te zetten uren	221
13 Opstellen bodemkaarten	110
15 Advies bodem	1 030
18 Advies en onderzoek geluid inzake niet-inrichtinggebonden activiteiten	1 091
19 Sanering verkeerslawaaï	317
20 Zonebeheer industrielawaai	350
21 Advies en onderzoek luchtkwaliteit en geur inzake niet-inrichtinggebonden activiteiten	390
22 Advies en onderzoek externe veiligheid inzake niet-inrichtinggebonden activiteiten	445
24 Juridische ondersteuning en advies	115
25 Advies en onderzoek veiligheid en gezondheid	20
26 Advies en onderzoek overig	50
33 Ambtelijke ondersteuning	918
34 Informatieverstrekking	65
35 Milieukartering en gegevensbeheer	275
36 Behandelen aanvragen Omgevingsvergunning Wabo BRIKS waarvan gemeenten bevoegd gezag zijn (voor de provincie in landelijk basistakenpakket opgenomen)	544
39 Behandelen aanvragen om ontheffing	12
44 Toezicht buitengebied	50
59 Integrale controle BRIKS, waarvan gemeente bevoegd gezag	900
60A Toezicht BZV	50
61 Specifieke opdrachten rood	130
99 APV en evenementen	1 185
Totaal Overige verzoektaken	13 316
Totaal verzoektaken gemeenten	13 316

Verzoektaken 2017	
Advisering Belgische milieuaanvragen in het kader verdrag Helsinki	64
Vergunningverlening Natuurbeschermingswet 1998 PAS	29 943
Boswet, Advisering RVO over verzoeken herplantplicht	879
Ontheffingsverlening Flora- en faunawet	1 155
Natuurschoonwet	350
Incidentele opdracht "nieuwe beleidscyclus Flora- en faunawet"	220
Verordening Stikstof en Natura 2000	200
Ondersteuning provinciale beheerplannen Natura 2000	150
Uitvoering waterwet, registratieplicht vergunningen en grondwaterontheffing	465
Uitvoering Provinciale Milieuverordening voor het onderdeel grondwater	230
Uitvoering Waterwet, algemene werkzaamheden	928
Uitvoering Waterwet / PMV gebiedsdossiers drinkwatervoorziening	218
Uitvoering Waterwet: uitvoering vergunningverlening	794
Uitvoering Waterwet: Afhandeling schadeverzoeken waterwet	63
Digitaal Registratiesysteem PMV	50
Opzetten early warning systeem voor monitoring grondwater	265
Vullen van bodemenergieonline (BOL)	122
Stimuleren van klachtenmanagement	150
Toezicht en handhaving van vellingen van houtopstanden Boswet	1 723
Toezicht op en handhaving van de Flora-en faunawet	1 197
Toezicht en handhaving Nbwet voor Veehouderijen	6 718
Toezicht op en handhaving van de Natuurbeschermingswet inrichtingen	606
Toezicht op en handhaving van de Natuurbeschermingswet	174
Cross Compliance (controles met de NVWA)	236
Toezicht op en handhaving van de PMB: Stiltegebieden	61
Beleidsontwikkeling en -implementatie T&H PAS/ vervolg implementatie	622
Beleidsontwikkeling en -implementatie T&H PAS/ analyse	93
Toezicht op en handhaving van de waterwet	619
T&H PMV-meldingsplichtige activiteiten binnen grondwaterbeschermingszone	163
Integrale transportcontroles	32
Praktijkverkenning toezicht op afstand	111
Omwonenden betrekken bij de milieuprestaties van bedrijven	244
Grootschalige infrastructurele projecten	31
Totaal verzoektaken provincie	48 879
Totaal verzoektaken	62 195

Het overzicht is opgesteld op basis van de ontvangen informatie voor het werkprogramma 2016 van de aangesloten gemeenten en geeft een indicatief inzicht in de tijdsbesteding per onderdeel.

