

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

Datum	Ons kenmerk	Telefoonnummer	Contactpersoon
14 april 2016	Z/005031	0485-338317	De heer M. Martens
Bijlage(n)	Uw kenmerk	Registratienummer	Onderwerp
1	-	56986/JLU	Aanbieding jaarstukken 2015

Geacht college,

VERZONDEN 14 APR. 2016

Namens het Dagelijks bestuur van de Odbn bieden wij u hierbij de jaarstukken 2015 aan.

Het saldo van de jaarrekening 2015 van de Omgevingsdienst Brabant Noord (Odbn) bedraagt, exclusief het resultaat binnen het deelprogramma Bestaande samenwerking en de vrijval van de voorziening Plan van Aanpak, € 1.090.345 positief. Van dit resultaat wordt conform de vastgestelde dekking bij het Plan van Aanpak voorgesteld om € 450.000 toe te voegen aan de Bestemmingsreserve Plan van Aanpak. Voor het resterende resultaat wordt voorgesteld dit toe te voegen aan de Algemene Reserve van de Odbn zodat de beschikbare weerstandscapaciteit toeneemt.

Het positieve resultaat is in hoofdlijn behaald door het uitvoeren van extra incidentele taken in 2015 en substantieel lagere uitgaven op de budgetten voor reiskosten, overige personeelskosten en opleidingen. Voor de uitgaven in 2015 gerelateerd aan het Plan van Aanpak was een voorziening gevormd. Op aanbeveling van de nieuwe accountant EY is deze omgezet naar een Bestemmingsreserve.

Per 31 december 2015 is een geactualiseerde en gekwantificeerde risicoanalyse opgesteld. Hieruit blijkt dat de beschikbare weerstandscapaciteit in de vorm van de Algemene Reserve van de Odbn onder het per 31 december 2015 benodigde niveau ligt. Na toevoeging van het positieve resultaat over 2015 is de beschikbare weerstandscapaciteit matig. Naar huidige verwachting zal dit de komende jaren stijgen naar een voldoende niveau.

De bevindingen van de nieuwe controlerend accountant EY zijn nog niet definitief gereed. De conceptbevindingen van EY zijn verwerkt in voorliggende Jaarstukken. Belangrijkste adviespunt betreft het omzetten van de voorziening Plan van Aanpak naar een bestemmingsreserve Plan van Aanpak. Door het omzetten stijgt het resultaat van de Odbn in 2015 met het in de voorziening beschikbare bedrag per 31 december 2015 van € 893.311. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve Plan van Aanpak. Daarmee is de kwalificatie conform de eisen gesteld door de nieuwe accountant. Budgettair heeft deze omzetting geen consequenties.

De conceptbegroting 2017 wordt in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van 20 april 2016 behandeld. Zo spoedig mogelijk na besluitvorming zal de conceptbegroting 2017 aan u worden aangeboden met de mogelijkheid om daarop zienswijzen kenbaar te maken. In onze planning gaan wij er van uit dat het Dagelijks Bestuur in de vergadering van 15 juni 2016 het voorstel aan het Algemeen Bestuur ten aanzien van de jaarrekening 2015 en begroting 2017 agendeert. Besluitvorming door het Algemeen Bestuur is voorzien op 6 juli 2017. De jaarrekening dient vervolgens vóór 15 juli en de begroting vóór 1 augustus bij de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksaangelegenheden te worden ingediend.

Wij vertrouwen er op u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben.

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) • Jaarstukken 2015



Omgevingsdienst Brabant Noord



Jaarstukken 2015

Inleiding Jaarstukken 2015

Missie Omgevingsdienst Brabant Noord

Hierbij treft u de jaarstukken 2015 aan bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening van de Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN).

De ODBN zorgt als verlengstuk van het lokaal en provinciaal bestuur voor een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst. De VTH-taken van de ODBN komen voort uit wetten op het gebied van milieu, groen, bouwen en wonen. Om de uitvoeringspraktijk mee te laten bewegen met de snel veranderende samenleving richt de ODBN zich ook op ontwikkeling, advies en innovatie. Alle handelingen van de medewerkers hebben tot doel om de missie te realiseren.

Kernwaarden van de ODBN zijn:

- Deelnemer/Klantgericht: een vanzelfsprekende uitvoeringsrelatie met de deelnemende gemeenten en provincie gericht op het goed bedienen van burgers en bedrijven;
- Kosten: kostenefficiënte taakuitvoering.

De ODBN doet dit voor haar deelnemers de gemeenten 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.

Resultaatbestemming 2015

Het voorlopige saldo van de jaarrekening 2015 van de ODBN bedraagt, exclusief het resultaat binnen het deelprogramma Bestaande samenwerking en exclusief de vrijval van de voorziening Plan van Aanpak, € 1.090.345,= positief. Van dit resultaat wordt conform de vastgestelde dekking bij het Plan van Aanpak voorgesteld om € 450.000,= toe te voegen aan de bestemmingsreserve voor de uitvoering van het Plan van Aanpak. Voor het resterende resultaat wordt voorgesteld dit toe te voegen aan de Algemene Reserve van de ODBN zodat de beschikbare weerstandscapaciteit toeneemt.

De nieuwe accountant heeft bij de rekeningcontrole 2015 een andere kijk dan de vorige accountant van de ODBN op de kwalificatie van de in de jaarrekening 2014 gevormde voorziening voor het Plan van Aanpak. Op basis van de kwalificatie van de nieuwe accountant is het voorstel nu om de voorziening om te zetten naar een bestemmingsreserve. Door het omzetten stijgt het resultaat van de ODBN in 2015 met het in de voorziening beschikbare bedrag per 31 december 2015 van € 893.311. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve Plan van Aanpak. Daarmee is de kwalificatie conform de eisen gesteld door de nieuwe accountant. Budgettair heeft deze omzetting geen consequenties.

Het resultaat op Bestaande samenwerking is € 595.657,=. Voor € 400.008,= betreft dit resultaat op BCA, de bestemming wordt vastgesteld bij behandeling van het Jaarverslag BCA. Het resterende resultaat betreft niet uitgegeven regionaal samenwerkingsbudget. Voorgesteld wordt om dit te reserveren voor inzet in 2016.

Procedure vaststellen Jaarstukken 2015

De Omgevingsdienst is met betrekking tot de begroting en de jaarrekening onderworpen aan het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

In overeenstemming met artikel 36 van de gemeenschappelijke regeling ODBN, biedt het Dagelijks Bestuur de jaarrekening over het afgelopen jaar tenminste twee weken voor behandeling ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur aan. Het Algemeen Bestuur onderzoekt de jaarrekening en stelt haar vast op uiterlijk 10 juli volgende op het jaar waarop zij betrekking heeft. Binnen twee weken na vaststelling in het Algemeen Bestuur zendt het Dagelijks Bestuur de jaarrekening en bijbehorende bescheiden aan het ministerie van Binnenlandse Zaken, maar uiterlijk voor 15 juli.

Bestuurssamenstelling ODBN

Het bestuur van de Omgevingsdienst Brabant Noord wordt gevormd door collegeleden uit de deelnemende gemeenten en de leden van gedeputeerde staten van de provincie. In februari 2015 is de bestuurssamenstelling, naar aanleiding van de gemeenteraadsverkiezingen in de gemeenten 's- Hertogenbosch en Oss, veranderd.

Op dit moment bestaat het bestuur uit de volgende leden:

Dhr. M.J. (Matthie) van Merwerode (voorzitter, lid DB en lid AB), Wethouder gemeente Uden
Dhr. J. (Johan) van den Hout (lid DB en lid AB), Gedeputeerde Provincie Noord-Brabant
Dhr. J. (Jan) van Burgsteden (vice – voorzitter, lid DB en lid AB), Wethouder gemeente Sint-Oedenrode
Dhr. E. (Eric) Daandels (lid DB en lid AB), Wethouder gemeente Grave
Dhr. J.L.E.M.H. (Johan) van der Schoot (lid DB en lid AB) Wethouder gemeente Oss
Dhr. J.W.F. (Jan) Hoskam (toegevoegd lid aan het DB^[1] en lid AB), Wethouder gemeente 's-Hertogenbosch
Dhr. T.A.M. (Ted) van de Loo (toegevoegd lid aan het DB¹ en lid AB), Wethouder gemeente Boekel
Dhr. J. (Jos) van den Boogaart (lid AB), Wethouder gemeente Mill en Sint Hubert
Dhr. J.E.P.M. (Johan) van den Brand (lid AB), Wethouder gemeente Haaren
Dhr. B.P.F. (Bart) Claassen (lid AB), Wethouder gemeente Schijndel
Dhr. J. (Jan) Goijaarts (lid AB), Wethouder gemeente Veghel
Dhr. E.H.J.M. (Ed) Mathijssen (lid AB), Wethouder gemeente Sint-Michielsgestel
Dhr. P.F.W.M. (Peter) Pennings (lid AB), Wethouder gemeente Vught
Mevr. I.D.A.M. (Ingrid) Voncken - Janssen (lid AB), Wethouder gemeente Sint Anthonis
Dhr. P.I.M.H. (Peter) Stevens (lid AB), Wethouder gemeente Boxmeer
Dhr. G.M.P. (Gerard) Stoffels (lid AB), Wethouder gemeente Cuijk
Dhr. B.(Ben) Brands (lid AB), Wethouder gemeente Landerd
Dhr. H. (Herman) van Wanrooij (lid AB), Wethouder gemeente Boxtel
Dhr. M.A.W.J.M. (Rien) Wijdeven (lid AB), Wethouder gemeente Bernheze

[1] Het Dagelijks Bestuur kent 'toegevoegde leden aan het Dagelijks Bestuur'. Zij maken formeel geen deel uit van het DB, maar worden standaard uitgenodigd om aan de vergadering deel te nemen.

Het Algemeen Bestuur heeft 5 keer en het Dagelijks Bestuur heeft 8 keer vergaderd in het kalenderjaar 2015. Belangrijke besluiten in 2015 betroffen:

- Benoeming Dagelijks Bestuur;
- Vaststelling Plan van Aanpak 2015-2016;
- Vaststelling jaarrekening 2014, incl. besteding positief resultaat;
- Vaststelling Kadernota 2016;
- Vaststelling Begroting 2016;
- Vrijgeven Kadernota 2017 aan deelnemers;
- Besluiten inzake uitvoering 'VVGB' budget;
- Programma Collectieve Taken;
- Opdracht nieuwe accountant; en
- Samen Sterk in Brabant.

Op 16 december 2015 is een voorstel voor aanpassing van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) voorgelegd aan het AB.

Leeswijzer Jaarstukken 2015 ODBN

We beginnen de jaarstukken met het afleggen van verantwoording over de geleverde prestaties van de ODBN binnen de deelprogramma's Basistaken, Verzoektaken, Collectieve Taken en Bestaande samenwerking. In hoofdstuk 2 behandelen we de voorgeschreven paragrafen weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering en rechtmatigheid. Met de jaarrekening geven we een beeld bij de balans per 31 december 2015 en het resultaat over 2015, gevolgd door een uitgebreide toelichting bij de gehanteerde waarderingsgrondslagen, onderbouwing bij de balansposten en een toelichting op de lasten en baten. Waar van toegevoegde waarde wordt in de toelichting een vergelijking gemaakt met 2014 of vooruitgeblikt naar 2016.

Inhoud

Jaarstukken

Inleiding Jaarstukken 2015	3
Inleiding Jaarverslag 2015	9
1. Programmaverantwoording 2015	10
1.1 Programma ODBN 2015	10
1.1.1 Algemeen.....	10
1.1.2 Bundeling van kennis en expertise.....	10
1.1.3 Uniformering en samenwerking.....	12
1.1.4 Programma ODBN 2015 in cijfers.....	14
1.2 Deelprogramma I Basistaken	15
1.2.1 Doelstellingen deelprogramma Basistaken.....	15
1.2.2 Prestaties deelprogramma Basistaken gemeentelijke deelnemers.....	16
1.2.3 Prestaties deelprogramma Basistaken deelnemer Provincie.....	18
1.2.4 Baten en lasten 2015 deelprogramma Basistaken.....	19
1.3 Deelprogramma II Verzoektaken	20
1.3.1 Doelstellingen deelprogramma Verzoektaken.....	20
1.3.2 Prestaties deelprogramma Verzoektaken gemeentelijke deelnemers.....	20
1.3.3 Prestaties deelprogramma Verzoektaken Provincie	20
1.3.4 Prestaties deelprogramma Verzoektaken overige	21
1.3.5 Baten en lasten 2015 deelprogramma Verzoektaken.....	22
1.4 Deelprogramma III Collectieve taken	23
1.4.1 Doelstellingen deelprogramma Collectieve taken	23
1.4.2 Prestaties deelprogramma Collectieve taken	23
1.4.3 Baten en lasten 2015 deelprogramma Collectieve taken	24
1.5 Deelprogramma IV Bestaande samenwerking	25
1.5.1 Doelstellingen deelprogramma Bestaande samenwerking	25
1.5.2 Baten en lasten 2015 deelprogramma Bestaande samenwerking	25
2. Paragrafen	26
2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	26
2.2 Onderhoud Kapitaalgoederen	31
2.3 Financiering	31
2.4 Bedrijfsvoering	34
2.5 Rechtmatigheid	38

3. Jaarrekening	40
3.1 Balans per 31 december 2015.....	40
3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2015.....	42
3.3 Toelichtingen	44
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	44
3.3.2 Toelichting op de balans.....	47
Bijlagen	72
Bijlage : Staat B: Staat van salarissen en sociale lasten.....	73
Bijlage : Staat C: Staat van activa	74
Bijlage : Staat D: Staat van reserves en voorzieningen	76
Bijlage: Staat N: Staat van nog te betalen bedragen.....	78
Bijlage: Staat O: Staat van nog te ontvangen bedragen.....	79
Bijlage: Bijdrage op basis van inwoneraantal bestaande samenwerking	80
Bijlage: Geactualiseerde risicoanalyse per 31 december 2015.....	81

Jaarverslag 2015

Inleiding Jaarverslag 2015

Bijdrage vanuit ODBN aan doelstellingen van deelnemers

In 2015 is door de medewerkers van de ODBN in samenwerking met vertegenwoordigers vanuit de deelnemers hard gewerkt aan doelstellingen, producten en prestaties welke bijdragen aan een schone en veilige leefomgeving met name binnen het werkgebied van de ODBN. Naast de reguliere uitvoering van onze taken en extra werkzaamheden met name in het kader van Groene Wetten hebben we in 2015 in samenwerking met de deelnemers gewerkt aan een verdere bundeling van kennis en expertise in de ODBN. Hiermee bereiken we nu en de komende jaren een hogere kwaliteit en integraliteit van de VTH-taakuitvoering. Ook op het gebied van het uniformeren van onze aanpak ter voorkoming van eventuele oneerlijke concurrentie tussen burgers en bedrijven in de hele regio hebben we in 2015 volgende stappen gezet. Om op tijd klaar te zijn voor de invoering van de Omgevingswet zijn we eind 2015 gestart met de eerste voorbereidingen.

Uitvoering Plan van Aanpak

2015 is ook het jaar van de start van de uitvoering van het Plan van Aanpak. In april 2015 is de notitie 'Samen werken aan een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst, Plan van aanpak 2015-2016' vastgesteld. Met dit plan van aanpak is de route uitgestippeld en zijn de bouwstenen benoemd om de basis op orde te maken voor doorontwikkeling naar de gewenste organisatie in 2020. Op basis van de in 2014 vastgestelde missie en visie voor de organisatie geformuleerd in het Koersdocument 'Missie, Visie 2020, Fundament 2014-2016' en het Plan van Aanpak ligt er een serieuze veranderopgave voor de ODBN waar medewerkers en deelnemers mee te maken hebben. Er wordt een cultuurverandering beoogd naar de organisatie die in 2020 wordt gewenst.

Het DB heeft 25 november 2015 het besluit genomen tot aanpassing van de hoofdstructuur. Het wijzigen van de hoofdstructuur van de organisatie en sturing staat ten dienste van het bouwen aan een toekomstbestendige organisatie, een "klantencreatie" die de ruimte biedt aan de eigen verantwoordelijkheid en het vakmanschap van de medewerkers, waarbij de vraag en de behoefte van onze deelnemers centraal staan.

Financieel resultaat 2015

Het voorlopige saldo van de jaarrekening 2015 van de ODBN bedraagt, exclusief het resultaat binnen het deelprogramma Bestaande samenwerking en exclusief de vrijval van de voorziening Plan van Aanpak, € 1.090.345 positief. Het positieve resultaat is in hoofdlijn behaald door het uitvoeren van extra incidentele werkzaamheden in 2015 en substantieel lagere uitgaven op de budgetten voor reiskosten, overige personeelskosten en opleidingen. Voor de uitgaven gerelateerd aan het Plan van Aanpak was een voorziening gevormd, op aanbeveling van de nieuwe accountant wordt deze omgezet naar een bestemmingsreserve. Per 31 december 2015 is een geactualiseerde en gekwantificeerde risicoanalyse opgesteld. Hieruit blijkt dat de beschikbare weerstandscapaciteit in de vorm van de Algemene Reserve van de ODBN onder het per 31 december 2015 benodigde niveau ligt.

Terugkijkend hebben we in 2015 een eerste grote stap gezet richting het ODBN van de toekomst. Met veel waardering voor de inzet en betrokkenheid van de medewerkers van de ODBN kijk ik uit naar het zetten van de volgende stap in onze ontwikkeling in 2016.

