

# **ONTWERP- PROGRAMMABEGROTING 2020**

**inclusief het meerjarenperspectief 2021 – 2023**

Cuijk, 29 maart 2019

Versie : vastgesteld Dagelijks Bestuur d.d. 27 maart 2019



## Inhoud

|                                                               |    |
|---------------------------------------------------------------|----|
| VOORWOORD .....                                               | 4  |
| BESTUURLIJKE SAMENVATTING .....                               | 6  |
| BELEIDSBEGROTING 2020 .....                                   | 8  |
| 1. Programmaplan .....                                        | 10 |
| Algemeen .....                                                | 10 |
| 1.2 Programma Individuele dienstverlening .....               | 12 |
| 1.3 Programma Regionale dienstverlening .....                 | 15 |
| 1.4 Bedrijfsvoering .....                                     | 18 |
| 2. Paragrafen .....                                           | 20 |
| Paragraaf Weerstandsvermogen & risicobeheersing .....         | 20 |
| 2.2 Paragraaf Financiering.....                               | 22 |
| 2.3 Paragraaf Bedrijfsvoering.....                            | 24 |
| 2.4 Paragraaf Verbonden partijen.....                         | 26 |
| 2.5 Niet van toepassing zijnde paragrafen .....               | 26 |
| FINANCIELE BEGROTING 2020 .....                               | 28 |
| 1. ALGEMEEN.....                                              | 30 |
| 1.1 Inleiding.....                                            | 30 |
| 1.2 Financiële uitgangspunten .....                           | 30 |
| 2. BATEN EN LASTEN BEGROTING 2020 - 2023 .....                | 31 |
| 2.1 Overzicht van baten en lasten 2020 .....                  | 31 |
| 2.2 Overzicht meerjarenperspectief lasten 2020 – 2023 .....   | 32 |
| 2.3 Totaal lasten verdeeld naar programma's en overhead ..... | 33 |
| 2.4 Overzicht meerjarenperspectief baten 2020 – 2023 .....    | 34 |
| 3. Toelichting op baten en lasten 2020 .....                  | 35 |
| 3.1 Programma Individuele dienstverlening .....               | 35 |
| 3.2 Programma Regionale dienstverlening .....                 | 36 |
| 3.3 Bedrijfsvoering .....                                     | 37 |
| 3.4 Treasury.....                                             | 39 |
| 3.5 Declarabiliteit .....                                     | 40 |
| 3.6 Tariefontwikkeling.....                                   | 41 |
| 4. Overzicht incidentele baten en lasten 2020 .....           | 42 |
| 5. Uiteenzetting financiële positie.....                      | 43 |
| 5.1 Algemeen .....                                            | 43 |
| 5.2 Geprognosticeerde balans .....                            | 43 |
| 5.3 EMU saldo .....                                           | 44 |
| 5.4 Verloop van reserves en voorzieningen .....               | 44 |
| Bijlagen.....                                                 | 46 |
| 1 Overzicht bijdragen per deelnemer 2020.....                 | 47 |
| 2 Overzicht baten en lasten per taakveld.....                 | 48 |
| 3 Geactualiseerde risicoanalyse per 31 december 2020 .....    | 49 |



## **VOORWOORD**

Voor u ligt de Programmabegroting 2020 inclusief het meerjarenperspectief 2021-2023 van de Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN). Bij de samenstelling van deze begroting heeft de reeds vastgestelde Kadernota 2020 als basis gediend. Met deze begroting wordt verder uitvoering gegeven aan onze missie om te zorgen voor een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst.

### **Leeswijzer**

Allereerst treft u de bestuurlijke samenvatting aan. Vervolgens wordt in de beleidsbegroting, na een algemeen deel, per programma ingegaan op beleidsmatige en financiële aspecten. In lijn met de Kadernota 2020 kent de voorliggende begroting twee inhoudelijke programma's: individuele dienstverlening en regionale dienstverlening. Daarnaast kent de begroting een programma bedrijfsvoering. De beleidsbegroting wordt afgesloten met de verplicht voorgeschreven paragrafen.

De Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel kent, wegens de aanstaande verzelfstandiging, een eigen begroting voor 2020.

In de financiële begroting wordt een totaaloverzicht van de baten en lasten voor 2020 en het meerjarenperspectief 2021-2023 gegeven. De belangrijkste verschillen tussen de begrotingscijfers 2019 en 2020 zijn daarbij afzonderlijk toegelicht. Tevens bevat dit deel nog een uiteenzetting van de financiële positie van de ODBN.

In de voorliggende begroting worden de cijfers voor 2020 vergeleken met de realisatiecijfers over 2018 en de vastgestelde ramingen voor 2019. Voor de goede orde wordt opgemerkt dat de jaarstukken 2018 nog niet door het Algemeen Bestuur zijn vastgesteld. Deze cijfers dienen enkel als referentiekader. Besluitvorming over de jaarstukken 2018 vindt naar verwachting medio 2019 plaats.

In het laatste deel van deze begroting zijn een specificatie van de bijdrage per deelnemer en een verplicht voorgeschreven overzicht van baten en lasten per taakveld als bijlagen opgenomen.

Wij bieden u een Programmabegroting 2020 aan die sluit met een positief resultaat van € 167.100 (na bestemming).