Het programma van de provincie is gebaseerd op het uitvoeringsprogramma voor 2016. Hierbij is rekening gehouden met een structureel niveau van de werkzaamheden voor vergunningverlening in het kader van de PAS van 29.943 uren, gebaseerd op het uitvoeringsprogramma 2016. Inmiddels worden voor deze taak ervaringscijfers opgebouwd. Mogelijk dat op basis van deze ervaringscijfers (aantal aanvragen en de gemiddelde tijdsbesteding per aanvraag) de omvang van de opdracht zal wijzigen.

4.6. Incidentele baten en lasten in Begroting 2017

Voorstel begroting nieuw	2017
Mobiliteit	€ 100.000
Kwalitatieve discrepantie - opleiding	€ 187.000
Frictiekosten & inhuur externen	€ 75.000
Directiefunctie	€ 125.000
Totaal	€ 487.000

In de begroting is naast een budget Plan van Aanpak eveneens rekening gehouden met € 85.000,= niet declarabele uren nodig voor werkzaamheden Plan van Aanpak 2017. Daarmee is het budget Plan van Aanpak voor 2017 € 572.000,=. Bij de baten is een vrijval van de bestemmingsreserve Plan van Aanpak opgenomen ter dekking van deze uitgaven. Eind 2016 wordt een actualisatie van het budget Plan van Aanpak opgesteld, mede op basis van de voortgang van de werkzaamheden en uitgaven medio 2016.

4.7. Geactualiseerde risicoanalyse per 31 december 2015

Omschrijving	Bedrag	Beheersmaatregel	Effect	Restrisico	Kans	Na factor	Karakter risico	Effect 2016	Effect 2017	Effect 2018	Totaal
Uitvoering											
Niet realiseren begroot deel van VVGB-omzet	€ 800.000	Plan van aanpak, afspraak AB of extra omzet uit overige taken	€ 400.000	€ 400.000	25%	€ 100.000	Structureel	€ 100.000	€ 50.000	€ 25.000	€ 175.000
Planning werkvoorraad	€ 500.000	Afspraken deelnemers over tijdig vrijgeven werkvoorraden, optimaliseren planning.	€ 400.000	€ 100.000	25%	€ 25.000	Structureel	€ 25.000	€ 12.500	€ 6.250	€ 43.750
Minder overige omzet realiseren	€ 1.000.000	Aanvullende afspraken met deelnemers / maatregelen in formatie	€ 800.000	€ 200.000	50%	€ 100.000	Structureel	€ 100.000	€ 50.000	€ 25.000	€ 175.000
Organisatie & Personeel											
Kwantitatieve mismatch	€ 200.000	Uitvoering plan van aanpak & opleiding	€ 150.000	€ 50.000	75%	€ 37.500	Structureel	€ 37.500	€ 18.750	€ 9.375	€ 65.625
Extra druk op indirecte uren vanuit PvA, Omgevingswet, extra opleidingen, KIK	€ 660.000	Remmen van projecten, opleidingen of inzet KIK	Pm	€ 660.000	75%	€ 495.000	Incidenteel	€ 495.000	€ 0	€ 0	€ 495.000
Aanvullend opleidingsbudget	€ 100.000	Langzamer tempo van opleiden personeel	Pm	€ 100.000	75%	€ 75.000	Incidenteel	€ 75.000	€ 0	€ 0	€ 75.000
Meer mobiliteit	€ 400.000	Beperken incidentele lasten, alternatieve inzet.	€ 200.000	€ 200.000	50%	€ 100.000	Incidenteel	€ 100.000	€ 0	€ 0	€ 100.000
Hoger ziekteverzuim	€ 500.000	Plan van aanpak ziekteverzuim	€ 250.000	€ 250.000	25%	€ 62.500	Structureel	€ 62.500	€ 31.250	€ 15.625	€ 109.375
Juridisch											
Invoering wet Vpb	€ 200.000	Advies Deloitte, invullen fiscaal dossier & inzetten schijf van vijf.	€ 150.000	€ 50.000	25%	€ 12.500	Structureel	€ 12.500	€ 6.250	€ 3.125	€ 21.875
											€ 1.260.625