Jan Dirk Nijkamp
Interim-Directeur ODBN

1. Programmaverantwoording 2015

1.1 Programma ODBN 2015

1.1.1 Algemeen

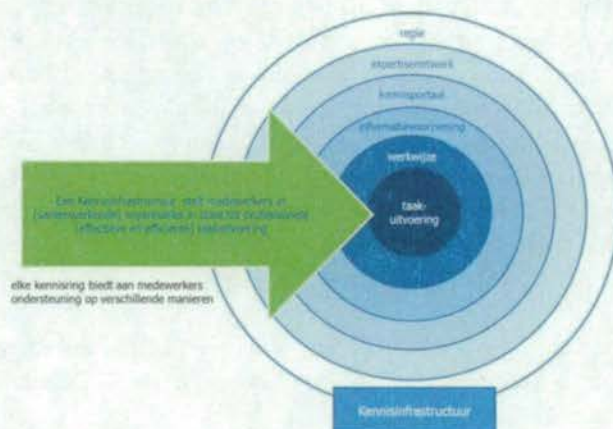
De ODBN zorgt als verlengstuk van het lokaal en provinciaal bestuur voor een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst. De ODBN draagt daarmee bij aan doelstellingen vastgelegd in de programmabegroting(en) van haar deelnemers. Vanwege het unieke karakter van elke deelnemer en bijbehorende 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. De voornaamste prestaties en het bijbehorende financiële resultaat binnen deze deelprogramma's wordt in de paragrafen 1.2 tot en met 1.5 toegelicht, deelprogramma overstijgende resultaten in 2015 zijn hieronder opgenomen.

1.1.2 Bundeling van kennis en expertise

In de begroting 2015 is de ambitie vastgelegd om in samenwerking met de deelnemers te werken aan een verdere bundeling van kennis en expertise in de ODBN gericht op het bereiken van een hogere kwaliteit en integraliteit van de VTH-taakuitvoering. Ook het streven naar een uniforme aanpak ter voorkoming van eventuele oneerlijke concurrentie tussen burgers en bedrijven in de hele regio is als ambitie voor 2015 vastgelegd.

Ter invulling van de ambitie van verdere bundeling van kennis en expertise heeft de ODBN in het voorjaar van 2015 besloten tot het opzetten van een eenvoudig systeem van kennismanagement. Onderdeel hiervan is een goed functionerend kennisportaal en expertisenetwerk. Wensen en mogelijkheden zijn geïnventariseerd en een quick scan is uitgevoerd van bestaande netwerken. Op basis van de evaluatie is begin december een pilot gestart.



Doelstelling van de pilot is het begin 2016 opleveren van:

- 4 á 5 ingerichte en functionerende kennisplatforms binnen regionet Brabant Noord;

- Een expertisenetwerk op ODBN met competenties van in de pilot aangewezen taakaccenthouders, branchedeskundige en specialisten;
- Informatie over de werking van het kennisnetwerk in de praktijk in de vorm van een evaluatierapport.

Voor de verdere ontwikkeling van Kennis en Innovatie voor ontwikkeling Landbouw en Groene Wetten zijn medio 2015 projectplannen opgesteld.

Het resultaten van het projectplan Groene Wetten (GW) zijn:

- op 1 januari 2016 is door de ODBN een trekkersrol ingenomen voor het opbouwen van het kennisnetwerk door digitale kennisuitwisseling;
- in het eerste kwartaal van 2016 is voor 2016 een kennis- en innovatieagenda GW gereed voor het organiseren van kennisontwikkeling, zowel in- als extern;
- op 1 maart 2016 is de samenwerking opgestart rondom kennisontwikkeling en uitwisseling tussen de drie Brabantse Omgevingsdiensten;
- voor de verschillende doelgroepen (in- en extern) is uiterlijk eind 2016 een passende wijze bepaald voor het uitwisselen van kennis. Bij de doelgroepen is dan bekend hoe zij informatie kunnen verwachten, waar zij informatie kunnen vinden en/of bij wie zij informatie kunnen vragen in relatie tot GW;
- taken in relatie tot landelijke kennismakelaars GW zijn concreet vastgelegd;
- over het gehele jaar 2016 worden zo nodig notities, nieuwsbrieven opgesteld naar aanleiding van nieuwe ontwikkelingen op het gebied van GW;
- lunch- en teampresentaties worden georganiseerd, bijvoorbeeld rondom het onderwerp 'nieuwe Wet natuurbescherming' en 'gevolgen decentralisatie Ffwet art. 75'.

In het in 2015 opgestelde projectplan Kennis en Innovatie voor ontwikkeling Landbouw zijn maatregelen uitgewerkt om binnen de ODBN het kennisniveau op het gebied van landbouw minimaal in stand te houden en zo mogelijk verder uit te breiden. Hiervoor is het van belang dat er zowel voor intern als extern een kennis en innovatiemanagement wordt ingericht dat borgt dat kennis wordt ontwikkeld, innovaties worden gerealiseerd en dat deze vervolgens intern en extern worden gedeeld.

Resultaten vanuit dit projectplan zijn:

- in het 4^e kwartaal van 2015 is een werkgroep landbouw geformeerd, die uiterlijk eind 2016 goed functioneert;
- in het 4^e kwartaal van 2015 is voor 2016 een kennisagenda landbouw opgesteld;
- in het eerste kwartaal van 2016 wordt een structureel agrarisch vakgroepoverleg georganiseerd voor VTH-agrarisch, inclusief specialisten en juristen;
- over het gehele jaar 2016 worden zo nodig notities opgesteld naar aanleiding van nieuwe ontwikkelingen op landbouwgebied;
- de pilots 'Ondernemersdossier' en 'Het nieuwe vergunning verlenen' worden in 2016 uitgevoerd;
- in het tweede kwartaal van 2016 wordt een structuur opgezet voor regionale informatie-uitwisseling met deelnemers over nieuwe ontwikkelingen op landbouwgebied.
- naar aanleiding van de informatie-uitwisseling over nieuwe ontwikkelingen kan het noodzakelijk zijn om gezamenlijk met de deelnemers naar breed gedragen regionale afstemming te zoeken. Zo nodig gebeurt dit in de vorm van gezamenlijk opgestelde en notities.

In het BPO is besloten om de kennisuitwisseling en afstemming op landbouwgebied in 2016 via het BPO-speerpunt TZV provincie breed voort te zetten. Het in 2015 ontstane netwerk wordt op die manier in stand gehouden en eventueel nog uitgebreid.

Via bestuurlijke en ambtelijke bijeenkomsten worden deelnemers wederom geïnformeerd. Onderwerpen die, afhankelijk van de actualiteit en plaatsvindende ontwikkelingen, in 2016 via het speerpunt aan de orde kunnen komen zijn:

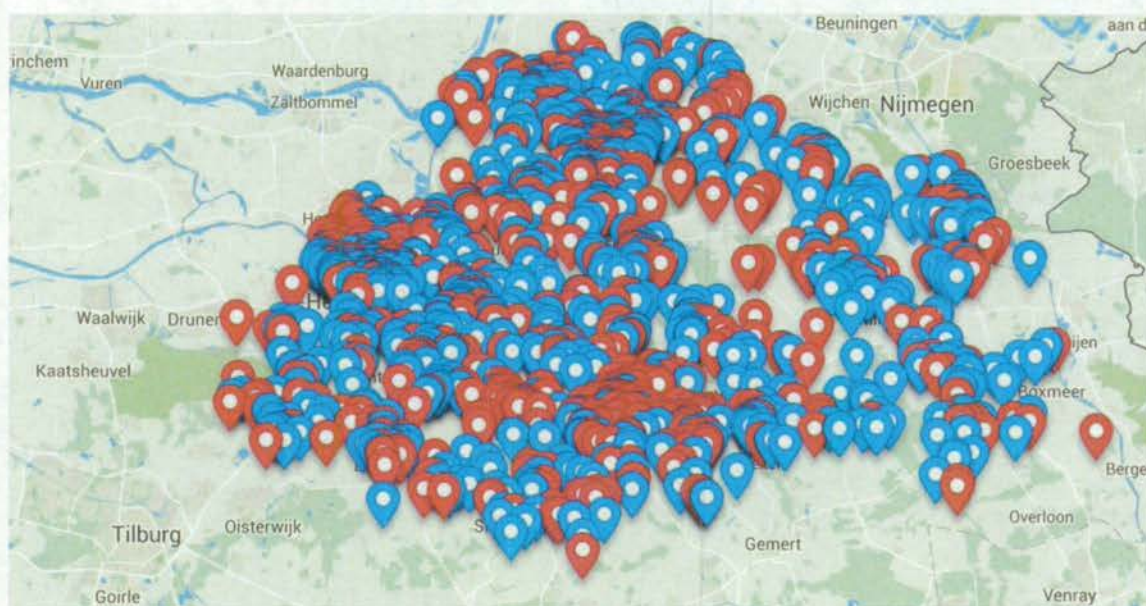
- Mest: opstellen handreiking hoe om te gaan met mestverwerking;
- Reductie emissies veehouderij: in eerste instantie gericht op luchtwassers;
- Afvalwater veehouderij;
- Melkveehouderij: gevolgen toename omvang bedrijven;
- Actualisatie vergunningen: onderzoek naar de mogelijkheden bij knelgevallen;
- Afstemming Web-BVB en PAS-monitoring en de rol hierin van de omgevingsdiensten;
- Ondernemersdossier: gericht op verbetering regelnaleving.

1.1.3 Uniformering en samenwerking

In het streven naar een uniformering van producten en een verdere verbetering van de samenwerking met de vele partijen in het veld heeft de ODBN zich in 2015 onder meer ingezet voor:

- een samenwerkingsproject tussen de 3 omgevingsdiensten in Brabant en vele andere partijen gericht om gezamenlijk illegaal dumpen, crossen en stroperij in Brabantse Natuurgebieden tegen te gaan (Samen Sterk In Brabant);
- de Omgevingsdialoog waar medewerkers van de ODBN gesprekken hebben begeleid tussen boeren, omwonenden en gemeente om ervaren stankoverlast rondom intensieve veehouderijen op te lossen. Dit heeft her en der tot nieuwe, verrassende en in ieder geval andere oplossingen geleid dan we bereiken met onze huidige instrumentaria VTH en het inzicht dat 'omgevingsbewust handelen' een belangrijk thema (houding) is voor omgevingsdiensten, gemeenten en provincie;
- de Omgevingsanalyse waar in 2015 met een pilot is gestart met de gemeenten Veghel, Sint Oedenrode en Schijndel om via een omgevingsanalyse te komen tot regionale afspraken en prioriteiten en zo de inzet van de ODBN te focussen;
- Transitie Zorgvuldige Veehouderij; in 2015 is het gelukt op dit thema bestuurlijk en ambtelijk te verankeren. Eerste acties zijn uitgevoerd zodat ook de ODBN een actieve bijdrage levert vanuit haar missie en taak aan de ambitie om in 2020 in Brabant tot een zorgvuldige veehouderij te komen.
- Eind 2015 is vanuit het Opdrachtgeversplatform (OGP) gestart met de voorbereiding op de komst van de nieuwe Omgevingswet.

In 2015 zijn circa 2.500 digitale checklisten uitgevoerd. Deze dragen bij aan een efficiëntere VTH taakuitvoering, verbetering van de informatie gestuurde handhaving, uniformiteit en kwaliteit in toezicht en transparantie (wat wordt wel/niet gecontroleerd).



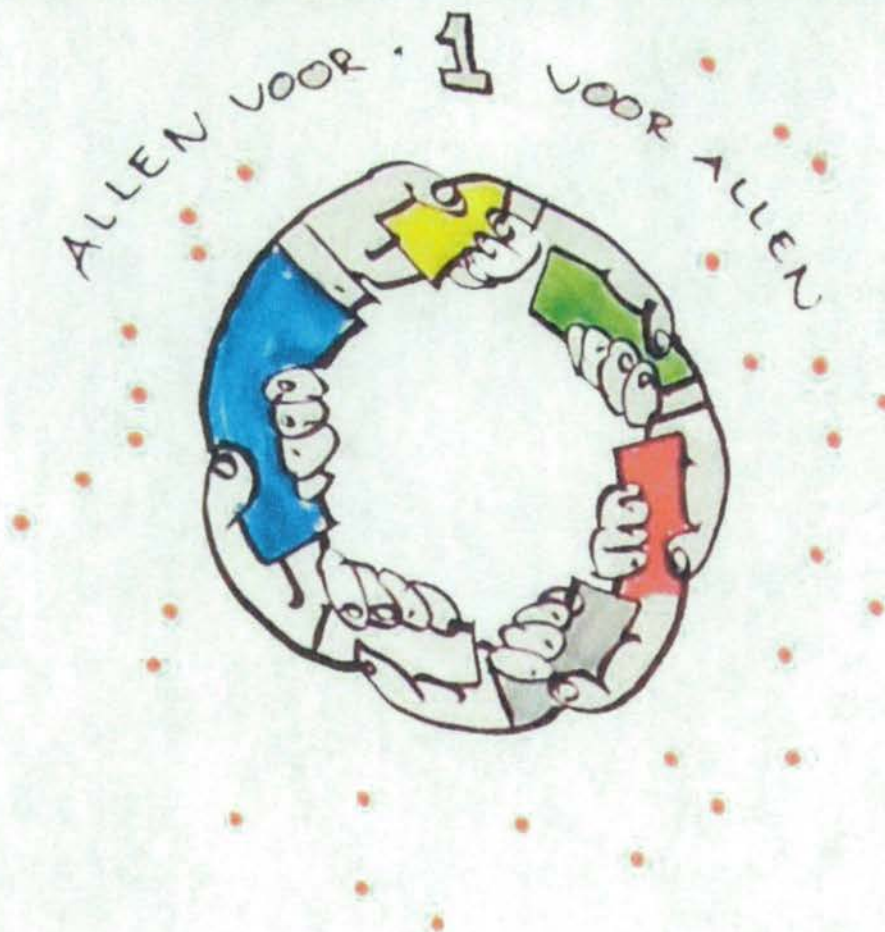
De digitale checklisten zijn in 2015 onder andere ingezet voor:

- beoordeling asbestinventarisatie;
- toezicht asbestverwijdering;
- toezicht mobiel breken;
- project energiebesparing kantoren;
- toezicht glastuinbouw;
- toezicht indirecte lozingen;
- toezicht melkrundvee;
- beoordeling sloopmeldingen;
- toezicht stoppersregeling;
- toezicht vuurwerk;
- toezicht tankstations; en
- toezicht garagebedrijven.

1.1.4 Programma ODBN 2015 in cijfers

Deelprogramma's	Begroting	Realisatie	Vershil
Basistaken	€ 7 457 012	€ 8 771 924	€ 1 314 912
Verzoektaken	€ 6 022 000	€ 7 583 166	€ 1 561 166
Collectieve taken	€ 618 750	€ 618 750	€ -
Bestaande samenwerking	€ 7 024 370	€ 7 570 044	€ 545 674
Overige baten	€ 358 967	€ 2 970 291	€ 2 611 324
Totaal baten	€ 21 481 099	€ 27 514 175	€ 6 033 076
Totaal lasten	€ -21 231 462	€ -25 001 216	€ -3 769 754
Mutatie reserves	€ -249 637	€ 66 353	€ 315 990
Saldo	€ -	€ 2 579 312	€ 2 579 312

De hogere omzet is gerealiseerd door de inzet van extern ingehuurde medewerkers. Dit veroorzaakt circa 2,7 miljoen euro hogere dan begrote lasten voor 2015. Doorberekende projectkosten verantwoord op onvoorzien zorgen voor de resterende stijging van de lasten van circa 1,3 miljoen euro. Een gedetailleerde toelichting op de baten en lasten over 2015 is opgenomen in paragraaf 3.3.



1.2 Deelprogramma I Basistaken

1.2.1 Doelstellingen deelprogramma Basistaken

De ODBN draagt met kwalitatief hoogwaardige uitvoering van de VTH-taken en het adviseren van het openbaar bestuur bij aan een schone en veilige leefomgeving voor burgers en bedrijven in Brabant Noord.

Binnen een systeem van kwaliteit in het omgevingsrecht kan onderscheid gemaakt worden tussen input, throughput, output en outcome criteria. Deze criteria zijn cyclisch met elkaar verbonden en hebben allemaal invloed op elkaar. Om bij de laatste te beginnen: outcome criteria zeggen iets over de omgevingskwaliteit, de beleving van veiligheid, etc. Het gaat om het maatschappelijke effect van beleid (dus het maatschappelijke effect van de geleverde Wabo-diensten). Deze criteria/doelstellingen moeten bepaald worden in samenspel tussen bestuur en ambtelijke organisatie. Gemeenteraad en burgemeester en wethouders, respectievelijk Provinciale Staten en Gedeputeerd Staten stellen kaders, bijvoorbeeld op basis van het collegeakkoord of het handhavingsplan. Output criteria zeggen iets over concrete prestaties die geleverd worden om het beleidsdoel te realiseren. In dit geval gaat het om aan de samenleving geleverde Wabo-diensten, bijvoorbeeld het aantal vergunningen, het aantal toezichtsacties, het aantal handhavingsbeschikkingen, subsidies, voorlichtingen, etc. De throughput, ofwel proces criteria, beschrijft de processen die moeten leiden tot producten zoals vergunningen, toezicht en handhaving. In voorliggende verantwoording worden de door de ODBN in 2015 geleverde prestaties (de outputcriteria) en waar van toepassing de verbeteringen binnen de procescriteria beschreven.

In de begroting 2015 heeft de ODBN de volgende subdoelstellingen voor het programma Basistaken vastgelegd:

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

Het vaststellen en deels uitvoeren van de projectplannen van Kennis en Innovatie voor ontwikkeling Landbouw en Groene Wetten en de samenwerking tussen de 3 omgevingsdiensten in Brabant en vele andere partijen gericht om gezamenlijk illegaal dumpen, crossen en stroperij in Brabantse Natuurgebieden tegen te gaan zijn resultaten welke bijdragen aan deze subdoelstellingen. Deze en andere resultaten zijn uitgebreid beschreven in paragraaf 1.1.2 en 1.1.3.

1.2.2 Prestaties deelprogramma Basistaken gemeentelijke deelnemers

Het basistakenpakket vormt het fundament van de omgevingsdienst. Uitgangspunt voor het basistakenpakket zijn de afspraken zoals die landelijk zijn bekrachtigd. De basistaken onderscheiden we in inrichtinggebonden en niet-inrichtinggebonden taken.