---

## BESTUURLIJKE SAMENVATTING

Hierbij treft u de Ontwerpbegroting 2020 aan. De Kadernota die op 20 maart 2019 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld, is vertaald in deze Ontwerpbegroting 2020. De Omgevingsdienst Brabant Noord zorgt voor een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst. Het bevoegd gezag van provincie en gemeenten is verantwoordelijk om het maatschappelijk doel van een schone en veilige leefomgeving voor mens, dier en plant te bereiken en te waarborgen.

De begroting bevat de basis- en verzoektaken die de ODBN voor haar deelnemers uitvoert en daarnaast de collectieve taken en een aantal regionale taken. 2020 is het jaar voorafgaande aan de inwerkingtreding van de Omgevingswet op 1 januari 2021. De organisatie wil dan klaar zijn om samen met haar deelnemers conform deze nieuwe wet haar taken uit te voeren.

De omvang van de werkzaamheden is gebaseerd op de vastgestelde werkprogramma's 2019 inclusief de tijdelijke werkzaamheden in het kader van de impuls bij het toezicht in het buitengebied. De feitelijke opdrachten van de individuele deelnemers werden voor 1 december 2019 met elke deelnemer afzonderlijk overeengekomen. In de Kadernota 2020 heeft de ODBN een aantal ontwikkelingen beschreven die op de deelnemers afkomen. Elke deelnemer bepaalt zelf hoe zij deze taken oppakken en wat ze aan de ODBN opdragen of zelf uitvoeren. Er is dus nog geen rekening gehouden met eventuele (vrijwillige) uitbreidingen van de werkprogramma's naar aanleiding van de in de Kadernota geschetste ontwikkelingen. Een voorbeeld hierbij is dat de bodemtaken van de provincie naar de gemeenten worden overgedragen, en de verwachting is dat gemeenten deze nieuwe taken bij de ODBN willen neerleggen.

De leefomgeving van Noordoost-Brabant kenmerkt zich door de combinatie van kwalitatief hoogwaardig groen en intensieve agrarische bedrijvigheid van (inter-)nationale betekenis. Ook kent de regio veel (zware) industrie die veelal geconcentreerd ligt op lokale industrieterreinen. Daarnaast is sprake van vele, verspreid liggende woonkernen in het gebied. Voor het openbaar bestuur ligt er een uitdaging om diverse functies (wonen, agrarisch, bedrijvigheid, groen, water en natuur) op de juiste plek en in een juiste verhouding tot elkaar toekomstbestendig te laten ontwikkelen.

Andere onderwerpen zijn klimaatadaptatie, energietransitie en het behouden en bevorderen van een schone, veilige en veerkrachtige leefomgeving. De ontwikkeling die deelnemers van de ODBN mogen verwachten in dit speelveld van belangen en ontwikkelingen is meer informatiegedreven werken en meer risico- en resultaatgericht. Een gebiedsgerichte, omgevingsbewuste en bestuurlijk-sensitieve werkwijze loopt als een rode draad door ons werk.

Het jaar 2020 is het laatste jaar van het Meerjaren OntwikkelingsProgramma waarin de interne projecten worden afgerond die gaan leiden tot structurele verbeteringen in de bedrijfsvoering. Het gemiddeld (kostendekkend) tarief voor 2020 is geheel in lijn met de in de kadernota vastgestelde indexeringen (lonen 3,4%, prijzen 1,6%). Het gewogen gemiddelde van de indexering komt daarmee op 3,04%.

Het aantal uren waarop deze ontwerpbegroting is gebaseerd bedraagt 272.000 uur. Dit is in lijn met de 266.600 geraamde uren uit 2019, met dien verstande dat uren voor de BCA geen onderdeel (meer) uitmaken van de ODBN-begroting. Daarnaast zijn er incidenteel extra uren (2019 en 2020) toegevoegd vanwege de provinciale subsidie voor de impuls Samen Sterk in Brabant. Met de ondermijning in het buitengebied van Brabant die dagelijks het nieuws haalt, komt deze impuls op het juiste moment.

De ingeslagen weg om de eigen formatie uit te breiden en inhuur te verminderen wordt onverminderd voortgezet. Met de krapte op de arbeidsmarkt zal dit de nodige inspanningen vergen. Dit laat onverlet dat er een flexibele schil van beperktere omvang nodig blijft.