Resultaten inrichtingsgebonden basistaken 2015:

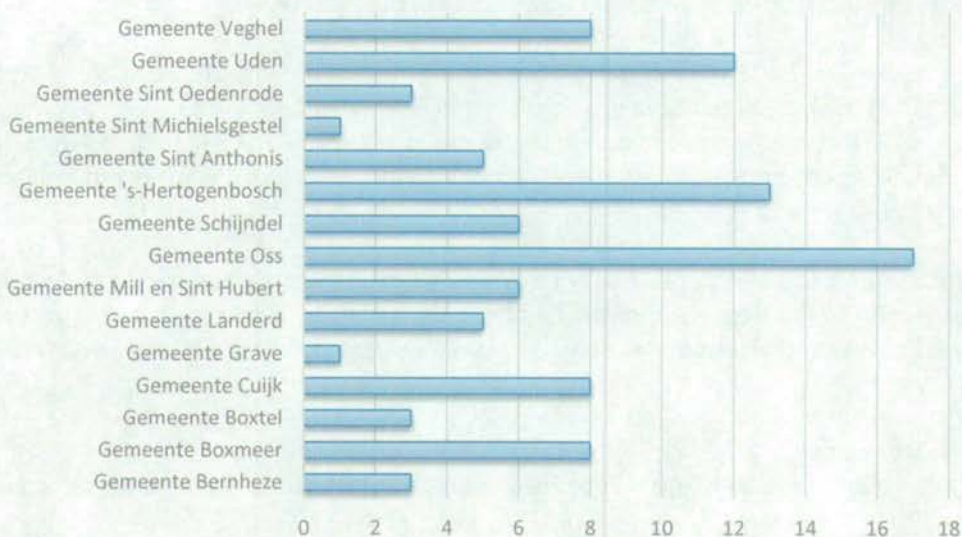
- 112 voorbereidingen van het milieudeel van de omgevingsvergunning;
- 80 voorbereidingen van de omgevingsvergunning beperkte milieutoets (OBM);
- 522 beoordelingen meldingen 8.40 WM / activiteitenbesluit
- 68 behandelingen milieu neutrale wijzigingen omgevingsvergunning;
- 82 intrekkingen vergunningen milieu;
- 3.598 integrale controles Wabo-milieu, onder te verdelen naar:

Inspecties milieu type A	51
Inspecties milieu type B en B+	572
Inspecties milieu agrarisch type C en C+	194
Inspecties milieu industrieel type C en C+	111
Herinspecties	863
Handhavingsbesluiten	433
Inspecties na voornemen	297
Inspecties meerdere kleursporen B	232
Inspecties meerdere kleursporen B+	125
Herinspecties meerdere kleursporen	205
Diverse overige	515



- In 2015 zijn voor 99 bedrijven VVGB gerelateerde werkzaamheden verricht. In totaal is daar bijna 4.000 uur aan besteedt voor 383 soorten activiteiten.

Aantal VVGB-bedrijven per deelnemer



De toezichten op sloopwerkzaamheden en asbest zijn bijna verdubbeld ten opzichte van 2014. Het behandelen van aanvragen omgevingsvergunning is met 50 % gestegen en de uren 2015 gewerkt aan integrale controles Wabo milieu zijn met 30 % gestegen ten opzichte van 2014.

Resultaten niet-inrichtingsgebonden basistaken 2015

- milieutoezicht bij 392 asbestsaneringen;
- 1.300 beoordelingen asbestinventarisatie;
- 130 inspecties kwaliteit bodembesluit;
- 801 behandelingen klachten en incidentmeldingen (deels inrichtingsgebonden).

In totaal zijn er 68.570 uren in 2015 besteedt aan de producten en prestaties vallend onder de Basistaken. Dit is een stijging van bijna 16 % ten opzichte van 2014. In de begroting was het uitgangspunt gehanteerd van een omzet van 70.577 uur in 2015.

Grafiek top 10 urenbesteding naar producten 2015



1.2.3 Prestaties deelprogramma Basistaken deelnemer Provincie

Met de uitvoering van de prestaties basistaken voor de deelnemer de Provincie Noord Brabant wordt door de ODBN bijgedragen aan 7 producten binnen het programma Milieu van de Provinciale programmabegroting 2015. De bijdragen zijn voor Vergunningen en Handhaving en Toezicht vertaald naar prestaties en budgetten voor de kleurensproen Groen, Grijs en Blauw.

In totaal is in 2015 met € 7.892.769,- bijna 76% besteed van de totale opdracht. De totale opdracht is echter inclusief het budget ten behoeve van de uitvoering van aanvragen/vvgb's welke doorloopt tot en met 1 juli 2016. Hiervoor wordt conform afspraak met de Provincie € 2.348.059,- doorgeschoven naar 2016. Feitelijk betekent dit dat, wanneer dit bedrag buiten beschouwing wordt gelaten, de realisatie uitkomt op bijna 99%.

De omzet basistaken bedroeg in 2015 € 1.975.699 en had betrekking op activiteiten vallend onder vergunningverlening Wabo algemeen, ontheffing flora en faunawet, natuurschoonwet, toezicht en handhaving Wabo RIE-inrichtingen en het ontwikkelen van systeemgericht toezicht en handhaving van het omgevingsrecht.

Spoor Grijs vergunningen

De opdracht vergunningverlening Grijs is voor 2015 onder te verdelen naar deelopdrachten op het gebied van:

- Vergunningverlening Wabo, algemeen;
- Bijdragen aan provinciaal strategisch vergunningenbeleid Noord Brabant;
- Bijdragen aan provinciaal project Wetsvoorstel Omgevingswet.

In 2015 zijn 30 uitgebreide procedures gerealiseerd ten opzichte van 15 begroot. Ook de reguliere procedures zijn verdubbeld, 42 ten opzichte van 20 begroot. Van de jaarprognose meldingen zijn er in 2015 9 gerealiseerd tegenover 30 begroot.

De tijdige afronding blijft voor de uitgebreide procedures met 40% behoorlijk achter bij de doelstelling van 90%. Bij reguliere procedures is 86% tijdig afgerond. Naar aanleiding van de resultaten is een analyse gemaakt welke factoren hierop van invloed zijn. Op basis hiervan is een plan van aanpak gemaakt om externe- en interne factoren positief te beïnvloeden. Het plan van aanpak/analyse wordt in 2016 met ORO besproken. De tijdigheid zal in 2016 niet direct verbeteren, aangezien de maatregelen, die voortvloeien uit het plan van aanpak, toegepast worden op aanvragen die nu ingediend gaan worden en pas later in dit jaar verleend worden.

Spoor Grijs Handhaving en Toezicht

Van de 177 geplande controles in het kader van toezicht op en handhaving van de Wabo bij RIE-inrichtingen zijn er 115 in 2015 uitgevoerd. Vanaf september 2015 is de werkwijze aangepast; het aantal controles is losgelaten en in plaats daarvan geeft de ODBN bij de RIE bedrijven invulling aan de controles conform de vastgestelde kwaliteitsslag. De evaluatie van deze werkwijze zal in het eerste kwartaal van 2016 plaatsvinden.

1.2.4 Baten en lasten 2015 deelprogramma Basistaken

Voor de begroting van de omzet 2015 binnen het deelprogramma is uitgegaan van een inschatting op basis van de aangeleverde gegevens van het werkprogramma 2014.

Programma Basistaken	BEGROTING	REALISATIE	VERSCHIL
GEMEENTEN	€ 7.079.047	€ 6.796.225	-/- € 282.822
PROVINCIE	€ 377.965	€ 1.975.699	€ 1.597.734
TOTAAL BATEN	€ 7.457.012	€ 8.771.924	€ 1.314.912
TOTAAL LASTEN	€ 7.457.012	€ 8.297.047	-/- € 840.035
SALDO	0	€ 474.877	€ 474.877

Baten deelnemende gemeenten

De totale omzet over 2015 ligt bijna € 275.000 lager dan begroot. Een deel van het verschil komt door een verschuiving tussen omzet verzoektaken en basistaken, de omzet verzoektaken deelnemende gemeenten is ruim € 525.000 hoger dan begroot. Bij 3 deelnemende gemeenten lag de totale werkelijk omzet onder de begroting voor 2015. In totaal is gedurende 2015 circa 2.000 uur minder gewerkt aan basistaken deelnemende gemeenten dan begroot. Over het eerste halfjaar 2015 was dit 12.000 uur minder dan begroot voor deze periode, gedurende de 2^e helft is een duidelijke inhaalslag gepleegd en is de omvang substantieel teruggebracht.

Binnen het deelprogramma basistaken is de volledige omzet VVGB opgenomen.

Baten Provincie

De totale omzet over 2015 ligt bijna 1,6 miljoen euro hoger dan begroot. Deze hogere omzet dan begroot houdt verband met incidentele extra werkzaamheden, zie ook de toelichting in paragraaf 1.2.3. Voor de extra omzet 2015 zijn deels externen ingezet voor het verrichten van de werkzaamheden.

Lasten programma Basistaken

Het totaal aan lasten is bepaald op basis van de kostprijs van de gedeclareerde uren 2015. Hierbij is rekening gehouden met het positieve effect van de geboekte bijdrage VVGB en de hogere bijdrage aan de overhead door de extra werkzaamheden verricht voor de Provincie. Tegenover dit positieve effect staat de verminderde declarabiliteit van de medewerkers van de ODBN over 2015, de kosten inhuur externen voor de extra omzet en de lagere dan begrote omzet vanuit de deelnemende gemeenten.

1.3 Deelprogramma II Verzoektaken

1.3.1 Doelstellingen deelprogramma Verzoektaken

Naast het landelijke Basispakket verricht de ODBN ook taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) op verzoek van een of meerdere deelnemers. De verzoektaken zijn zoveel mogelijk ingedeeld in producten waarop in detail naar de provincie en gemeenten in 2015 is gerapporteerd, tevens zijn er onder dit programma naast de werkprogramma's van provincie en gemeenten ook de werkzaamheden verantwoord buiten de werkprogramma's om.

1.3.2 Prestaties deelprogramma Verzoektaken gemeentelijke deelnemers

In 2015 is voor bijna € 530.000 meer omzet dan begroot gerealiseerd bij gemeentelijke deelnemers. Bij 7 gemeenten is minder omzet dan begroot gerealiseerd, bij 2 gemeenten is bijna € 200.000 per deelnemer meer dan begroot gerealiseerd. In 2015 zijn er 1.284 prestaties geleverd binnen het deelprogramma verzoektaken.



1.3.3 Prestaties deelprogramma Verzoektaken Provincie

De totale omzet Verzoektaken vanuit de Provincie was in 2015 ruim 5,9 miljoen euro en daarmee 25 % boven de begroting. De verzoektaken zijn gebundeld per kleurenspoor. De belangrijkste prestaties 2015 per spoor zijn hieronder beschreven.

Spoor Groen vergunningverlening

Aanvragen/vvgb's voor 1 juli (overgangsrecht)

De opdracht is om vanaf 1 januari 2015 en voor 1 juli 2016 in totaal 2.254 verzoeken af te ronden ingediend voor 1 juli 2015. De 142 verzoeken van na 1 juli 2015 die nog vallen onder het overgangsrecht worden onder deze opdracht meegenomen. De doelstelling is om op 1 juli 2016 2.394 verzoeken af te handelen welke zijn ingediend vanaf 1 januari 2015.

Vergunningverlening Natuurbeschermingswet na 1 juli 2015

In totaal zijn 288 aanvragen/verzoeken in behandeling genomen waarvan 131 afgerond. Hiermee is de in het 3^e kwartaal bijgestelde prognose om 220 aanvragen in behandeling te nemen ruimschoots gehaald. In 2015 is meer budget besteed dan dat er in verhouding aanvragen zijn afgerond. Dit komt mede door het opstarten van deze opdracht op 1 juli, de proceduretermijn welke 26 weken bedraagt en dat het aanvraaggestuurd is.

De eerste beroepsprocedures op afgehandelde aanvragen worden in 2016 verwacht. Voor de behandeling van zienswijzen heeft op landelijk niveau afstemming plaatsgevonden (samen met de Landsadvocaat, ministerie van EZ, pas-bureau en de andere provincies). Dit is een landelijke afspraak waardoor de afhandeling mogelijk langer duurt dan waar we rekening mee houden. Op termijn zal dit naar verwachting tijdswinst op leveren, op dit moment kost de behandeling van zienswijzen meer tijd. In de beroepsprocedures zal ook afstemming worden gezocht op landelijk niveau.

Gelet op de eerste ervaringen met de PAS wordt verwacht dat het aantal aanvragen/vvgb's zal stabiliseren en dat tot 1 juli 2016 ongeveer 720 verzoeken zullen worden behandeld. De verzoeken pre-PAS (vooral vvgb's en doorgestuurde aanvragen) ingekomen vanaf 1 januari 2016 worden in 2016 onder de structurele opdracht afgerond.

Spoor Groen Handhaving en Toezicht

In het kader van Toezicht en handhaving van vellingen van houtopstanden in het kader van de Boswet zijn in 2015 de volgende controles uitgevoerd:

- 150 inspecties velling houtopstanden;
- 131 inspecties herplantplicht;
- 30 inspecties aanslag;
- 25 illegale vellingen;
- 24 strafrechtelijke zaken;
- 16 compensatie onderzoeken;
- 2 ontheffingen van de wachtverplichting;
- 20 ontheffingen van de herplantplicht;
- 1 onderzoek ten niet gaan bos;
- 3 onderzoeken uitstel herplantverplichting.

Door het ontbreken van voldoende voorraad blijft het aantal aanslaginspecties achter ten opzichte van de begroting. Daarentegen is er veel inzet gepleegd op met name ontheffingen herplantverplichting en in mindere mate van de wachtverplichting.

Van de 195 geplande controles Toezicht en handhaving van de Flora- en Faunawet zijn 128 1e controles uitgevoerd en daaruit zijn 73 hercontroles ontstaan. Totaal zijn 201 controles uitgevoerd.

1.3.4 Prestaties deelprogramma Verzoektaken overige

De verzoektaken verricht in 2015 voor niet deelnemers is ruim 40 % lager dan begroot en 60 % lager dan in 2014. Deze omzetcategorie laat een sterke daling zien de laatste 2 jaar. De omzet 2015 bedroeg € 267.222.

1.3.5 Baten en lasten 2015 deelprogramma Verzoektaken

Deelprogramma Verzoektaken	BEGROTING	REALISATIE	VERSCHIL
GEMEENTEN	€ 869.324	€ 1.398.874	€ 529.550
PROVINCIE	€ 4.709.851	€ 5.917.070	€ 1.207.219
OVERIGE BATEN VERZOEXTAKEN	€ 442.825	€ 267.222	-/- € 175.603
TOTAAL BATEN	€ 6.022.000	€ 7.583.166	€ 1.561.166
TOTAAL LASTEN	€ 6.022.000	€ 6.988.437	-/- € 966.437
SALDO	0	€ 594.729	€ 594.729

Het totaal aan lasten is bepaald op basis van de kostprijs van de gedeclareerde uren 2015. Hierbij is rekening gehouden met het positieve effect van de hogere bijdrage aan de overhead door de extra werkzaamheden verricht voor de deelnemers in 2015. Tegenover dit positieve effect staat de kosten inhuur externen voor de extra omzet met name bij inzet op Groene Wetten en de lagere dan begrote omzet vanuit de overige verzoektaken.

1.4 Deelprogramma III Collectieve taken

1.4.1 Doelstellingen deelprogramma 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.

1.4.2 Prestaties deelprogramma Collectieve taken

In 2014 is de basis gelegd om op doelgerichte en doeltreffende wijze te werken aan verbeteringen. In 2015 is ingezet op verbetering van de taakuitvoering binnen de ODBN als onderdeel van de basis op orde. Daarnaast zijn belangrijke stappen gezet om te komen tot één regionale uitvoeringskwaliteit en begint de ketenaanpak zijn vruchten af te werpen. Hieronder worden kort een aantal resultaten geschetst.

Doelmatigheid verbeteren

- Om uitvoering te kunnen geven aan de transitie naar een zorgvuldige veehouderij is het van belang dat vergunningverleners, toezichthouders en handhavers goed zijn toegerust. Hiertoe is een netwerk gevormd om kennis te delen en af te stemmen. Ook zijn diverse notities en methodes aangereikt waaronder de handreiking veehouderij en volksgezondheid.
- Het werken met digitale vragenlijsten is uitgebreid en verder verbeterd. Ook is een tool ontwikkeld om bedrijven zelf een digitale vragenlijst te laten invullen. Binnen het project energiebesparing bij bedrijven is deze tool ingezet.
- Er is samen met de ZLTO een pilot uitgevoerd met het ondernemingsdossier bij varkenshouderijen. Gebleken dat de varkenshouderijen onvoldoende meerwaarde zien in het ondernemingsdossier. ZLTO heeft daarom in overleg met betrokken partijen besloten voorlopig niet verder te gaan met het ondernemingsdossier.
- Er is een notitie opgesteld over de mogelijke gevolgen van het verbod op asbestdaken per 2024. Voor 2016 is dit een Brabant brede prioriteit geworden.

Kwaliteit verbeteren

- Per 1-1-2016 is Brabant overgegaan op de Landelijke handhavingstrategie. Dit is ondersteunt met formats, handreikingen en regionale bijeenkomsten.
- Samen met onze deelnemers zijn de eerste voorbereidingen getroffen om op tijd klaar te zijn voor de omgevingswet. Er is advies uitgebracht op nieuwe AMvB's en er is een regionaal netwerk omgevingswet met alle deelnemers.
- Er is gewerkt aan een regionale risico- en omgevingsanalyse. Hiermee is de basis gelegd om in 2016 te komen tot één regionaal kwaliteitsniveau voor basistaken.

Ketenaanpak en aanpak milieucriminaliteit

- Er zijn, samen met ketenpartners, ketenprojecten uit gevoerd bij een groundbank, een sloop/grondverzetbedrijf en een tussenhandelaar in biovergistingsstromen.
- Er zijn diversen (ca 35) signalen afgegeven aan certificerende instellingen en andere instanties over misstanden in grond- en asbestketen.
- De samenwerking en informatie-uitwisseling met (straf)rechterpartners is verbeterd.
- Er is een systematiek ontwikkeld voor het vrije veld toezicht.



Ondersteuning

- De 8 bijeenkomsten van het Kernteam Innovatie en Kwaliteitsverbetering (KIK) en 10 bijeenkomsten van het OpdrachtGeversPlatform (OGP) zijn gefaciliteerd.
- De prioritering voor de uitvoering 2016 is gefaciliteerd.

1.4.3 Baten en lasten 2015 deelprogramma Collectieve taken

Deelprogramma Collectieve taken	BEGROTING	REALISATIE	VERSCHIL
COLLECTIEVE TAKEN	€ 618.750	€ 618.750	-
TOTAAL BATEN	€ 618.750	€ 618.750	-
TOTAAL LASTEN	€ 618.750	€ 598.011	€ 20.739
SALDO	0	€ 20.739	€ 20.739

In 2015 is voor € 581.035 aan uren verantwoord op het deelprogramma Collectieve taken. De directe kosten bedroegen € 16.976. Daarmee is er een positief resultaat op het deelprogramma van € 20.739.

1.5 Deelprogramma IV Bestaande samenwerking

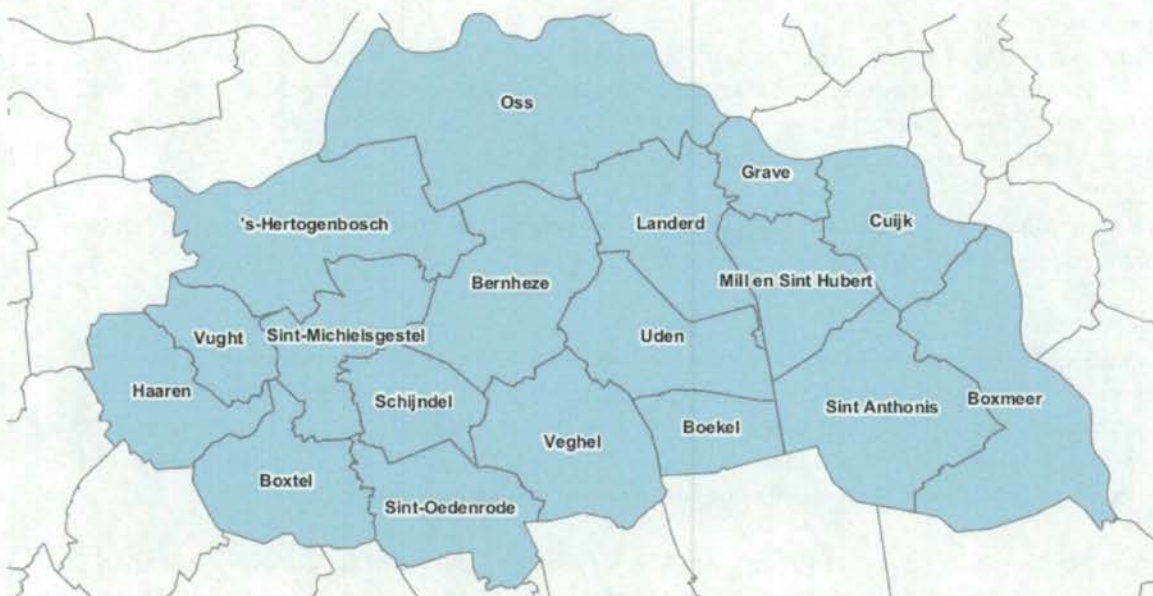
1.5.1 Doelstellingen deelprogramma Bestaande samenwerking

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

1.5.2 Baten en lasten 2015 deelprogramma Bestaande samenwerking

Deelprogramma Bestaande Samenwerking	BEGROTING	REALISATIE	VERSCHIL
RUP LEEFOMGEVINGSBELEID	€ 513.656	€ 354.940	-/- € 158.716
AFVALINZAMELING LAND VAN CUIJK EN BOEKEL	€ 6.510.714	€ 6.776.928	€ 266.214
ONTVANGEN SUBSIDIES	-	€ 438.177	€ 438.177
TOTAAL BATEN	€ 7.024.370	€ 7.570.044	€ 545.674
TOTAAL LASTEN	€ 6.569.983	€ 6.974.387	-/- € 404.404
MUTATIE RESERVES	€ 454.387		€ 454.387
SALDO	0	€ 595.657	€ 595.657

Het voordelig saldo op dit deelprogramma bedraagt € 595.657 en bestaat uit een positief resultaat op Afvalinzameling land van Cuijk en Boekel van € 400.008 en minder uitgaven dan begroot op RUP Leefomgevingsbeleid van in totaal € 195.649.



2. Paragrafen

In dit hoofdstuk worden conform Artikel 26 BBV de paragrafen behandeld zoals deze zijn opgenomen in de begroting van 2015. Voor de ODBN zijn de volgende paragrafen van toepassing:

- 2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- 2.2 Onderhoud kapitaalgoederen
- 2.3 Financiering
- 2.4 Bedrijfsvoering
- 2.5 Rechtmatigheid

2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Weerstandsvermogen

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 beschikbare weerstandscapaciteit binnen de ODBN is vanwege beperkte stille reserves en beperkte ruimte in de exploitatiebegroting gelijk aan de stand van de algemene reserve van de ODBN.

Algemene reserve

Op grond van artikel 36 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Brabant Noord kan het Algemeen Bestuur besluiten het eventuele behaalde negatieve resultaat geheel of ten dele af te boeken van reserves (voor zover aanwezig) of ten laste te brengen van de deelnemers naar rato van ieders afname (= omzet) in het jaar waarop het betrekking heeft.

De bestemmingsreserves die in paragraaf 2.4 zijn opgenomen, hebben door bestuursbesluiten een bestemming en vallen niet onder de algemene reserves.

Risicobeheersing

Om een juist beeld van de financiële positie van de ODBN te krijgen, is het noodzakelijk dat helder is met welke risico's de 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.

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

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.

In bijlage 'Geactualiseerde risicoanalyse per 31 december 2015' zijn de voornaamste risico's opgenomen. Per risico is korte omschrijving opgenomen aangevuld met risicobedrag, beheersmaatregel, financieel effect van beheersmaatregel, kans van optreden, karakter risico (incidenteel of structureel) en effect op het benodigde weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

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

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.

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.

Nadere uitwerking reserves

De ODBN beschikt over eigen reserves. Hieronder worden deze reserves benoemd en worden 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.
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 is wordt renterisico gelopen.
5. **Reserve BWS ambtelijke ondersteuning (R)**
De kosten van de ambtelijke begeleiding BWS werden voorheen gedekt vanuit de reserve vrijvallende middelen. Met het uitkeren van deze reserve aan de gemeenten is een bedrag gereserveerd voor het dekken van de kosten van ambtelijke begeleiding BWS.
6. **Reserve BWS rentelasten (R)**
De reserves terugvallende middelen BWS en vrijvallende middelen BWS zijn middels bijdragen ineens uitgekeerd. Deze middelen zijn door de ODBN voorgefinancierd. Middels deze voorziening wordt het renteverlies van de ODBN gefinancierd.
7. **Bestemmingsreserve Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel (B)**
Om toekomstige incidentele lasten te kunnen opvangen wordt er vanuit het begrote positieve resultaat een bestemmingsreserve Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel gevormd.
8. **Reserve verplichtingen SBK voormalig RMB (O)**
Bij de overgang van de medewerkers van de latende organisaties naar de ODBN is afgesproken dat lasten voortvloeiend uit het SBK (Sociaal 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. Reserve Nazorg Voorste Heide

Voor de kosten van de eeuwigdurende nazorg van de voormalige stortplaats Voorste Heide in Oss is een voorziening gevormd. In 2013 heeft er een herberekening van het doelvermogen plaatsgevonden. Het berekende doelvermogen per 1-1-2014 bedraagt € 4.832.680. Het saldo van de voorziening is destijds tot deze verplichting afgeroomd en in deze reserve geplaatst.

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.



2.2 Onderhoud Kapitaalgoederen

Het kantoor in Cuijk is eigendom van de ODBN. Voor het groot onderhoud van dit pand is een (meerjaren)onderhoudsplan 2003 – 2023 opgesteld. Op basis van dit plan is een voorziening getroffen waaruit de kosten kunnen worden gedekt. In 2015 bedraagt het niveau van de voorziening € 441.000, dit is als voldoende te beschouwen.

Het kantoor in 's-Hertogenbosch wordt gehuurd. De toekomstige verplichtingen zijn opgenomen onder de niet uit de balans blijvende verplichtingen.

De overige genoemde kapitaalgoederen (wegen, riolering, water en groen) in artikel 2 van het Besluit Begroting en Verantwoording zijn niet van toepassing.

2.3 Financiering

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:

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

Risicobeheer

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

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

Het liquiditeitsrisico wordt beperkt door de treasuryactiviteiten te baseren op een korte termijn liquiditeitenplanning (looptijd tot één jaar), evenals een meerjarige liquiditeitenplanning met een looptijd van minimaal 3 jaar.

Kredietrisico wordt beperkt doordat uitzetting uitsluitend plaatsvindt bij:

- 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.
- 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 getracht zo gunstig mogelijke c.q. marktconforme condities voor af te nemen financiële diensten te realiseren. 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.

Kasgeldlimiet

De toegestane kasgeldlimiet dient als grondslag voor de wettelijk toegestane omvang van de kasgeldlimiet. Deze limiet mag gedurende het begrotingsjaar in principe niet overschreden worden. De toegestane kasgeldlimiet is als volgt:

Begrotingstotaal (betreft de lastenkant) € 21.231.462

Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage 8,2%

Voor 2015 geldt dus een kasgeldlimiet van € 1.741.000. Dit betekent dat de omvang van de (vlottende korte schuld - vlottende middelen) dit bedrag niet mag overschrijden.

Bedragen * € 1.000,	Eerste kwartaal	Tweede kwartaal	Derde kwartaal	Vierde kwartaal
Begrotingstotaal 2015	21 231	21 231	21 231	21 231
Percentage van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
In absolute bedragen	1 741	1 741	1 741	1 741
Vlottende middelen:				
Contante gelden in kas	1	1	1	2
Tegoeden rekening courant	6 917	72	93	171
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0
Totaal netto vlottende schuld:				
Toegestaan kaslimiet	1 741	1 741	1 741	1 741
Ruimte	5 177	-1 668	-1 647	-1 568

Renterisiconorm

De renterisiconorm is een percentage van het totaal van de vaste schuld van het openbare lichaam bij aanvang van het jaar. De toegestane renterisiconorm voor 2015 is:

Vaste schuld: € 0
Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage: 20%

Voor 2015 geldt derhalve een renterisiconorm van € 0,=. Aangezien de ODBN geen leningen heeft lopen voldoet zij aan deze norm.

2.4 Bedrijfsvoering

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

Organisatiestructuur in 2015

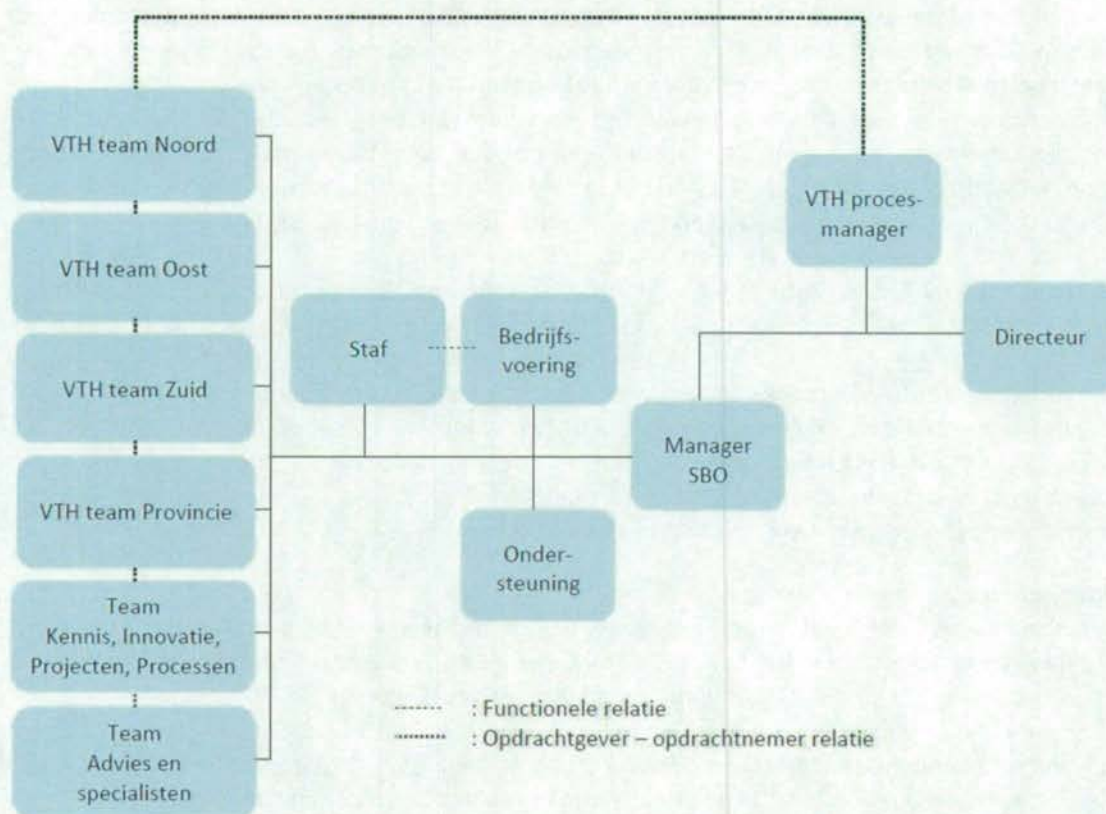
In 2015 is voortvarend gestart met de uitvoering van het Plan van Aanpak. In april 2015 is de notitie 'Samen werken aan een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst, Plan van aanpak 2015-2016' vastgesteld. Met dit plan van aanpak is de route uitgestippeld en zijn de bouwstenen benoemd om de basis op orde te maken voor doorontwikkeling naar de gewenste organisatie in 2020. Op basis van de in 2014 vastgestelde missie en visie voor de organisatie geformuleerd in het Koersdocument 'Missie, Visie 2020, Fundament 2014-2016' en het Plan van Aanpak ligt er een serieuze veranderopgave voor de ODBN waar medewerkers en deelnemers mee te maken hebben. Er wordt een cultuurverandering beoogd naar de organisatie die in 2020 wordt gewenst.



Vanaf 12 mei 2015 wordt een nieuwe setting/werkwijze (de proeftuin) toegepast. De hoofdstructuur van de organisatie en de sturingsmechanismen zijn daarop aangepast. Die aanpassingen betreffen zowel "harde" aspecten (het wijzigen van de structuur) als "zachte": ongeschreven regels, gewoonten, normen en waarden e.d. die onder het begrip cultuur vallen. Harde aspecten zijn zichtbaar en meetbaar, zachte aspecten worden vooral beleefd (door de eigen medewerkers, maar ook door onze omgeving). De harde en zachte aspecten worden ook wel respectievelijk de kwantitatieve en kwalitatieve aspecten genoemd.

Halverwege 2015 blijkt uit een (tussen)evaluatie dat onze omgeving de ingezette koers en de resultaten van de proeftuin positief beoordeelt. Dat is een ferme aansporing om de gewijzigde werkwijze te blijven hanteren. Intern heerst minder tevredenheid over de resultaten van de proeftuin. Een van de oorzaken daarvan is dat velen in onzekerheid verkeren over hun nieuwe rol binnen de

organisatie. Het laten voortduren van de proeftuin zou dit probleem verder verdiepen. In het rapport over de tussenevaluatie wordt daarom de aanbeveling gedaan om die onduidelijkheid en onzekerheid zo snel mogelijk weg te nemen. Het wijzigen van de hoofdstructuur van de organisatie speelt hierin een cruciale rol. Onderstaande uitwerking voor een definitieve aanpassing van de hoofdstructuur bouwt voort op de tijdelijke wijziging van de hoofdstructuur van de organisatie en is een verbeterde uitwerking op basis van de evaluatie en bespreking met het Dagelijks Bestuur in september 2015. Het besluit tot aanpassing van de hoofdstructuur is door het DB genomen op 25 november 2015.



In het kader van Samenwerking op orde is diverse keren met de deelnemers gesproken en nagedacht over begrippen als verlengd lokaal bestuur, opdrachtgever- opdrachtnemerschap, taken, rollen en bevoegdheden. Dit heeft bijgedragen aan een beter en eenduidiger beeld van deze begrippen en ieders rol. Binnenkort wordt het bilateraal samenwerkingsmanagement geëvalueerd. Dit vormt het sluitstuk voor een aantal bouwstenen behorend tot dit thema en laat zien waar verdere verbeteringen in de samenwerking nodig en mogelijk zijn. De voortgang van de andere bouwstenen van dit thema ligt op schema. We verwachten deze in het tweede kwartaal 2016 te kunnen afronden.

Vanuit de bouwsteen 'Transparante en financieel gezonde organisatie op orde' is in 2015 gewerkt aan het verbeteren van de begrotingscyclus en de daarbij behorende producten als begroting, jaarrekening en kadernota. Verder zijn veel inspanningen verricht om het proces te verbeteren. Zowel het interne primaire werkproces als het regionale VTH-proces. Op beide onderdelen zijn belangrijke stappen gezet. Zo zijn alle primaire processen opnieuw ingericht en zijn taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden vastgelegd. Dit bleek overigens wel veel meer werk dan in eerste instantie voorzien. Alles is er nu op gericht om vanaf 1 juli 2016 hiermee te gaan werken. Ongeveer een kwart van de bouwstenen binnen dit thema is afgerond. De voortgang van de meeste bouwstenen ligt op schema. Bij een paar bouwstenen is het nodig een tandje bij te schakelen. We verwachten wel bouwstenen van dit thema in 2016 te kunnen afronden.