Het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst Brabant Noord,

De secretaris,

De voorzitter,

J.A.J. Lenssen

M.C. Bakermans



## **BELEIDSBEGROTING 2020**



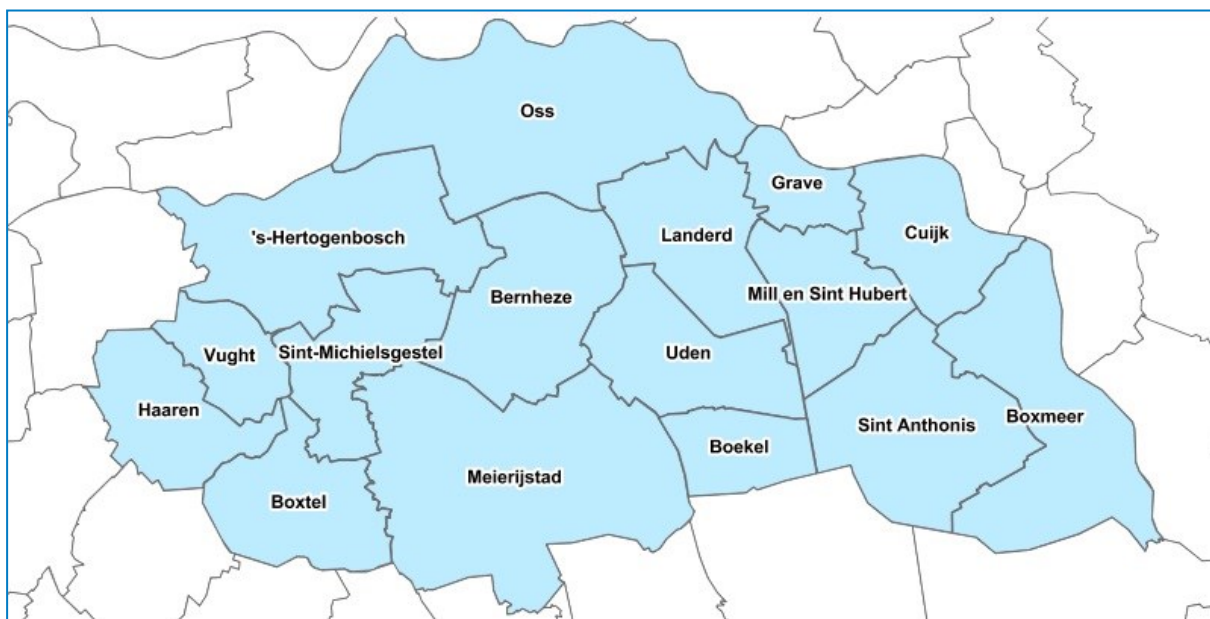
## 1. PROGRAMMAPLAN

### Algemeen

#### 1.1.1 Deelnemers

De Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) vierde in 2018 haar eerste lustrum. Het is een gemeenschappelijke regeling die in opdracht van deelnemers en derden taken uitvoert op het gebied van de fysieke leefomgeving. Zo levert ODBN als verlengstuk van het lokale en provinciale bestuur een bijdrage aan een schone en veilige werk- en leefomgeving in de regio Brabant Noord.

In 2020 worden de werkzaamheden uitgevoerd voor de provincie Noord-Brabant en de gemeenten Bernheze, Boekel, Boxmeer, Boxtel, Cuijk, Grave, Haaren, Landerd, Meierijstad, Mill & Sint Hubert, Oss, 's-Hertogenbosch, Sint Anthonis, Sint Michielsgestel, Uden en Vught.



#### 1.1.2 Missie en visie

Wij zorgen voor een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst. Kerntaken die we hiervoor uitvoeren zijn: vergunningverlening, toezicht en handhaving. Dit doen we binnen de kaders van de wetten op het gebied van milieu, natuurbescherming, bouwen en wonen. Het koersdocument 'Missie, visie 2020, Fundament 2014-2016', vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 12 maart 2014, beschrijft de doelstelling voor de taakuitvoering en ontwikkeling door de ODBN.

*"De Omgevingswet omschrijft in 2020 het integrale, wettelijke kader waardoor de gemeenten, provincie en ODBN organisch met elkaar samenwerken. Ook het agrarische karakter brengt deze partijen bij elkaar. Noord(oost)-Brabant behoort in 2020 tot de meest innovatieve en duurzame agrofoodregio's van Europa. Als kennis- en expertisecentrum voor landbouw en groene wetgeving levert de ODBN een belangrijke bijdrage. Gemeenten en de provincie voelen zich in 2020 als 'aandeelhouder' duurzaam betrokken bij en verantwoordelijk voor de ODBN. De ODBN richt zich op zijn beurt op samenwerking binnen de eigen organisatie en met gemeenten, de provincie en andere relevante organisaties. Kortom: wat ons betreft zijn de lijntjes tussen bestuurders, managers en medewerkers van alle betrokken organisaties kort."*

### **1.1.3 Budget voor ontwikkelingen**

Het Meerjarenontwikkelingsplan is gestart in 2018 en loopt door tot en met 2020. De kosten voor het jaar 2020 zijn opgenomen in deze begroting. Als verdeelsleutel voor de kosten wordt de bijdragen aan de collectieve taken gehanteerd; voor 2020 gaat het om bijna € 300.000.

Daarnaast zijn er voor de voorbereiding op de Omgevingswet extra middelen geraamd. Voor 2020 betreft dit circa € 350.000.

## 1.2 Programma Individuele dienstverlening

### 1.2.1 Inhoud programma

Dit programma sluit aan op de individuele werkprogramma's die onze deelnemers aan ons opdragen. Hierbij gaat het om de kerntaken vergunningverlening, toezicht en handhaving op het gebied van milieu, natuurbescherming, bouwen, wonen, ruimtelijke ontwikkeling en omgevingsrecht (advies).