In 2015 is ook een HRM-strategie opgesteld. Deze strategie vormt het kader waarbinnen alle activiteiten die nodig zijn om de bemensing op orde te krijgen worden uitgevoerd. Een aantal daarvan zijn al uitgevoerd zoals het opstellen van een beperkt sociaal plan en een Arbo/RIE jaarplan. Een aantal anderen bouwstenen worden nu uitgevoerd of worden later in 2016 opgepakt. Dit maakt onderdeel uit van de reguliere bedrijfsvoering van de ODBN.

Bestuur

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

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

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

Personeel: samenstelling en omvang

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

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

De aanwezige formatie van de ODBN over 2015 bedroeg 190 medewerkers met een totale omvang van 171,7 fte.

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

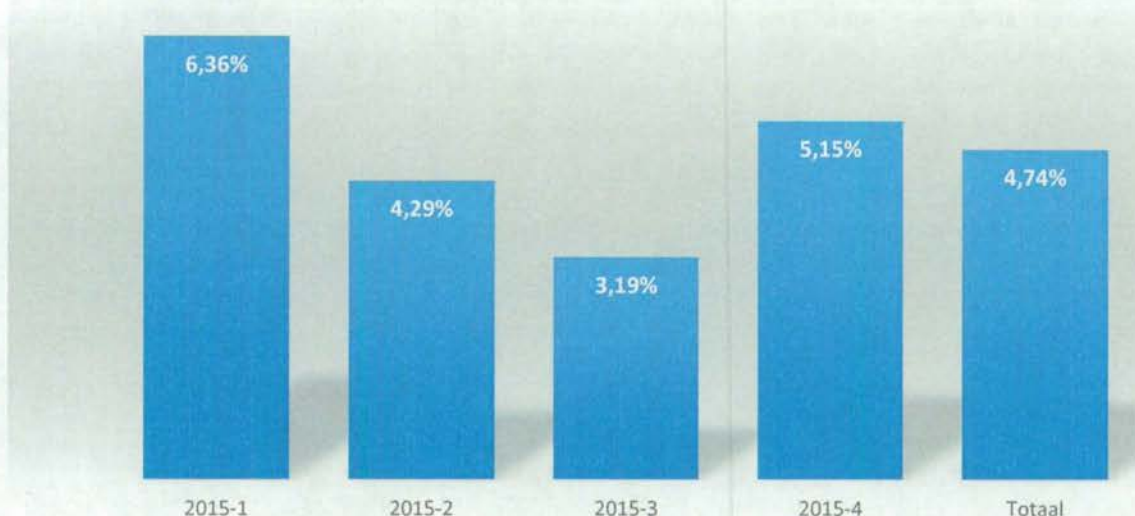
Inhuur personeel

In de begroting is geen rekening gehouden met inhuurkrachten. In 2015 is voor circa 25 fte aan menskracht ingehuurd. Het ging hierbij met name om werkzaamheden voor de groene wetten en administratieve ondersteuning.

Ziekteverzuim

In de Begroting 2015 is als uitgangspunt gehanteerd een ziekteverzuimpercentage van gemiddeld 4,9 %. In werkelijkheid lag dit percentage daar over 2015 met 4,74 % iets onder. In 2014 was het gemiddelde percentage nog 5,9 %.

Ziekteverzuim per kwartaal



Managementinformatie

Vanaf 1 juni is gestart met interne managementrapportages. Er is een rapportage opgesteld per 1 juni, 30 augustus en 30 november. De rapportage per 1 juni was vooral gericht op de te lage declarabiliteit en de oplopende kosten voor automatisering. De getroffen beheersmaatregelen zijn in de rapportages van augustus en november gevolgd. Daarnaast zijn de risico's en beheersmaatregelen binnen het DT voorzien van eigenaren en kan de voortgang van de risicobeheersing beter gevolgd worden. De samenvattingen van deze door het DT vastgestelde rapportages zijn toegelicht in de werkoverleggen van de teams.

Regionale Samenwerking en opdrachtgeverschap

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 viertal deelnemers (Bernheze, Boxmeer, 's-Hertogenbosch en de provincie Noord Brabant) het voortouw nemen in het

beoordelen van deze documenten. Hun bevindingen worden vervolgens, ambtelijk, verspreid onder de deelnemers. Hiermee wordt een efficiënte ambtelijke en bestuurlijke behandeling bereikt.

Planning en Control cyclus

Begrotingscyclus

De ODBN publiceert jaarlijks een kadernota voor het volgende boekjaar. De Kadernota 2017 is in december 2015 vrijgegeven door het DB. In deze kadernota worden de beleidsvoornemens en beleidsuitgangspunten opgenomen met een financiële vertaling hiervan. Tevens wordt bepaald wat de financiële uitgangspunten zijn (bezuinigingen, indexeringen e.d.). Deze kadernota is begin januari aan de deelnemers verzonden die hiermee in de gelegenheid worden gesteld opmerkingen te maken. De kadernota 2017 wordt behandeld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van april.

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

Jaarverslag

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

2.5 Rechtmatigheid

In het kader van beheersing van het rechtmatig handelen zijn door het bestuur van de Omgevingsdienst Brabant Noord de volgende verordeningen vastgesteld:

- Gewijzigde gemeenschappelijke regeling;
- financiële verordening ex artikel 212;
- controleverordening ex art. 2013;
- organisatieregeling;
- treasurystatuut.

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2015

		Alle bedragen x € 1,=	
ACTIVA		31-12-2015	31-12-2014
Vaste activa			
Immateriele activa			
Materiele vaste activa		2 693 856	3 002 732
Investerings met een economisch nut			
Overige investeringen met een economisch nut		2 693 856	3 002 732
Totaal vaste activa		2 693 856	3 002 732
Vlottende activa			
Voorraden			
Grond en hulpstoffen			
Overige grond en hulpstoffen			
Onderhanden werk waaronder gronden in exploitaties			
Gereed product en handelsgoederen			
Vooruitbetalingen			
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		25 389 841	20 747 268
Vorderingen op openbare lichamen		6 263 631	4 134 959
Rekening courantverhoudingen met het Rijk		18 146 365	13 772 424
Overige vorderingen		979 846	2 464 629
Overige uitzettingen			375 256
Liquide middelen		411 263	173 034
Kassaldi		2 325	1 557
Bank en girosaldi		408 937	171 477
Overlopende activa		17 649	25 502
Totaal vlottende activa		25 818 753	20 945 804
TOTAAL GENERAAL		28 512 609	23 948 536

31-12-2015

31-12-2014

Eigen vermogen

8 232 539

7 052 674

1 048 515

1 066 925

4 604 710

3 818 854

2 579 314

2 166 895

5 958 148

5 940 359

440 717

410 717

440 717

410 717

5 517 431

5 529 642

265 835

552 019

265 835

552 019

265 835

552 019

14 456 522

13 545 052

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

3 983 220

2 650 566

3 983 220

2 650 566

10 072 867

7 752 918

14 056 087

10 403 484

28 512 609

23 948 536

3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 2015

LASTEN

Alle bedragen x € 1,=

Vlgnr	Post	Begroting 2015	Realisatie 2015	Verschil
1	PERSONEEL	13 524 091	15 120 009	1 595 918
1.1	Salariskosten	11 923 262	11 640 212	-283 050
1.2	Opleidingskosten	240 680	109 660	-131 020
1.3	Individueel loopbaanbudget CAR UWO art 17.3	87 225	27 408	-59 817
1.4	Reis- en verblijfskosten	783 750	391 259	-392 491
1.5	Kosten voormalig personeel	6 600	112 558	105 958
1.6	Overige personeelskosten	338 184	194 873	-143 311
1.7	Inhuur vervanging ziekte	144 390	0	-144 390
1.8	Inhuur & uitzendkrachten	0	2 644 039	2 644 039
2	UITBESTEDING	105 858	445 044	339 186
2.1	Onderzoeken, advies	105 858	445 044	339 186
3	KAPITAALLASTEN	600 573	604 459	3 886
3.1	Rente & afschrijving gebouwen	97 363	97 363	0
3.2	Rente & afschrijving gronden/terreinen	25 096	25 096	0
3.3	Rente & afschrijving machines/apparaten/installaties	452 450	453 757	1 307
3.4	Rente & afschrijving vervoermiddelen	25 664	28 243	2 579
3.5	Rente & afschrijving overig	0	0	0
4	ORGANISATIE KOSTEN	1 340 301	1 367 787	27 486
4.1	Telefonie (vast / mobiel)	129 013	115 617	-13 396
4.2	Printen / kopiëren	56 333	64 505	8 172
4.3	ICT helpdesk / externe support	120 000	146 100	26 100
4.4	Automatisering / licenties / onderhoud	156 733	337 484	180 751
4.5	Kantoor / drukwerk / porto	114 041	55 255	-58 786
4.6	Abonnementen / lidmaatschappen	40 720	65 632	24 912
4.7	Verzekeringen	45 646	31 698	-13 948
4.8	Leaseauto's	38 671	28 463	-10 208
4.9	Catering	54 979	22 775	-32 204
4.10	Huur gebouw	253 671	158 814	-94 857
4.11	Servicekosten pandgebonden (beheer)	185 494	255 418	69 924
4.12	Dotatie voorziening onderhoud gebouwen	30 000	30 000	0
4.13	Uitbesteding salaris administratie	15 000	11 543	-3 457
4.14	Rentekosten	100 000	44 483	-55 517
5	ONVOORZIEN	134 708	1 663 268	1 528 560
5.1	Onvoorzien	134 708	1 356 527	1 221 819
5.2	Onderhanden werk	0	306 741	306 741
5.3	Dotatie voorzieningen	0	0	0
	Totaal lasten	15 705 532	19 200 567	3 495 036
6	PROJECTKOSTEN	5 525 930	5 800 649	274 719
6.3	Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel (directe kosten)	5 525 930	5 800 649	274 719
	Totaal lasten	21 231 462	25 001 216	3 769 755
	Bezuinigingen / taakstellingen	0	0	
	Totaal lasten inclusief bezuinigingen/taakstellingen	21 231 462	25 001 216	3 769 755

BATEN

Alle bedragen x € 1,=

Vlgnr	Post	Begroting 2015	Realisatie 2015	Verschil
1	Basistaken	7 457 012	8 771 924	1 314 912
1.1	Deelnemende gemeenten	7 079 047	6 796 225	-282 822
1.2	Provincie	377 965	1 975 699	1 597 734
2	Verzoektaken	6 022 000	7 583 166	1 561 166
2.1	Deelnemende gemeenten	869 324	1 398 874	529 550
2.2	Provincie	4 709 851	5 917 070	1 207 219
2.3	Aanvullende verzoektaken	442 825	267 222	-175 603
3	Collectieve taken	618 750	618 750	0
3.1	Ketentoezicht en criminaliteitsbestrijding	320 833	0	-320 833
3.2	VICK	229 167	618 750	389 583
3.3	Bestuursondersteuning / horizontale kwaliteitsborging	68 750	0	-68 750
4	Bijdrage voormalige RMB-taken	7 024 370	7 570 044	545 674
4.1	Regionaal Samenwerkingsbudget	513 656	354 940	-158 716
4.2	Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel (inkomsten)	6 510 714	6 776 927	266 213
4.3	Subsidies	0	438 177	438 177
4.5	Overige inkomsten voormalige RMB taken	0	0	0
5	Bijdrage eenmalige projectkosten	0	0	
6	Overige baten	358 967	2 970 291	2 611 324
6.1	Onttrekking voorziening ISV-projecten/reserves	169 150	1 002 683	833 533
6.2	Rente ontvangsten	150 717	121 131	-29 586
6.3	Diverse inkomsten	39 100	1 374 668	1 335 568
6.4	Onderhanden werk	0	471 809	471 809
	Totaal baten	21 481 099	27 514 176	6 033 078

	Begroting 2015	Realisatie 2015	Verschil
Totaal lasten	21 231 462.00	25 001 216.00	3 769 755.00
Totaal baten	21 481 099.00	27 514 176.00	6 033 078.00
Resultaat voor bestemming	-249 637.00	-2 512 960.00	-2 263 323.00
Storting reserves	562 387.00	209 978.00	-352 409.00
Onttrekking reserves	-312 750.00	-276 331.00	36 419.00
Mutatie reserves	249 637.00	-66 353.00	-315 990.00
Resultaat	0.00	-2 579 313.00	-2 579 313.00
		Voordeel	Voordeel

Resultaat voor bestemming	Begroting	Realisatie	Verschil
Totaal lasten	21 231 462.00	25 001 216.00	3 769 755.00
Totaal baten	21 481 099.00	27 514 176.00	6 033 078.00
	-249 637.00	-2 512 960.00	-2 263 323.00
		Voordeel	Voordeel
Resultaat na bestemming reserves			
Resultaat voor bestemming	249 637.00	-2 512 960.00	-2 263 323.00
Mutatie reserves	-249 637.00	-66 353.00	-315 990.00
	0.00	-2 579 313.00	-2 579 313.00
		Voordeel	Voordeel

3.3 Toelichtingen

3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming op annuïteiten afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

Voor het activeren wordt een investeringsdrempel gehanteerd van € 15.000.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

CATEGORIE	TERMIJN
GEBOUWEN	30
MACHINES, APPARATEN EN INSTALLATIES	5
VERVOERMIDDELEN	5

Vlottende activa

Voorraden

De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddeld betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

PASSIVA

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

De voorziening Voorste Heide is gewaardeerd op basis van de netto contante waarde van de toekomstige kasstromen. De voorziening kent een oneindige levensduur. De dotatie vindt jaarlijks plaats op basis van de rekenrente.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.



3.3.2 Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

BEDRAGEN * € 1.000,-	BOEK- WAARDE 31-12-2014	INVESTE- RINGEN	DESINVES- TERINGEN	AFSCHRIJ- VINGEN	BIJDRAGEN VAN DERDEN	AFWAAR- DERINGEN	BOEK- WAARDE 31-12-2015
GRONDEN EN TERREINEN	293	-	-	-13	-	-	280
BEDRIJFSGEBOUWEN	1.108	-	-	-56	-	-	1.052
VERVOERMIDDELEN	79	-	-	-26	-	-	53
MACHINES, APPARATEN EN INSTALLATIES	1.523	199	-	-412	-	-	1.309
TOTAAL	3.003	199	-	-507	-	-	2.694

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen van derden opgenomen die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen.

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen zijn:

BEDRAGEN * € 1.000,-	BESCHIKBAAR GESTELD KREDIET	INVESTERING IN 2015	CUMULATIEF BESTEED T/M 2015
VERBOUWING EN INRICHTING VLIERT 'S- HERTOGENBOSCH	843	-	843
INRICHTEN FLEXPLEKKEN CUIJK	220	-	220
INVESTERINGEN ICT EN VTH VOORZIENING	910	199	911
COMMUNICATIE EN MOBIELE DEVICES	181	-	181
TOTAAL	2.154	199	2.155

In de begroting van 2015 is voor de ICT investering additioneel een bedrag opgenomen van € 350.000,= voor het inrichten van een adequaat VTH systeem. Doel van deze investering is een beter interne procesbewaking en communicatie over de voortgang met deelnemers te bewerkstellingen. Een deel van de investeringen zijn reeds in 2014 verricht.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

BEDRAGEN * € 1.000,-	BOEK- WAARDE 31-12-2015	VOORZIENING ONINBAARHEID	BALANS- WAARDE 31-12-2015	BALANS- WAARDE 31-12-2014
REKENING COURANTVERHOUDINGEN MET HET RIJK	18.524	-	18.524	13.772
VORDERINGEN OP OPENBARE LICHAMEN	6.264	-	6.264	4.135
OVERIGE VORDERINGEN	980	-	980	2.465
OVERIGE UITZETTINGEN	0	-	0	375
TOTAAL	25.768	-	25.768	20.747

Vorderingen op openbare lichamen

Per ultimo februari 2016 is € 3.999.754,= van de totale vordering groot € 6.263.630,= betaald.

Overige vorderingen

Nog te ontvangen bedragen

Verkoop Tariefzakken	€	104.389
Verzekering 2015-2016	€	98
Provincie afwikkeling programma 2015	€	399.976
Bijdrage Kunststof 2014 & 2015	€	450.189
Belastingdienst BTW afrekening 2015	€	16.204
Overige	€	8.990
Totaal	€	979 846

De beleggingsportefeuille bij Schretlen is in 2015 geliquideerd.

Schatkistbankieren

In onderstaand overzicht zijn de gemiddelde standen per kwartaal opgenomen, welke buiten de schatkist zijn gehouden gedurende 2015. Het inrichten en in gebruik nemen van de schatkistrekening is pas in het derde kwartaal geëffectueerd. De saldi blijven vanaf die tijd binnen de gestelde norm.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	120	97	71	356
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	130	153	179	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	106
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	21 231			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	21 231			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	10 806	8 856	6 527	32 725
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	120	97	71	356

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

BEDRAGEN * € 1.000,-	BOEKWAARDE PER 31-12-2015	BOEKWAARDE PER 31-12-2014
KASSALDI	2	2
BANKSALDI	409	171
TOTAAL	411	173

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

BEDRAGEN * € 1.000,-	BOEKWAARDE PER 31-12-2015	BOEKWAARDE PER 31-12-2014
ONDERHANDEN WERK	5	12
TUSSENREKENING	7	8
WAARBORGSMOMMEN	6	6
TOTAAL	18	26

PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

BEDRAGEN * € 1.000,-	BOEKWAARDE PER 31-12-2015	BOEKWAARDE PER 31-12-2014
ALGEMENE RESERVE	1.049	1.067
OVERIGE BESTEMMINGSRESERVES	4.605	3.819
GEREALISEERDE RESULTAAT	2.579	2.167
TOTAAL	8.233	7.053

Het verloop in 2015 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

Bedragen * € 1.000,-	Boekwaarde			Resultaat huidig boekjaar	Boekwaarde 31-12-2015
	31-12-2014	Toevoeging	Onttrekking		
Algemene reserve RMB	0	0	0	0	0
Algemene reserve ODBN	386	0	0	0	386
Reserve overdracht stortplaatsen	681	0	18	0	662
Algemene reserve	1 067	0	18	0	1 049
Reserve wachtgeldverplichting	247	108	0	0	355
Reserve te betalen vakantiedagen	638	102	30	0	710
Reserve BWS vrijval	40	0	0	0	40
Reserve BWS rente	927	0	95	0	832
Reserve BWS ambtelijke ondersteuning	369	0	24	0	345
Reserve BWS rentelasten	30	0	30	0	0
Reserve verplichtingen SBK	323	0	79	0	244
Reserve nazorg Voorste Heide	229	272	0	0	501
Reserve bestuurscommissie	1 017	562	0	0	1 579
Bestemmingsreserves	3 819	1 044	258	0	4 604
Nog te bestemmen resultaat	2 167	0	2 167	2 579	2 579
Totaal	7 053	1 044	2 443	2 579	8 232

Algemene reserves

Algemene reserve Omgevingsdienst Brabant Noord

€ 386.240

Omschrijving

De algemene reserve betreft het weerstandsvermogen van de ODBN.

Doelvermogen

De Algemene Reserve moet van voldoende niveau zijn om de risico's op te kunnen vangen. De ODBN streeft naar een ratio tussen 1,0 en maximaal 1,4. Per 31 december is de benodigde weerstandscapaciteit € 1.260.000 en bedraagt de ratio daarmee 0,3.

Het doelvermogen dient te worden bereikt door dotatie van voordelige exploitatiesaldi aan de Algemene Reserve.

Reserve overdracht stortplaatsen

€ 662.275

Omschrijving

Deze reserve is gevormd voor de afwikkeling van de verkoop stortplaatsen in Uden en Oss.

Doelvermogen

Er is geen sprake van een doelvermogen.

Dotatie

Er heeft geen dotatie plaatsgevonden.

Onttrekking

De onttrekking heeft betrekking op reguliere kosten.

Overig

Zodra de afwikkeling van de verkoop van de stortplaatsen Haps en Uden aan Essent (Attero) definitief is afgerond (inclusief de overdracht van de stortcapaciteit van Haps naar Uden) zal de reserve worden uitgekeerd.

Nog te bestemmen resultaat

€ 2.579.314

Omschrijving

Het gerealiseerde resultaat wordt onder deze reserve opgenomen. Na vaststelling van de jaarrekening door het Algemeen Bestuur van de ODBN wordt het resultaat overeenkomstig met dit besluit verwerkt.

Reserve Besluit Woninggebonden Subsidie (BWS) vrijval

€ 39.987

Omschrijving

In het kader van het Besluit Woninggebonden Subsidie zijn in de jaren 1992 t/m 1996 bijdragen verstrekt aan zowel eigenaren van sociale koopwoningen, als eigenaren van sociale huurwoningen. Indien de woningen worden verkocht, vervalt de bijdrage. Deze middelen worden toegevoegd aan deze reserve. Deze reserve heeft tot doel om uitgaven te dekken die worden verricht in het kader van de volkshuisvesting in de meest brede zin van het woord. Er zijn geen wettelijke voorwaarden waaraan uitgaven worden getoetst.

Bijzonderheden

Er zijn geen bijzonderheden.

Reserve Besluit Woninggebonden Subsidie (BWS) rente

€ 831.800

Omschrijving

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.

Doelvermogen

Berekeningen laten zien dat de huidige omvang als toereikend kan worden beschouwd. Dit onder meer als gevolg van het stopzetten van een groot aantal bijdragen aan met name particulieren in de afgelopen jaren.

Reserve Besluit Woninggebonden Subsidie (BWS) ambtelijke ondersteuning

€ 344.963

Omschrijving

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.

Onttrekking

De onttrekking heeft betrekking op de realisatie van de gemaakte kosten met betrekking tot de ambtelijke ondersteuning.

Reserve Besluit Woninggebonden Subsidie (BWS) rentelasten

€ 0

Omschrijving

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.

Overige

Jaarlijks valt een bedrag van € 30.000,- vrij ten gunste van de exploitatie.

Reserve Verplichtingen Sociaal Beleidskader (SBK)

€ 243.472

Omschrijving

Bij de overgang van de medewerkers van de latende organisaties naar de ODBN is afgesproken dat lasten voortvloeiend uit het SBK zoals de afkoop en afwijkende salarislasteren en verlofrechten op de latende organisaties verhaald zullen worden. Voor de medewerkers van het voormalig RMB is deze reserve vanuit de algemene reserve afgescheiden.

Onttrekking

De onttrekking aan de reserve heeft betrekking op de daadwerkelijke lasten welke voortvloeien uit het SBK.

Reserve nazorg Voorste Heide

€ 501.285

Omschrijving

Voor de kosten van de eeuwigdurende nazorg van de voormalige stortplaats Voorste Heide in Oss is een voorziening gevormd. In 2013 heeft er een herberekening van het doelvermogen plaatsgevonden. Het berekende doelvermogen per 1-1-2014 bedraagt € 4.832.680.

Het saldo van de voorziening is destijds tot deze verplichting afgeroomd en in deze reserve geplaatst.

Reserve bestuurscommissie

€ 1.578.460

Omschrijving

Deze reserve heeft betrekking op de bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel.

Dotatie

De dotatie van de reserve komt voort uit het positieve resultaat van 2014 met betrekking tot de taken afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel.

Reserve wachtgeldverplichting

€ 354.589

Omschrijving

Deze reserve heeft tot doel het dekken van wachtgeldverplichtingen van medewerkers met een, al dan niet tijdelijke, arbeidsovereenkomst met de ODBN.

Doelvermogen

Er is geen sprake van een doelvermogen.

Dotatie

Jaarlijks wordt bij het samenstellen van de begroting rekening gehouden met de benodigde omvang van deze reserve. In de begroting wordt dan reeds een dotatie aan deze reserve voorzien.

Dotatie aan deze reserve voor medewerkers die in de loop van het jaar instromen wordt betrokken bij de begroting van het daarop volgende jaar.

Onttrekking

De onttrekking betreft de daadwerkelijke lasten over 2015.

Reserve te betalen vakantiedagen

€ 710.154

Omschrijving

De reservering wordt gehanteerd voor de verwerking van het openstaande verlofsaldo van de medewerkers van de ODBN.

Doelvermogen

Er is geen sprake van een doelvermogen.

Dotatie

De dotatie betreft de mutatie in het verlofsaldo ten opzichte van 2014 van de medewerkers van de ODBN.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2015 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Bedragen * € 1.000,-	Boekwaarde	Toevoeging	Vrijval	Aan- wending	Boek- waarde
	31-12-2014				31-12-2015
Voorziening onderhoudsfonds gebouwen	411	30	0	0	441
Voorziening egalisatie voorraad tariefzakken	550	25	0	0	575
Voorziening SEPH egalisatie organisatie	9	0	0	0	9
Voorziening nazorg Voorste Heide	4 963	5	0	43	4 925
Voorziening rente grond Uden	8	0	0	0	8
Voorziening Plan van Aanpak	0	1 168	0	1 168	0
Totaal	5 940	1 228	0	1 211	5 958

Onderhoudsfonds gebouwen

€ 440.717

Omschrijving

Deze voorziening dient ter financiering van het periodiek groot onderhoud aan het kantoorpand van de ODBN.

Dotatie

Op basis van het actuele onderhoudsplan wordt jaarlijks een bedrag van € 30.000,- gedoteerd aan de voorziening.

Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting

Egalisatie Voorraad Tariefzakken

€ 575.214

Omschrijving

De voorziening heeft ten doel het opvangen van het omzetverlies dat ontstaat op het moment dat de Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel zou besluiten op een andere inzamelmethodiek over te schakelen. Er zullen dan geen of nauwelijks tariefzakken worden verkocht terwijl er nog wel verwerkingskosten moeten worden betaald.

Dotatie

Jaarlijks wordt het doelvermogen berekend op basis van de verkoopprijs van de tariefzakken en de geraamde voorraad bij particulieren en winkeliers.

In 2015 is er € 25.042,- gedoteerd aan de reserve, de verwerkingskosten voor het restafval zijn in 2015 gestegen waardoor de in de zakken verdisconteerde verwerkingskosten per zak ook stijgt.

Doelvermogen

Het doelvermogen voor 2015 is bepaald op € 550.172,-.

Voorziening SEPH egalisatie organisatie

€ 9.031

Omschrijving

Deze voorziening dient ter financiering van een tweetal SEPH-projecten. Hierover zijn met de Provincie Noord Brabant (financier van het SEPH) afspraken gemaakt.

€ 4.925.277

Voorziening nazorg Voorste Heide

Omschrijving

De voorziening dient ter financiering van de kosten van de eeuwigdurende nazorg van de voormalige stortplaats Voorste Heide in Oss.

Dotatie/onttrekking

Jaarlijks wordt aan deze voorziening rente toegevoegd. De feitelijke kosten van de nazorg worden aan de voorziening onttrokken.

Doelvermogen

In 2013 heeft er een herberekening van het doelvermogen plaatsgevonden. Het berekende doelvermogen per 1-1-2014 bedraagt € 4.832.680. Conform deze herberekening is de hoogte van deze voorziening vastgesteld. Het resterende saldo is naar de reserve Nazorg Voorste Heide overgeheveld.

Voorziening rente grond Uden

€ 7.908

Omschrijving

Vanuit de opbrengst van de verkoop van de stortplaatsen Haps en Uden aan Essent Milieu is een bedrag afgezonderd in verband met nog lopende verplichtingen bij de stortplaats Uden.

Dotatie

Geen dotatie meer benodigd.

Doelvermogen

De aanwezige voorziening is toereikend voor de onderhoudslasten.

Overig

Zodra de overdracht van de vergunning van de stortplaats Uden naar Haps is geregeld kunnen de aanwezige eigendommen nabij de stortplaats (boerderij en omliggende gronden) worden verkocht. Deze voorziening zal bij de definitieve afwikkeling worden betrokken.

Voorziening Plan van aanpak 2015-2016

€ 893.312

Omschrijving

Deze voorziening is gevormd om de kosten te dekken die voor de reorganisatie noodzakelijk worden geacht. Voor een nadere onderbouwing wordt verwezen naar het document "Samen werken aan een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst".

Dotatie

Vanuit het resultaat 2014 is € 1.168.000 gedoteerd.

Doelvermogen

De aanwezige voorziening wordt na de toevoeging 2015 als toereikend beschouwd. In 2015 is in totaal € 274.688 onttrokken aan deze voorziening. De uitgaven lagen daarmee lager dan begroot voor 2015. Dit bedrag is exclusief de interne uren besteedt aan de uitvoering van het Plan van Aanpak. In 2015 was dit circa € 190.000, in het verloop van de voorziening wordt rekening gehouden met deze kostenpost. Met name de uitgaven voor mobiliteit, kwalitatieve en kwantitatieve discrepantie zullen verschuiven naar 2016. Bij de bestemming van het resultaat over 2015 wordt voorgesteld om conform het dekkingsvoorstel Plan van Aanpak 2015 € 450.000 toe te voegen aan deze voorziening.

Overig

In 2015 is het saldo van deze voorziening op basis van een ander inzicht van de nieuwe accountant aan het resultaat toegevoegd, vanuit de winstbestemming zal een bestemmingsreserve worden gevormd conform het dekkingsvoorstel Plan van Aanpak 2015 -2016. Budgettair heeft deze omzetting geen consequentie.

Langlopende schulden

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

BEDRAGEN * € 1.000,-	BOEKWAARDE PER 31-12-2015	BOEKWAARDE PER 31-12-2014
OVERIGE BINNENLANDSE SECTOREN	266	552
TOTAAL	266	552

Vlottende passiva

Kortlopende schulden

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

BEDRAGEN * € 1.000,-	BOEKWAARDE PER 31-12-2015	BOEKWAARDE PER 31-12-2014
NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR	3.983	2.651
OVERLOPENDE PASSIVA	3.143	723
TOTAAL	7.126	3.374

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Bedragen * € 1.000,-	Boekwaarde 31-12-2015	Boekwaarde 31-12-2014
Schulden aan openbare lichamen	2.228	1.536
Crediteuren	1.680	1.035
Eigen personeel	0	54
BWS	28	28
Tussenrekeningen	47	-2
Totaal	3.983	2.651

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

BEDRAGEN * € 1.000,-	BOEKWAARDE PER 31-12-2015	BOEKWAARDE PER 31-12-2014
VERPLICHTINGEN DIE IN HET BEGROTINGSJAAR ZIJN OPGEBOUWD EN DIE IN EEN VOLGEND BEGROTINGSJAAR TOT BETALING KOMEN MET UITZONDERING VAN JAARLIJKS TERUGKERENDE ARBEIDSKOSTEN GERELATEERDE VERPLICHTINGEN VAN VERGELIJKBAAR VOLUME	235	235
OVERIGE VOORUITONTVANGEN BEDRAGEN DIE TEN BATE VAN VOLGENDE BEGROTINGSJAREN KOMEN	9.838	7.518
TOTAAL	10 723	7 753

Bedragen * € 1.000,-	Boekwaarde 31-12-2015	Mutaties 2015	Boekwaarde 31-12-2014
Rek. courant Ver. van Contractanten	84	89	-5
Nog te betalen bedragen	110	-61	171
Onderhanden werk	331	-179	502
Vooruitontvangen Termijnen	2 551	2 535	16
Tussenrekening Sportschool	0	-6	6
Voorschotten	42	43	-1
Door te berekenen	0	0	0
ISV gelden vooruitontvangen	6 921	-109	7 030
Kosten vergunning Essent	31	0	31
Ambtelijke begeleiding contract Essent	3	0	3
Totaal	10 073	2 312	7 753

In 2015 zijn de ontvangen ISV gelden voor de uitvoering van saneringswerkzaamheden ten behoeve van de geluidwerende maatregelen vanuit de voorzieningen naar de Overlopende passiva geplaatst, dit naar aanleiding van de opmerking van de controlerend accountant.

Langlopende financiële verplichtingen

De Omgevingsdienst Brabant Noord is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijken, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

BEDRAGEN * € 1.000,-	LOOPTIJD < 1 JAAR	LOOPTIJD > 1 EN < 5 JAAR	LOOPTIJD > 5 JAAR	TOTAAL
HUUROVEREENKOMSTEN	208	444	-	652
OVERIGE OPERATIONAL LEASE OVEREENKOMSTEN	44	58	-	102
TOTAAL	252	502	-	754

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2015
Lasten

Programma

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Basistaken	8 771 924	7 457 012	
Verzoektaken	7 583 166	6 022 000	
Collectieve taken	618 750	618 750	
Voormalige RMB taken	7 570 044	7 024 370	
Overige baten	2 970 291	358 967	
Baten	27 514 176	21 481 099	0
Personeelslasten	15 120 009	13 524 091	
Uitbesteding	445 044	105 858	
Kapitaallasten	604 459	600 573	
Organisatiekosten	1 367 787	1 340 301	
Projectkosten	5 800 649	5 525 930	
Bezuiniging/taakstelling		0	
Lasten	23 337 948	21 096 754	
Saldo	4 176 228	384 345	
Onvoorzien	1 663 268	134 708	
Totaal saldo van baten en lasten	2 512 960	249 637	
Toevoeging/onttrekking reserves	66 353	249 637	
Gerealiseerd resultaat	2 579 313	0	0

Gedurende 2015 zijn er geen begrotingswijzigingen doorgevoerd. Op grond van artikel 28.c van het BBV is de incidenteel gerealiseerde post opgenomen.

Hieronder volgt de toelichting op de lasten van 2015. Indien de realisatie op totaalniveau met meer dan 5% of € 20.000,= afwijkt van de begroting worden deze toegelicht.

	Begroting	Realisatie	Afwijking
Personeelslasten	11.923.262	11.640.212	-283.050
Salariskosten	11 923 262	11 640 212	-283 050
Bezettingsverschil in fte	174.96	171.67	3.29
Verschillen in euro			
Bezettingsverschil	-126 261		
Sociale lasten	-282 013		
	-408 274		
Overige posten niet begroot			
Bijdrage gemeenten	-133 826		
Bijdrage levensloop	32 712		
Bijdrage ZKV	16 634		
Overige inhoudingen	-98 984		
Persoonlijke toelage	119 903		
Reserveringen	0		
Salaris CAO gemeente	58 030		
SBK kosten	87 751		
SBK toelage	7 111		
Stagiaire vergoeding	3 969		
Verlof in & verkoop	31 924		
Totaal overige posten	125 224		
Totaal verklaring			-283 050

Opleidingskosten	240 680	109 660	-131 020
------------------	---------	---------	----------

In 2015 is er geen gericht opleidingsplan opgesteld. Mogelijk is het niet uitgegeven deel van dit budget de komende jaren in een inhaalslag nodig. Zie ook de geactualiseerde risico's. Ook in 2014 is er minder dan begroot uitgegeven aan opleidingskosten.

Individueel loopbaanbudget CAR art 17.3	87 225	27 408	-59 817
---	--------	--------	---------

In 2013, 2014 en 2015 hebben ambtenaren recht op een individueel loopbaanbudget (ILB) van EUR 500 per jaar. Deze regeling is gemaakt om een verdere impuls te geven aan loopbaanbeleid en mobiliteit.

De regeling is voor iedere ambtenaar gelijk. Iedere ambtenaar heeft recht op hetzelfde budget van EUR 500. Dit budget is niet afhankelijk van de duur van het dienstverband of het aantal uren per week dat de ambtenaar werkt. Ook indien de ambtenaar in de loop van het jaar in dienst treedt heeft hij recht op hetzelfde ILB.

Het ILB kan worden ingezet ter bevordering van inzetbaarheid en arbeidsmarktpotentie. De opsomming van bestedingsdoelen in artikel 17:3 lid 3 is niet limitatief, het spectrum van de bestedingsdoelen is breed. Opleidingsactiviteiten die noodzakelijk zijn voor de functie vallen echter niet onder het ILB.