#### Beleidskaders/richtlijnen

| Omschrijving                                  | Datum     | Expiratiedatum |
|-----------------------------------------------|-----------|----------------|
| Wet milieubeheer                              | 1-mrt-93  | Open           |
| Activiteitenbesluit                           | 1-jan-08  | Open           |
| Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) | 1-okt-10  | Open           |
| Wet natuurbescherming                         | 1-jan-17  | Open           |
| Draaiboek deelproces milieubeheer             | 25-sep-17 | Open           |

### 1.2.2 Wat willen we bereiken?

We willen onze werkwijze blijven ontwikkelen, want veranderingen dienen zich al aan in wet- en regelgeving op ons werkgebied. Om in 2021 klaar te zijn voor de Omgevingswet gaan we de komende jaren intensiever samenwerken, binnen en buiten de ODBN.

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

### 1.2.3 Wat gaan we daarvoor doen in 2020?

#### Vergunningverlening, toezicht en handhaving

De ODBN controleert risicogericht of bedrijven zich aan de (milieu) wet- en regelgeving houden. Hierbij is het accent gelegd op de grootste kans tot overtreding in relatie tot de ernst van de overtreding. Doel is om het naleefgedrag te verhogen, ook door andere interventies toe te passen. Ook vindt toezicht en handhaving plaats voor de verschillende onderdelen van de Wet Natuurbescherming.

De ODBN behandelt in het kader van de Wabo aanvragen van milieuvergunningen en incidenteel meldingen in het kader van het Activiteitenbesluit. Tevens wordt ambtshalve actualisering en/of intrekking van vergunningen uitgevoerd. Daarnaast worden, waar nodig, maatwerkvoorschriften opgesteld (in het kader van het Activiteitenbesluit).

In het kader van de Wet natuurbescherming worden Wnb-aanvragen behandeld, ontheffingen verleend en worden adviezen verstrekt. Verder worden voor de gemeentelijke Wabo-procedures verzoeken voor Verklaringen van geen bedenkingen (Vvgb's) behandeld in het kader van gebiedsbescherming.

De gemeentelijke opgaven op natuurgebied worden momenteel nog in beperkte mate ingevuld door de ODBN. In 2018 is een handreiking opgesteld, die helpt om in een vroeg stadium een inschatting te kunnen maken wat er nodig is voor de bescherming van soorten en natuur (toestemming of toets).

De ODBN heeft verschillende adviesrollen voor de bevoegde gezagen; namelijk vanwege de Wabo, Wet natuurbescherming en andere wetgeving. Vanuit verschillende wetgeving geredeneerd kan er sprake zijn van verschil van inzicht. Voor een bevoegd gezag (gemeente of provincie) moet altijd duidelijk zijn vanuit welke rol de ODBN opereert. Gemeenten zullen als bevoegd gezag nadrukkelijker beleid moeten formuleren en implementeren. Dit voorkomt problemen in de uitvoering.

De Wet natuurbescherming wordt naar verwachting in 2021 als aanvullingswet Natuur opgenomen in de Omgevingswet. Voor betere natuurbescherming en –ontwikkeling is het belangrijk dat gemeenten en provincie hun natuurbeleid op elkaar afstemmen en meenemen in hun omgevingsvisie.

#### Intensivering VTH-taken voor energie

De aandacht voor energie lijkt groter dan ooit. De tendens is duidelijk: bedrijven krijgen steeds striktere energiebesparingsnormen opgelegd. De bevoegde gezagen hebben de taak om het toezicht op de naleving van die normen zo effectief en efficiënt mogelijk in te vullen en tegelijkertijd een effectieve invulling te geven aan de eigen lokale, regionale en provinciale klimaatdoelen. De ODBN werkt aan de doorontwikkeling van kennis en capaciteit om een goede invulling te kunnen geven aan de te verwachten verzoektaken van deelnemers in de komende jaren.

Energie is onderdeel van een reguliere integrale controle, maar de ODBN voert ook controles uit op specifiek alleen energie. In integrale controles is voorsnog beperkte ruimte om energie de aandacht te geven die past bij de toenemende prioriteit voor energie en klimaat. In overleggen met de deelnemers zal de ODBN meer aandacht geven aan integraal als specifiek energietoezicht. Voor enkele deelnemers voert de ODBN specifieke controles uit als verzoektaak.

#### Bouw- en woningtoezicht

De ODBN voert diverse werkzaamheden uit op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving voor bouwen. De ODBN ondersteunt de gemeenten met de uitvoering van regulier bouwtoezicht. Dit gebeurt op locatie en volgens de werkwijze van de betreffende gemeenten. De ODBN beoordeelt en ziet toe op sloopmeldingen. De ODBN voert voor de provincie alle Wabo-taken uit. Een onderdeel hiervan, te weten de BRIKS-advisering, is uitbesteed aan de ODZOB.

Al enige jaren heeft het Rijk wetgeving voor een gedeeltelijke privatisering van het bouwtoezicht in voorbereiding. Recente uitspraken van de minister duiden op een aanvang per 2021. Door deze nieuwe wet komt de verantwoordelijkheid voor de bouwkwaliteit nadrukkelijker bij de bouwsector te liggen.