Per jaar bepaalt de ambtenaar, in overleg met zijn leidinggevende, de bestemming van zijn budget. Dit wordt vastgelegd in het persoonlijk ontwikkelingsplan of een aanvulling daarop. Indien het ILB na verloop van het kalenderjaar waarin de aanspraak is opgebouwd niet is benut, komt het te vervallen.

De ambtenaar kan er voor kiezen (een deel van) het ILB op te sparen tot en met uiterlijk 31 december 2015, zodat hij in één keer een groter budget kan besteden. De periode en het bestedingsdoel waarvoor het budget wordt opgespaard moet worden overeengekomen met de werkgever en vastgelegd in het persoonlijk ontwikkelingsplan.

In 2015 is zeer beperkt gebruik gemaakt van deze regeling.

Reis- en verblijfskosten	783.750	391.259	-392.491
--------------------------	---------	---------	----------

Bij het opstellen van de begrotingsuitgangspunten is uitgegaan van 7% reis- en verblijfskosten voor medewerkers primair proces en 3% voor medewerkers ondersteuning. In totaal is deze norm voor 213 fte toegepast, daarmee was de begroting evenals in 2014 te hoog. In de begroting 2016 en de daarop volgende jaren is dit aangepast.

Kosten voormalig personeel	6 600	112.558	105.958
----------------------------	-------	---------	---------

Onder deze post zijn de kosten van vertrekkende medewerkers opgenomen, werkloosheidsuitkeringen en mobiliteitscontracten. De kosten voor de werkloosheidsuitkeringen worden voor de productieve afdelingen uit de reserve wachtgeld onttrokken.

Overige personeelskosten	338.184	194.873	-143 311
--------------------------	---------	---------	----------

In 2015 is er gelijk aan 2014 een terughoudend beleid gevoerd met betrekking tot de overige personeelslasten.

Inhuur vervanging ziekte	144 390	0	-144.390
--------------------------	---------	---	----------

Als dekking voor salarislasteren van productieve medewerkers die vanwege ziekte geen declarabele uren genereren is deze post opgenomen. Een gedeelte van de uitgaven inhuur vervanging ziekte is bij de post uitzendkrachten terug te vinden.

Inhuur & uitzendkrachten	0	2 644 039	2 644 039
--------------------------	---	-----------	-----------

	Uren	FTE inhuur	FTE detachering
Bedrijfsvoering	1 782	1.0	
Ondersteuning	11 157	6.0	
VTH team Noord	5 034	2.7	
VTH team Oost	5 651	3.0	
VTH team Zuid	2 495	0.9	0.4
Provincie	19 106	10.2	
KIPP	754	0.4	
Advies en specialisten	5 588	1.6	1.4
Totaal	51 567	25.78	1.77

De urenbesteding van 1 medewerker is opgenomen onder de post uitzendkrachten. Deze medewerker is 2015 met pensioen gegaan. Hij is in dienst gebleven bij de Provincie Noord Brabant en niet in dienst getreden bij de ODBN.

De meeste uren van de uitzendkrachten zijn gemaakt voor het onderdeel Groene Wetten van de Provincie Noord Brabant en deels ingezet als vervanging voor vertrokken medewerkers bij het team Ondersteuning.

Onderzoeken, advies	105 858	445 044	339 186
---------------------	---------	---------	---------

Analyse

Automatisering		59 027	-59 027
Personeel		200 117	-200 117
Juridische ondersteuning	20 000	20 671	-671
Organisatie ondersteuning		24 907	-24 907
Accountant	20 000	16 843	3 157
Administratieve ondersteuning		17 490	-17 490
Geluidssanering		8 120	-8 120
Beheer gebouwen en terreinen		17 519	-17 519
Financiële advisering		10 145	-10 145
VVC Advisering	65 858	69 953	-4 095
Overige		253	-253
Totaal	105 858	445 044	-339 186

De kosten automatisering bestaan uit advisering van externe partijen voor het inrichten van het VTH systeem en zaakgericht werken. De kosten opgenomen onder "Personeel" hebben betrekking op het vervangen van medewerkers bedrijfsvoering en de mobiliteitsregeling. Juridische ondersteuning betreft arbeidsrechtelijke zaken. Accountantskosten zijn de controlekosten voor de jaarrekening. In 2015 is voor het opstellen van de jaarstukken 2014, als gevolg van een onderbezetting op de financiële afdeling, administratieve ondersteuning ingezet. De externe kosten voor de projecten op geluidssanering worden gedekt uit de voorziening. De beheerskosten voor de voormalige stortplaatsen worden aan de reserve onttrokken. Per 1 januari 2016 wordt de VpB (Vennootschapsbelasting) ingevoerd, ter voorbereiding is externe financiële advisering ingeschakeld. De kosten voor de VvC (Vereniging van Contractanten) worden jaarlijks met de aangesloten gemeenten verrekend. De ODBN verricht de financiële administratie voor deze organisatie.

Ook in 2014 is dit budget substantieel overschreden. In het kader van de Begroting 2017 wordt onderzocht in hoeverre dit een structurele ontwikkeling betreft.

	Begroting	Realisatie	Afwijking
Kapitaallasten	600.573	604.459	3.886

In 2015 is er € 198.762,= geïnvesteerd in ICT, hardware € 78.802,= (storage systeem & nieuwe servers) en software € 119.960,= (VTH systeem, uitbreiding licenties en update Promis projectadministratie).

	Begroting	Realisatie	Afwijking
Organisatiekosten	1.340.301	1.367.787	27.486

De afwijkingen zijn als volgt te verklaren;

Kantoorbehoeften, drukwerk, telefonie en porto: als gevolg van het toenemende digitaliseren van de werkzaamheden is er een besparing opgetreden [voordeel € 64.010,=].

Abonnementen en literatuur, verzekeringen, gebruik- en verbruikskosten bedrijfsauto's, catering [voordeel € 31.448,=].

Voor de huur van het pand in 's-Hertogenbosch en de servicekosten is een korting afgesproken, deze loopt tot en met 30-4-2016, voordeel [€ 24.900,=].

Automatiseringslasten: uitbreiding van het aantal benodigde licenties, ondersteuning en implementatie van het nieuwe VTH systeem en de uitbreiding van het outsource contract, implementatie Digitale Checklisten [totaal nadeel € 180.750,=]. Uitbreiding outsourcing automatisering [nadeel € 26.100,=].

Salarisadministratie voordeel [€ 3.457,=].

Rentekosten BWS, als gevolg van de afnemende verplichtingen is het rentedeel significant lager [voordeel € 55.517,=].

	Begroting	Realisatie	Verschil
Onvoorzien	134.708	1.663.268	1.528.560

Kosten project SSiB (Samen Sterk in het Buitengebied) € 529.730. Deze zijn verrekend met de deelnemers.

Het onderhanden werk heeft betrekking op de reservering van kosten waarvoor reeds gelden zijn ontvangen, maar de werkzaamheden dienen nog te worden uitgevoerd in 2016. [totaal € 295.540,=].

Directe kosten voor de sanering verkeerslawaaï € 44.530,=, deze worden onttrokken aan de voorziening. Onder de diverse kosten is de verrekening van het resultaat 2014 opgenomen, conform BBV richtlijn, en de kosten welke direct op de voorziening worden geboekt [totaal € 164.270,=].

Verrekening kosten VvC (Vereniging van Contractanten) € 88.150,=, deze worden verrekend met de deelnemende gemeenten. De ODBN voert de financiële administratie voor de VvC.

Directe projectkosten zoals advieskosten en directe materiaalkosten € 488.280,= worden in de facturering aan de afnemers meegenomen.

Personele verplichtingen € 50.000,= in 2015 worden in 2016 geëffectueerd.

Nazorg stortplaats Uden € 2.780,= wordt ten laste gebrachte van de voorziening.

	Begroting	Realisatie	Afwijking
Bestuurscommissie	6.510.714	6.376.919	-/- 133.795

Afvalinzameling land van Cuijk en Boekel	Begroting	Realisatie	Verschil
Directe kosten	5 525 930	5 800 649	274 719
Doorbelasting uren	376 668	560 198	183 530
Overige organisatiekosten	137 657	0	-137 657
Dotatie reserves	454 387	0	-454 387
Kapitaallasten	16 072	16 072	0
Totaal lasten	6 510 714	6 376 919	-133 795

Baten

	Begroting	Realisatie	Resultaat
Basistaken	7.457.012	8.771.924	1.314.912

In 2014 is de bijdrage van de VVGB bedrijven vanuit de provincie naar de ODBN overgedragen. In de begroting 2015 is als totaalbedrag voor deze bedrijven € 1.699.417,= opgenomen, de totale facturering van de VVGB bedrijven was in 2015 € 1.118.314,= (€ 581.103,= minder in rekening gebracht). De omzet van de gemeenten exclusief de VVGB was € 306.847,= meer, de omzet van de Provincie was € 1.597.734,= hoger dan begroot.

	Begroting	Realisatie	Resultaat
Verzoektaken	6.022.000	7.583.166	1.561.166

Het aandeel in de omzet verzoektaken van de deelnemende gemeenten is € 522.892,= hoger dan begroot, voor de provinciale opdracht is € 1.207.219,= meer omzet gerealiseerd. De omzet voor niet aangesloten gemeenten en overige overheidslichamen was € 260.180,= lager dan begroot. In de begroting 2015 is onder de aanvullende verzoektaken het restant aan uren gebudgetteerd dat niet op voorhand verdeeld was in de aanwezige werkprogramma's. De feitelijke urenbesteding aan de verzoekprogramma's vanuit de gemeenten verklaart dan ook het verschil.

Bestaande samenwerking	Begroting	Realisatie	Verschil
	7.024.370	7.570.044	545.674

Regionaal Samenwerkingsbudget

Het Regionaal Samenwerkingsbudget ad € 354.940,= is op voorschotbasis in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten, conform het vastgestelde liquidatieplan. Niet alle in het liquidatieplan genoemde onderdelen, zijn in 2015 geëffectueerd, deze worden doorgeschoven naar 2016.

Subsidies zijn ontvangen voor Leader Streekimpuls eindafrekening (€ 18.850), Omgevingsveiligheid (€ 291.140), Klimaatbeleid (€ 30.630) en Energiebesparing (€ 97.560).

Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel

Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel	Begroting	Realisatie	Verschil
Ambtelijke ondersteuning	-201 980	-201 984	-4
Voorlichting	-118 830	-118 836	-6
Zwerfafval	-109 000	-88 818	20 182
Inzamelcontract huishoudelijk afval	-1 290 270	-1 290 276	-6
Inzameling huishoudelijk afval	-288 165	-261 400	26 765
Milieustraten en mini milieustraten	-1 608 949	-1 531 878	77 071
Verwerking huishoudelijk afval	-2 655 110	-3 037 091	-381 981
Bruin en witgoed	-30 890	-38 112	-7 222
K.C.A. verwerking	-102 070	-102 072	-2
Glasinzameling	-91 430	-92 443	-1 013
Kerstbomenroute	-14 020	-14 016	4
	-6 510 714	-6 776 927	-266 213

Overige Baten	Begroting	Realisatie	Resultaat
	358.967	2.076.980	1.718.013

Onder de overige inkomsten zijn opgenomen:

- Ontvangen uitkering UWV (€ 94.830)
- Verwerken resultaat 2014 conform BBV (€ 164.280)
- Inkomsten Bodemloket (€ 25.920)
- Inkomsten Duurzaamheid projecten (€ 11.140)
- Overige inkomsten (€ 36.950)
- Bijdrage VvC (Vereniging van Contractanten) (€ 185.040)
- Bijdrage voor het project SSiB (Samen Sterk In het Buitengebied) (€ 899.260)
- Mutatie onderhanden werk (€ 422.960)
- Rente inkomsten kapitaallasten en BWS (€ 121.130)
- ISV bijdrage uit reserve overige inkomsten (€ 109.370)
- Pacht inkomsten (€ 6.100)

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves:

Toevoeging aan de reserves	Verklaring	Raming begrotings-jaar	Binnen reserves	Realisatie begrotings-jaar	Totaal	Waarvan structureel
Algemene reserve	In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 15 december 2015 is besloten vanuit het voordelig saldo € 1.168.000 te doteren aan de voorziening Plan van Aanpak 2015-2016. Het resultaat Bestuurscommissie te doteren aan de Reserve Bestuurscommissie. Het voordelig resultaat Regionaal Samenwerkingsverband te verrekenen met de deelnemers. Het beleggingsvoordeel te doteren aan de reserve Nazorg Voorste Heide	-	-834	0	-834	...
Reserve nazorg Voorste Heide	A8 besluit	-	272	0	272	...
Reserve wachtgeld verplichting	Conform begroting gedoteerd	108		108	108	
Reserve te betalen vakantiedagen	Evenals vorige jaren wordt dit aangevuld tot het totaal aan verlofuren.	-		102	102	
Reserve BCA Land van Cuijk en Boekel		454	562	0	562	
Totaal		562	0	210	210	...

Onttrekking aan de reserves	Verklaring	Raming begrotings-jaar	Binnen reserves	Realisatie begrotings-jaar	Totaal	Waarvan structureel
Reserve stortplaats verplichting	Onttrekking kosten nazorg 2015	16	0	18	18	
Reserve wachtgeld verplichting	Onttrekking kosten i.v.m. uitkering aan voormalige medewerkers	-	0	0		
Reserve BWS ambtelijke ondersteuning	Conform begroting minder urenbesteding dan begroot	131	0	24	24	...
Reserve BWS rente	Conform begroting	95	0	95	95	...
Reserve BWS rentelasten	Conform begroting	30	0	30	30	...
Reserve te betalen vakantiedagen	Evenals vorige jaren wordt dit aangevuld tot het totaal aan beschikbare verlofuren.	-	0	30	30	
Reserve verplichting SBK	De SBK kosten voor de medewerkers die vanuit het RMB naar de ODBN zijn overgegaan worden vanuit deze reserve gedekt (verlofuren en verschil in inschaling).	-	0	79	79	...
Reserve nazorg Voorste Heide	In de begroting zijn de kosten voor nazorg opgenomen, deze worden direct ten laste gebracht van de voorziening Nazorg Voorste Heide.	41	0	0	0	...
Totaal		313	0	276	276	0

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

De Omgevingsdienst Brabant Noord kent één programma. Bij dit totaaloverzicht wordt aanvullend nog de volgende toelichting gegeven:

Bedragen * € 1.000,-	Raming begrotingsjaar			Realisatie begrotingsjaar			Begrotingsafwijking		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Omschrijving programma									
Programma 1	21 481	21 097	384	27 514	23 645	-3 869	-6 033	2 548	-3 485
Subtotaal programma's	21 481	21 097	384	27 514	23 645	-3 869	-6 033	2 548	-3 485
Onvoorzien (mag in totaal maar kan ook per programma)		135	135		1 357	1 357		1 222	1 222
Totaal saldo van baten en lasten	21 481	21 231	250	27 514	25 001	-2 513	-6 033	3 770	-2 263
Toevoeging/onttrekking aan reserves	313	562	-250	276	210	-66	-36	-352	-316
Gerealiseerde resultaat						-2 579			-2 579

Analyse begrotingsrechtmatigheid

In onderstaande tabel is een analyse inzake de begrotingsrechtmatigheid opgenomen. Er zijn in 2015 geen begrotingsonrechtmatigheden.

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		X
Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met het Algemeen Bestuur.		X
Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X **)	
Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	X **)	
Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft het Algemeen Bestuur nog geen besluit genomen		X

Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar.		
- geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar		X
- geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	
Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.		
- jaar van investeren		X
- afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	

Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De Wet normering topinkomens is per 1 januari 2013 in werking getreden. Beloningen van bestuurders en overige topfunctionarissen in de (semi) publieke sector dienen wettelijk genormeerd, respectievelijk gemaximeerd te worden. Dit heeft geresulteerd in de wet Normering Bezoldiging Publieke en Semipublieke sectoren (WNT). Hiermee wordt de WOPT ingetrokken. De WNT voorziet in een democratisch gelegitimeerd instrument, waarmee normen en verplichtingen kunnen worden opgelegd voor de bezoldiging van bestuurders en andere topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De gemeenschappelijke regeling is verplicht om jaarlijks in het financieel jaarverslag de bezoldiging van iedere topfunctionaris en gewezen topfunctionaris op persoonsnaam op te nemen, ongeacht een eventuele overschrijding van het bezoldigingsmaximum.

Het bezoldigingsmaximum bestaat uit 130% van het brutosalaris van een minister verhoogd met:

- Sociale verzekeringspremies
- (Belaste) onkostenvergoeding
- Beloningen betaalbaar op termijn (voornamelijk werkgeversdeel van de pensioenreservering)

Totaal € 230.474,-

Ten aanzien van de gemeenschappelijke regeling zijn topfunctionarissen in de zin van de WNT:

- Leden van het Algemeen Bestuur
- Leden van het Dagelijks Bestuur
- Leden van de directie

Beloningen regulier

Functie	Interim Directeur (J.D. Nijkamp).
Beloning	169.362
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	9.800
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0
Duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar	12 maanden 36 uur p/w
Beloning in het voorgaande jaar (niet-topfunctionarissen)	Niet van toepassing
Motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm.	Niet van toepassing

In 2015 betrof dit voor de leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur de volgende personen:

Deelnemer	Bestuurder	Heeft zitting in :
Bernheze	de heer M. Wijdeven	AB
Boekel	de heer T.A.M. van de Loo	DB zonder stembevoegdheid/AB
Boxmeer	de heer P.I.M.H. Stevens	AB
Boxtel	de heer H. van Wanrooij	AB
Cuijk	de heer G.M.P. Stoffels	AB
Grave	de heer E. Daandels	DB/AB
Haaren	de heer J. van den Brand	AB
Landerd	de heer B. Brands	AB
Mill en St. Hubert	de heer J. van den Boogaart	AB
Oss	de heer J. van der Schoot	DB/AB
Schijndel	de heer. B. Claassen	AB
's-Hertogenbosch	de heer J. Hoskam	DB zonder stembevoegdheid/AB
Sint Anthonis	mevrouw I. Voncken	AB
Sint Michielsgestel	de heer E. Mathijssen	AB
Sint Oedenrode	de heer J. van Burgsteden	DB/AB
Uden	de heer M. van Merwerode	Voorzitter DB/AB
Veghel	de heer J. Goijaarts	AB
Vught	de heer P. Pennings	AB
Provincie Noord Brabant	de heer J. van den Hout	DB/AB
ODBN	de heer J.D. Nijkamp	Secretaris DB/AB

De DB en AB leden ontvangen geen bezoldiging c.q. vergoeding.