#### Verbod op asbestdaken

Vanaf eind 2024 geldt een algemeen verbod op asbestdaken, en eigenaren moeten de dakbedekking met asbest voor die datum verwijderen. De ODBN moet er op toezien dat het verwijderen volgens de wet- en regelgeving gebeurt. In het huidige reguliere toezicht kunnen we nu al aandacht besteden in de vorm van inventarisatie en voorlichting. Ongeveer de helft van de deelnemende gemeenten heeft inmiddels afspraken gemaakt met ODBN voor de aanpak van asbest in de komende periode op basis van de Routekaart Asbest.

#### Intensivering toezicht veehouderijen (project ITV)

Het Project Intensivering Toezicht Veehouderij (ITV) is in 2018 succesvol gestart en heeft als ambitie dat binnen 3 jaar alle bedrijven gecontroleerd op Wabo- en Wnb-aspecten. Dit gebeurt namens de provincie Noord-Brabant. De ODBN rekt op een succesvol vervolg in de jaren 2019 en 2020.

#### 1.2.4 Wat mag het kosten?

| Programma<br>Individuele dienstverlening | Rekening<br>2018  | Begroting<br>2019 | Begroting<br>2020 |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Inzet personeel                          | 11.775.700        | 13.965.000        | <b>14.509.000</b> |
| Inzet bedrijfsmiddelen                   | 0                 | 0                 | <b>0</b>          |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>11.775.700</b> | <b>13.965.000</b> | <b>14.509.000</b> |
| Basistaken (werkprogramma)               | 10.984.700        | 12.643.800        | <b>12.553.300</b> |
| Verzoektaken (werkprogramma)             | 7.078.600         | 7.635.600         | <b>8.357.400</b>  |
| Aanvullende verzoektaken                 | 221.200           | 2.010.000         | <b>2.232.000</b>  |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>18.284.500</b> | <b>22.289.400</b> | <b>23.142.700</b> |
| <b>Saldo</b>                             | <b>6.508.800</b>  | <b>8.324.400</b>  | <b>8.633.700</b>  |

#### Toelichting

Voor de uitvoering van de programma Individuele Dienstverlening zijn 241.400 uren geraamd. Naast de geplande basis- en verzoektaken komen er gedurende het jaar aanvullende (verzoek)taken bij, met gevolgen voor de kosten en opbrengsten. Hiervoor is in de begroting extra ruimte opgenomen.

#### 1.2.5 Taakvelden

Taakveld 7.4 Milieubeheer

## 1.3 Programma Regionale dienstverlening

### 1.3.1 Inhoud programma

Naast individuele werkprogramma's voert de ODBN ook regionale programma's uit. Hierbij gaat het om meer dan één opdrachtgever. Bij de oprichting van de ODBN is besloten dat de omgevingsdienst een aantal taken van het voormalige RMB voortzet.

Vanaf 2020 geldt dit niet (meer) voor de afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel. Deze activiteiten onder de noemer van BCA worden per 1-1-2020 ondergebracht in een nieuwe, afzonderlijke, gemeenschappelijke regeling.

De volgende onderwerpen maken onderdeel uit van dit programma:

- Collectieve taken
- Samen Sterk in Brabant
- Overige regionale werkzaamheden (voormalig RMB)
  - Sanering verkeerslawaaï (ISV)
  - Klachtenregeling / crisis-piket
  - Beheer en nazorg (voormalige) stortplaatsen
  - Vereniging van contractanten Afvalsturing Brabant (VvC)

#### Beleidskaders/richtlijnen

| Omschrijving                                          | Datum     | Expiratiedatum |
|-------------------------------------------------------|-----------|----------------|
| Wet Milieubeheer (Wm) hoofdstuk 10                    | 1-sep-93  | Open           |
| Regionaal Crisisplan Veiligheidsregio Brabant – Noord | 16-nov-11 | Open           |
| Draaiboek deelproces milieubeheer                     | 25-sep-17 | Open           |
| Consignatieregeling                                   | 1-jan-17  | Open           |
| Activiteitenbesluit milieubeheer                      | 19-okt-07 | Open           |

### 1.3.2 Wat willen we bereiken?

We willen onze werkwijze blijven ontwikkelen, want veranderingen dienen zich al aan in wet- en regelgeving op ons werkgebied. Om in 2021 klaar te zijn voor de Omgevingswet gaan we de komende jaren intensiever samenwerken, binnen en buiten de ODBN. Aandacht is er voor de ontwikkeling naar een gebiedsgerichte, omgevingsbewuste en bestuurlijk-sensitieve werkwijze.

In een snel veranderende wereld kunnen we alleen beter worden door nauw samen te werken met allerlei partners en onze deelnemers. Zo kunnen we de lokale situatie optimaal koppelen aan onze kennis en deskundigheid over de fysieke leefomgeving.

### 1.3.3 Wat gaan we daarvoor doen in 2020?

#### Collectieve taken

Collectieve taken zijn taken die op verzoek van en in samenspraak met de deelnemers voor het collectief worden uitgevoerd. Het betreft taken waar een duidelijk voordeel ligt in of noodzaak is voor een gezamenlijke aanpak (schaalvoordelen, gemeentegrens overschrijdend, bundeling van expertise enz.). Hiermee wordt standaardisatie en efficiëntie verkregen. Jaarlijks wordt een werkplan opgesteld met daarin concrete doelen en acties. Een relevant thema voor 2020 is de voorbereiding op de Omgevingswet.



### Samen Sterk in Brabant

Samen Sterk in Brabant (SSiB) is een provinciebrede, actieve netwerkorganisatie die, door de inzet van professionals op het gebied van toezicht, handhaving en netwerken bijdraagt aan het verbeteren van de kwaliteit van het buitengebied in de hele provincie Brabant: schoner en veiliger. Sinds 2018 is SSiB bij de ODBN is ondergebracht.

Eind 2018 heeft provincie Noord-Brabant een subsidie voor de jaren 2019 en 2020 beschikbaar gesteld ter versteviging van SSiB. Deze impuls kent een totaalwaarde van € 2,7 miljoen. Inspanningen van betrokken partijen zijn er op gericht om deze impuls na 2020 voort te zetten.

### Sanering verkeerslawaaai

Naast een gemeenschappelijk geluidsaneringsprogramma voor gemeenten voert de ODBN op verzoek geluidsaneringsprojecten voor individuele opdrachtgevers uit.

### Klachtenregeling en crisispiket

Bij de ODBN worden (milieu-)klachten gemeld uit heel Noord-Brabant (vanwege de provinciale taken gerelateerd aan de Wet natuurbescherming). Dit gebeurt 24 uur per dag, 7 dagen per week via de Milieu Klachten Centrale (MKC). Deskundig personeel registreert, beoordeelt, en handelt meldingen en klachten af. De ODBN verzorgt daarnaast met ingang van 2019 voor alle deelnemende gemeenten het crisispiket; medewerkers zijn 24 uur per dag, 7 dagen per week bereikbaar zijn in geval van een crisissituatie. Hiervoor levert de ODBN deskundigheid, inclusief aansturing vanuit het management.

### Vereniging van Contractanten (VvC)

Het ambtelijk secretariaat en de financiële administratie van de VvC (een gemeentelijke belangenbehartiger met betrekking tot afval) worden verzorgd door de ODBN. Zodra de lopende procedures formeel zijn afgewikkeld wordt de vereniging opgeheven. Eerder is aangegeven dat dit waarschijnlijk in 2019 het geval zou zijn. Het is onzeker of dat daadwerkelijk zo is. Vandaar dat ook voor 2020 rekening is gehouden met werkzaamheden voor deze stichting.

### Beheer en nazorg afgesloten stortplaatsen

In het kader van de nazorgverplichting verzorgt de ODBN het beheer van en onderhoud aan de gesloten stortplaats de Voorste Heide in Oss. Aan de hand van een nazorgplan wordt hier uitvoering aan gegeven. Het monitoren van en het rapporteren over de kwaliteit van het grondwater is uitbesteed aan een extern bureau.

#### **1.3.4 Wat mag het kosten?**

| Programma<br>Regionale dienstverlening<br>(excl. BCA) | Rekening<br>2018 | Begroting<br>2019 | Begroting<br>2020 |
|-------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Inzet personeel                                       | 909.000          | 977.000           | <b>1.839.100</b>  |
| Inzet bedrijfsmiddelen                                | 177.000          | 443.000           | <b>754.500</b>    |
| <b>Totaal lasten</b>                                  | <b>1.086.000</b> | <b>1.420.000</b>  | <b>2.593.600</b>  |
| Collectieve taken                                     | 628.000          | 968.000           | <b>997.400</b>    |
| Samen Sterk in Brabant (regulier)                     | 750.500          | 743.000           | <b>763.200</b>    |
| Samen Sterk in Brabant (impuls)                       | 0                | 0                 | <b>1.384.800</b>  |
| Overige regionale programma's                         | 6.842.500        | 180.000           | <b>284.000</b>    |
| <b>Totaal baten</b>                                   | <b>8.221.000</b> | <b>1.891.000</b>  | <b>3.429.400</b>  |
| <b>Saldo</b>                                          | <b>7.135.000</b> | <b>471.000</b>    | <b>835.800</b>    |

Toelichting

Voor de uitvoering van de programma Regionale Dienstverlening zijn 30.600 uren geraamd. Het leeuwendeel hiervan (21.600 uren) heeft betrekking op de inzet voor SSiB; zowel voor het reeds bestaande deel als voor de tijdelijke extra impuls. Daarnaast zijn er 6.000 uren geraamd voor de collectieve taken en 3.000 uren voor de overige regionale programma's.

**1.3.5 Taakvelden**

Taakveld 0.10 Mutaties in reserves

Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer

Taakveld 7.4 Milieubeheer

## 1.4 Bedrijfsvoering

### 1.4.1 Inhoud programma

De directie, staf en alle overige ondersteunende activiteiten ten behoeve van het primaire proces zijn binnen dit onderdeel ondergebracht. Hieronder vallen de taken met betrekking tot de interne bedrijfsvoering, de interne controle werkzaamheden, de financiële administratie, communicatie en HRM. In dit programma worden tevens de baten en lasten van de interne financiering en de algemene dekkingsmiddelen verantwoord. Hiermee is het een atypisch onderdeel van deze beleidsbegroting en het programmaplan.