Bijlagen

Staat B Staat van salarissen en sociale lasten

Staat C Staat van activa

Staat D Staat van reserves en voorzieningen

Staat N Staat van nog te betalen bedragen

Staat O Staat van nog te ontvangen bedragen

Bijdrage op basis van inwoneraantal bestaande samenwerking

Overzicht geactualiseerde risicoanalyse per 31 december 2015

Bijlage : Staat B: Staat van salarissen en sociale lasten

Kostenplaats	Jaarwedden	Toelagen	Pensioenen uitgaven	Sociale lasten uitgaven	Overige uitgaven	Totaal uitgaven	Pensioenen inkomsten	Toelagen extra	Totaal inkomsten	Loonsom
2010 Directie ODBN	128 898,66	8 093,94	25 449,55	12 211,35		174 653,50	- 7 362,91		- 7 362,91	167 290,59
2020 Control, kwaliteit en bestuursondersteuning	192 816,18	19 671,46	41 822,94	20 934,49		275 245,07	- 12 730,35		- 12 730,35	262 514,72
3010 Bedrijfsvoering ODBN	65 316,05	2 991,82	13 037,19	5 539,23		86 884,29	- 3 912,30		- 3 912,30	82 971,99
3020 Financiën en informatie	462 247,64	36 830,72	84 448,24	62 277,42	31,22	645 835,24	- 23 831,28		- 23 831,28	622 003,96
3030 HR & facilitair	335 409,90	25 824,65	56 588,57	44 549,95		462 373,07	- 15 731,69		- 15 731,69	446 641,38
4600 Vergunningen	390 503,01	28 154,88	71 203,70	50 428,92	2,90	540 293,41	- 20 576,96	390,60	- 20 186,36	520 107,05
4610 Vergunningen Industrieel	745 941,79	78 139,50	148 988,23	99 221,85	23,90	1 072 315,27	- 42 148,06	505,00	- 41 643,06	1 030 672,21
4620 Vergunningen Groene Wetten	687 919,92	43 705,75	129 232,39	88 896,53	96,80	949 851,39	- 37 105,15	384,00	- 36 721,15	913 130,24
4630 Vergunningen Agrarisch	612 028,94	37 242,14	119 317,95	79 638,24		848 227,27	- 35 274,38	384,00	- 34 890,38	813 336,89
4700 Toezicht en Handhaving	288 657,97	23 682,85	54 617,22	37 244,20		404 202,24	- 15 591,87	192,00	- 15 399,87	388 802,37
4710 T & H Industrieel	791 770,12	54 814,49	147 134,45	103 387,29	12,00	1 097 118,35	- 42 985,42		- 42 985,42	1 054 132,93
4720 T & H Groene Wetten	956 899,35	70 078,38	181 397,95	129 419,61		1 337 795,29	- 52 552,18	390,60	- 52 161,58	1 285 633,71
4730 T & H Agrarisch	941 996,66	99 329,20	184 543,21	126 618,68		1 352 487,75	- 54 141,46	434,00	- 53 707,46	1 298 780,29
4800 PARDO	84 611,16	8 321,74	17 958,18	7 385,64		118 276,72	- 5 408,40		- 5 408,40	112 868,32
4810 PARDO Projecten en Advies	1 301 558,01	105 505,52	251 548,38	169 666,57	37,60	1 828 316,08	- 73 229,44	390,60	- 72 838,84	1 755 477,24
4820 PARDO Ruimtelijke & Duurzame Ontwikkeling	877 271,09	83 395,03	177 832,29	104 998,75	51,85	1 243 549,01	- 52 849,65	340,95	- 52 508,70	1 191 040,31
4830 PARDO Cluster Afval	147 666,84	10 831,80	23 408,40	19 235,42		201 142,46	- 6 382,68		- 6 382,68	194 759,78
7340 Provinciale klachtenregel		10 397,73				10 397,73				10 397,73
Total	9 011 513,29	747 011,60	1 728 528,84	1 161 654,14	256,27	12 648 964,14	- 501 814,18	3 411,75	- 498 402,43	12 150 561,71

Bijlage : Staat C: Staat van activa

Staat C 2015

Omschrijving	Aanschaf waarde begin boekjaar	Investerings boekjaar	Cumulatieve afschrijvingen begin dienstjaar	Afschrijvingen in het dienstjaar	Rente in het dienstjaar	Boekwaarde begin dienstjaar	Totaal kapitaal lasten	Oor spronkelijke aanschaf waarde	Cumulatieve afschrijvingen t/m : 2014	Boekwaarde einde dienstjaar
Grond Cuijk kantoor RMB	225 529	0	0	0	9 024	225 529	9 024	225 529	0	225 529
Inventaris milieustraat Haps	553 971	0	486 359	13 263	2 809	67 612	16 072	553 971	499 622	54 349
Inzamelmiddelen KCA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gebouwen RMB	1 795 890	0	687 825	55 667	41 697	1 108 065	97 363	1 795 890	743 491	1 052 399
Inrichting - inventaris RMB	1 419 523	0	530 973	174 547	24 294	888 550	198 841	1 419 523	705 519	714 004
Inrichting parkeerterrein	17 343	0	17 343	0	0	0	0	17 343	17 343	0
Inventaris Bedrijfsbureau	59 008	0	55 405	1 841	91	3 603	1 932	59 008	57 246	1 762
Inventaris Automatisering	1 406 092	198 762	776 313	235 455	16 878	629 779	252 332	1 604 854	1 011 768	593 087
Inventaris Bedrijfsauto's	161 420	0	82 475	26 219	2 024	78 946	28 243	161 420	108 694	52 726
Inventaris TABC	17 255	0	16 607	648	5	648	652	17 255	17 255	0
Inventaris Handhaving	5 137	0	5 137	0	0	0	0	5 137	5 137	0
Inventaris Vergunningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inventaris Milieutechniek	23 912	0	23 911	0	0	1	0	23 912	23 911	1
Inventaris Geluidsanering	25 495	0	25 495	0	0	0	0	25 495	25 495	0
Inventaris BWS	2 840	0	2 840	0	0	0	0	2 840	2 840	0
Onderzoek Milieu UitvoeringsPlan	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal	5 713 416	198 762	2 710 683	507 638	96 821	3 002 732	604 459	5 912 178	3 218 322	2 693 856
Huisvesting ODBN	2 410 144	0	1 043 958	63 773	51 613	1 366 186	115 386	2 410 144	1 107 731	1 302 413
Huisvesting ODBN den Bosch	1 048 141	0	192 183	166 440	23 403	855 958	189 842	1 048 141	358 623	689 518
Bedrijfsvoering ODBN	1 626 520	198 762	914 192	263 515	18 992	712 328	282 507	1 825 282	1 177 707	647 575
Toezicht en Handhaving	5 137	0	5 137	0	0	0	0	5 137	5 137	0
PARDO	41 167	0	40 519	648	5	648	652	41 167	41 166	1
Milieustraten en mini milieustraten	553 971	0	486 359	13 263	2 809	67 612	16 072	553 971	499 622	54 349
K.C.A. verwerking	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sanering verkeerslawaaï	25 495	0	25 495	0	0	0	0	25 495	25 495	0
B.W.S.	2 840	0	2 840	0	0	0	0	2 840	2 840	0
Totaal	5 713 416	198 762	2 710 683	507 638	96 821	3 002 732	604 459	5 912 178	3 218 322	2 693 856

IMMATERIEEL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
MATERIEEL	5 713 416	198 762	2 710 683	507 638	96 821	3 002 732	604 459	5 912 178	3 218 322	2 693 856
Totaal	5 713 416	198 762	2 710 683	507 638	96 821	3 002 732	604 459	5 912 178	3 218 322	2 693 856

Gebouwen	1 795 890	0	687 825	55 667	41 697	1 108 065	97 363	1 795 890	743 491	1 052 399
Gronden en terreinen	779 500	0	486 359	13 263	11 833	293 141	25 096	779 500	499 622	279 878
Machines, apparaten en installaties	2 976 606	198 762	1 454 025	412 490	41 267	1 522 581	453 757	3 175 368	1 866 515	1 308 853
Vervoermiddelen	161 420	0	82 475	26 219	2 024	78 946	28 243	161 420	108 694	52 726
Totaal	5 713 416	198 762	2 710 683	507 638	96 821	3 002 732	604 459	5 912 178	3 218 322	2 693 856

Bijlage : Staat D: Staat van reserves en voorzieningen

Grootboek	Omschrijving	Saldo per 1-jan-15		Mutaties vanuit exploitatie		Totaal	Resultaat 2015	Saldo per 31-dec-15
				Toevoeging	Onttrekking			
	RESERVES							
	Algemene Reserve							
050010	Algemene Reserve RMB	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
050012	Algemene Reserve Omgevingsdienst Brabant Noord	386 240.00		0.00	0.00	0.00	0.00	386 240.00
060075	Reserve overdracht stortplaatsen	680 684.71		0.00	18 409.27	-18 409.27	0.00	662 275.44
	Algemene reserves	1 066 924.71		0.00	18 409.27	-18 409.27	0.00	1 048 515.44
050000	Nog te bestemmen resultaat	2 166 895.07		0.00	2 166 895.07	-2 166 895.07	2 579 313.60	2 579 313.60
	Bestemmingsreserves							
060201	Reserve BWS Vrijval	39 986.70		0.00	0.00	0.00	0.00	39 986.70
060202	Reserve BWS Rente	926 800.48		0.00	95 000.00	-95 000.00	0.00	831 800.48
060205	Reserve BWS ambtelijke ondersteuning	368 660.72		0.00	23 697.73	-23 697.73	0.00	344 962.99
060207	Reserve BWS rentelasten	30 000.00		0.00	30 000.00	-30 000.00	0.00	0.00
050011	Reserve verplichtingen SBK voormalig RMB	322 625.80		0.00	79 153.38	-79 153.38	0.00	243 472.42
060010	Reserve nazorg Voorste Heide	229 284.51		272 000.00	0.00	272 000.00	0.00	501 284.51
060300	Reserve Bestuurscommissie	1 016 660.00		561 800.00	0.00	561 800.00	0.00	1 578 460.00
050050	Reserve Wachtgeldverplichting	246 588.83		108 000.00	0.00	108 000.00	0.00	354 588.83
050070	Reserve te betalen vakantiedagen	638 246.88		101 977.67	30 070.63	71 907.04	0.00	710 153.92
	Bestemmingsreserves	3 818 853.92		1 043 777.67	257 921.74	785 855.93	0.00	4 604 709.85
	Totaal reserves algemeen	7 052 673.70		1 043 777.67	2 443 226.08	-1 399 448.41	2 579 313.60	8 232 538.89

	<u>VOORZIENINGEN</u>						
	-						
	Onderhoudsrealisatievoorzieningen						
	-						
050080	Onderhoudsfonds Gebouw	410 716.72	30 000.00	0.00	30 000.00	0.00	440 716.72
	-						
	Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen en risico's						
050030	Egalisatie Voorraad Tariefzakken	550 172.00	25 042.00	0.00	25 042.00	0.00	575 214.00
050100	SEPH Egalisatie organisatie	9 030.69	0.00	0.00	0.00	0.00	9 030.69
			0.00	0.00	0.00		
060000	Voorziening nazorg Voorste Heide	4 962 530.26	5 281.40	42 534.30	-37 252.90	0.00	4 925 277.36
060022	Voorziening rente Grond Uden	7 908.69	0.00	0.00	0.00	0.00	7 908.69
060025	Voorziening Plan van Aanpak	0.00	1 168 000.00	1 168 000.00	0.00	0.00	0.00
	Totaal voorzieningen	5 940 358.36	1 228 323.40	1 210 534.30	17 789.10	0.00	5 958 147.46

Bijlage: Staat N: Staat van nog te betalen bedragen

STAAT N Nog te betalen bedragen

Jaarrekening 2015

Jaar	Omschrijving	Beginsaldo	Vermeerderd - verminderd	Betaald in het dienstjaar	Nog te betalen in het vorige dienstjaar	Saldo huidig dienstjaar
2014	Afrekening Grenzeloos Wandelen	17.761,04		17.761,04		0,00
2014	Afrekening Structurele middelen 2014	20.525,81		20.525,81		0,00
2014	Centric - Smart documents implementatie VTH systeem	25.000,00		25.000,00		0,00
2014	Solviteers ondersteuning VTH Systeem	20.000,00		20.000,00		0,00
2014	Deloitte ondersteuning jaarrekening 2014	16.640,00		16.640,00		0,00
2014	Overwerk nog te betalen 2014	4.171,00		4.171,00		0,00
2014	Reiskosten nog te betalen 2014	11.899,00		11.899,00		0,00
2014	Belastingdienst afrekening Omzetbelasting 2014	54.639,69		54.639,69		0,00
2015	Overwerk nog te betalen 2015		16.881,32			16.881,32
2015	Reiskosten nog te betalen 2015		11.629,07			11.629,07
2015	Afrekening Vereniging van Contractanten		2.698,86			2.698,86
2015	Overige personeelslasten		50.000,00			50.000,00
2014	Afrekening Structurele middelen 2015		28.399,27			28.399,27
	Totaal 160 010	€ 170.636,54	€ 109.608,52	€ 170.636,54	€ -	€ 109.608,52

Bijlage: Staat O: Staat van nog te ontvangen bedragen

STAAT O Nog te ontvangen bedragen

Jaarrekening 2015

Jaar	Omschrijving	Beginsaldo	Vermeerderd - verminderd	Ontvangen in het dienstjaar	Nog te ontvangen vorig dienstjaar	Saldo huidig dienstjaar
2014	Provincie afwikkeling programma 2014	1.365.779,83		1.365.779,83		0,00
2014	Bijdrage Kunststof 2014	714.992,00		742.465,52		-27.473,52
2014	Bijdrage Zwerfafval 2014	76.367,63		76.367,63		0,00
2014	Verkoop tariefzakken	297.879,73		193.490,89		104.388,84
2015	Provincie afwikkeling programma 2015		399.975,46			399.975,46
2015	Afrekening kunststof 2015		477.663,00			477.663,00
2015	Verzekering 2015-2016		98,00			98,00
2015	Belastingdienst afrekening BTW 2015		16.204,08			16.204,08
	Totaal	€ 2.455.019,19	€ 893.940,54	€ 2.378.103,87	€ -	€ 970.855,86

Bijlage: Bijdrage op basis van inwoneraantal bestaande samenwerking

Omschrijving		Berneheze	Boekel	Boxmeer	Cuijk	Grave	Landerd	Mill & Sint Hubert	Oss	Sint Anthonis	Sint Oedenrode	Uden	Veghel
Inwoners	328.821	29.655	10.062	28.395	24.249	12.783	15.224	10.911	89.796	11.799	17.910	40.595	37.442
Bijdrage Vereniging van Contractanten													
Voorschotfacturen 2015	25.226	2.275	772	2.178	1.860	981	1.168	837	6.889	905	1.374	3.114	2.872
Teveel bevoorschot over 2014	-2.699	-243	-83	-233	-199	-105	-125	-90	-737	-97	-147	-333	-307
Totaal	22.527	2.032	689	1.945	1.661	876	1.043	747	6.152	808	1.227	2.781	2.565

Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk incl. Boekel		Boekel	Boxmeer	Cuijk	Grave	Mill & Sint Hubert	Sint Anthonis
Inwoners	98.199	10.062	28.395	24.249	12.783	10.911	11.799
Ambtelijke ondersteuning	33.567	3.440	9.710	8.290	4.370	3.730	4.030
Voorlichting	42.577	4.360	12.310	10.510	5.540	4.730	5.120
Inzameling huishoudelijk afval	51.713	5.300	14.950	12.770	6.730	5.750	6.210
Milieu- en mini-milieustraten	-144.603	-14.820	-41.810	-35.710	-18.820	-16.070	-17.370
Verwerking huishoudelijk	-384.333	-39.380	-111.130	-94.910	-50.030	-42.700	-46.180
Bruin en witgoed Land van Cuijk ROS	-7.651	-780	-2.210	-1.890	-1.000	-850	-920
K.C.A. verwerking	-5.274	-540	-1.530	-1.300	-690	-590	-630
Glas-inzameling	-15.926	-1.630	-4.610	-3.930	-2.070	-1.770	-1.910
Kerstbomenroute	-2.702	-280	-780	-670	-350	-300	-320
Totaal inwonerbijdrage	-432.632	-44.330	-125.100	-106.840	-56.320	-48.070	-51.970
Inzamelcontract							
Bevoorschot 2015	1.290.276	121.285	371.598	299.343	166.445	158.703	172.896
Werkelijke kosten	1.322.900	124.353	380.995	306.913	170.654	162.717	177.269
Resultaat inzamelcontract	32.624	3.068	9.397	7.570	4.209	4.014	4.373
Totaal resultaat 2015	-400.008	-41.262	-115.703	-99.270	-52.111	-44.056	-47.597

Bijlage: 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	€ 0	€ 660.000	75%	€ 495.000	Incidenteel	€ 495.000	€ 0	€ 0	€ 495.000
Aanvullend opleidingsbudget	€ 100.000	Langzamer tempo van opleiden personeel	€ 0	€ 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.	€ 200.000	€ 50.000	25%	€ 12.500	Structureel	€ 12.500	€ 6.250	€ 3.125	€ 21.875
											€ 1.260.625