#### Beleidskaders/richtlijnen

| Omschrijving                                                | Datum     | Expiratiedatum |
|-------------------------------------------------------------|-----------|----------------|
| Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten | 5-mrt-16  | Open           |
| Gemeenschappelijke regeling ODBN                            | 25-apr-13 | Open           |
| Nota weerstandsvermogen en risicomanagement                 | 6-apr-16  | Open           |
| Financiële verordening ODBN                                 | 25-apr-13 | Open           |

### 1.4.2 Wat willen we bereiken?

De ODBN wil komen tot beheersmatige bedrijfsvoering, betrouwbare managementinformatie en kostenbeheersing. Uitgangspunt is dat we zodanig in control zijn dat de tussentijdse rapportages actueel en betrouwbaar zijn en dat deze een reëel beeld geven van de te verwachten resultaten op jaarbasis. Het Meerjarenontwikkelingsplan (MJOP) 2018-2020 geldt daarbij als kompas.

### 1.4.3 Wat gaan we daarvoor doen in 2020?

Het MJOP bestaat uit tien projecten die samen een solide bedrijfsvoeringsbasis vormen om verdere ontwikkelingen mogelijk te maken. Het gaat om de digitale inrichting van de bedrijfsvoering, organisatorische aanpassingen waardoor we onze taken efficiënter kunnen uitvoeren, het aantrekken van nieuw personeel, en het op orde krijgen van de financiën.

Dit vereist niet alleen ingrijpen in de tastbare P&C instrumenten maar ook op de fysieke randvoorwaarden, inrichting van processen en rapportages.

De kosten en financiering van de organisatieontwikkeling zien er als volgt uit:

| Organisatieontwikkeling              | 2018           | 2019           | 2020           | Totaal           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| <i>Lasten</i>                        |                |                |                |                  |
| Meerjarenontwikkelplan (MJOP)        | 906.500        | 946.000        | 299.500        | <b>2.152.000</b> |
| <b>Totaal</b>                        | <b>906.500</b> | <b>946.000</b> | <b>299.500</b> | <b>2.152.000</b> |
| <i>Baten</i>                         |                |                |                |                  |
| Beschikbaar bestemmingsreserve       | 655.600        |                |                | <b>655.600</b>   |
| Bij: onttrekking algemene reserve    | 250.900        |                |                | <b>250.900</b>   |
| Bij: incidentele bijdrage deelnemers |                | 946.000        | 299.500        | <b>1.245.500</b> |
| <b>Totaal</b>                        | <b>906.500</b> | <b>946.000</b> | <b>299.500</b> | <b>2.152.000</b> |

De kosten voor 2018 zijn gedekt via de ODBN-reserves. Voor de jaren 2019 en 2020 worden de kosten in rekening gebracht bij de deelnemers. Hierbij zal de financieringsgrondslag van de collectieve taken worden gehanteerd.

#### 1.4.4 Wat mag het kosten?

| Bedrijfsvoering                   | Rekening<br>2018  | Begroting<br>2019 | Begroting<br>2020 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Inzet personeel (bedrijfsvoering) | 4.736.200         | 5.047.000         | <b>5.283.400</b>  |
| Opleidingen                       | 283.300           | 264.000           | <b>333.000</b>    |
| Dienstreizen / woon-werk          | 415.600           | 350.000           | <b>420.000</b>    |
| Overig (personeel)                | 224.300           | 181.000           | <b>285.000</b>    |
| Organisatie                       | 87.600            | 101.000           | <b>190.000</b>    |
| Huisvesting                       | 431.800           | 559.000           | <b>460.000</b>    |
| Kantoor                           | 300.600           | 275.000           | <b>300.000</b>    |
| Informatisering / automatisering  | 841.600           | 1.085.000         | <b>1.225.000</b>  |
| Vervoermiddelen                   | 39.800            | 32.000            | <b>40.000</b>     |
| Extern onderzoek / advies         | 89.600            | 130.000           | <b>120.000</b>    |
| Afschrijvingen                    | 557.300           | 567.000           | <b>546.000</b>    |
| Reguliere organisatieontwikkeling | 0                 | 0                 | <b>100.000</b>    |
| Meerjarenontwikkelplan (MJOP)     | 911.600           | 946.000           | <b>299.500</b>    |
| Overige kosten                    | 3.197.200         | 0                 | <b>0</b>          |
| <b>Subtotaal bedrijfsvoering</b>  | <b>12.116.600</b> | <b>9.537.000</b>  | <b>9.601.900</b>  |
| Treasury                          | 0                 | 0                 | <b>0</b>          |
| Onvoorzien                        | 0                 | 100.000           | <b>100.000</b>    |
| <b>Totaal lasten</b>              | <b>12.116.600</b> | <b>9.637.000</b>  | <b>9.701.900</b>  |
| Detachering personeel             | 117.400           | 100.000           | <b>0</b>          |
| Bijdrage garantiesalarissen       | 93.300            | 0                 | <b>0</b>          |
| Diversen                          | 4.745.800         | 0                 | <b>0</b>          |
| Organisatieontwikkeling           | 0                 | 946.000           | <b>299.500</b>    |
| <b>Subtotaal bedrijfsvoering</b>  | <b>4.956.500</b>  | <b>1.046.000</b>  | <b>299.500</b>    |
| Treasury                          | 0                 | 0                 | <b>0</b>          |
| <b>Totaal baten</b>               | <b>4.956.500</b>  | <b>1.046.000</b>  | <b>299.500</b>    |
| <b>Saldo</b>                      | <b>-7.160.100</b> | <b>-8.591.000</b> | <b>-9.402.400</b> |

#### Toelichting

De lasten van het programma bedrijfsvoering hebben betrekking op de uren van de medewerkers in de overhead (58,7 fte). Daarnaast gaat het om de organisatie-brede kosten als opleidingen, huisvesting, vervoermiddelen, informatisering en externe adviezen.

#### 1.4.5 Taakvelden

- Taakveld 0.1 Bestuurskosten
- Taakveld 0.4 Overhead
- Taakveld 0.5 Treasury
- Taakveld 0.8 Overige baten en lasten
- Taakveld 0.10 Mutaties reserves

## 2. PARAGRAFEN

### Paragraaf Weerstandsvermogen & risicobeheersing

#### 2.1.1 Algemeen

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft inzicht in de robuustheid van de financiële positie van de ODBN. Dit houdt in dat in deze paragraaf wordt weergegeven hoe sterk de dienst is om onvoorziene, financiële tegenvallers op te vangen zonder dat het beleid daarvoor veranderd hoeft te worden. Om dit te kunnen beoordelen, dient er inzicht te zijn in de omvang en achtergronden van de aanwezige weerstandscapaciteit en de risico's die voor onze dienst aanwezig zijn.

#### 2.1.2 Inventarisatie weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de dienst zo nodig beschikt om de niet begrote kosten (onverwachte substantiële financiële tegenvallers) te dekken zonder het bestaande beleid aan te passen. De ODBN hanteert als uitgangspunt dat enkel de algemene reserve tot het weerstandsvermogen wordt gerekend. De geraamde beschikbare weerstandscapaciteit van de ODBN bedraagt per ultimo 2020 € 2.362.400.

| Beschikbare weerstandscapaciteit   | 1-1-2020         | 31-12-2020       |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Algemene reserve                   | 2.058.000        | 2.362.400        |
| <b>Totaal weerstandscapaciteit</b> | <b>2.058.000</b> | <b>2.362.400</b> |

#### 2.1.3 Risicobeheersing

Iedere organisatie loopt risico's. De ODBN streeft ernaar om de onderkende risico's zoveel mogelijk te ondervangen door het treffen van beheersmaatregelen, het afsluiten van verzekeringen, toetsmomenten in processen in te bouwen en het meerogen principe toe te passen. Daarnaast is er een intern controle systeem waarin steekproefsgewijs dossiers en/of processen worden gecontroleerd.

Om een reëel beeld van de financiële positie van de ODBN op te kunnen maken, wordt ingeschat aan de hand van een percentage hoe groot de kans is dat het risico zich daadwerkelijk voor zal doen. Dit percentage wordt vervolgens gehanteerd als rekenfactor om het benodigde weerstandsvermogen te bepalen.

Door het weerstandsvermogen te delen door het totaal bedrag van de gecalculeerde risico's wordt de weerstandsratio bepaald. Deze is voldoende als deze uitkomt tussen 1,0 en 1,4.

#### Weerstandsvermogen

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

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

In bijlage 3 wordt de geactualiseerde risicoanalyse per 31 december 2020 gepresenteerd.

Hierin zijn de voornaamste risico's voor de komende jaren opgenomen. De waarde die aan deze risico's wordt toegekend bedraagt ruim € 2,2 miljoen. De risico's die de ODBN onderkent zijn aan verandering onderhevig. Naarmate de tijd verstrijkt is er meer bijsturing mogelijk, waardoor risico's getemperd of voorkomen kunnen worden. Dit betekent dat risico's die worden gepresenteerd in de jaarstukken 2018 niet vanzelfsprekend onderdeel uitmaken van de ontwerpbegroting 2020.

De weerstandsratio van de ODBN wordt bepaald door de beschikbare weerstandscapaciteit te delen door het weerstandsvermogen. Per ultimo 2020 bedraagt deze:  $\text{€ } 2.362.400 / 2.237.500 = 1,06$ . Dit sluit aan bij de streefwaarde van de ODBN die 'voldoende' is (tussen 1,0 en 1,4).

#### 2.1.4 Financiële kengetallen

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

| Financiële kentallen                        | Rekening<br>2018 | Begroting<br>2019 | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|---------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Netto schuldquote                           | 0,60             | 0,50              | 0,37              | 0,31              | 0,31              | 0,31              |
| Netto schuldquote gecorrigeerd met leningen | 0,60             | 0,50              | 0,37              | 0,31              | 0,31              | 0,31              |
| Solvabiliteitsratio                         | 1,13             | 1,45              | 1,45              | 1,45              | 1,46              | 1,45              |
| Structurele exploitatieruimte               | 1,006            | 1,005             | 1,006             | 1,007             | 1,007             | 1,007             |

##### Netto schuldquote

Dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de ODBN ten opzicht van de eigen middelen. Hoe verder dit cijfer onder de 1,0 ligt, hoe beter het is.

##### Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de ODBN in staat is zijn financiële verplichtingen te voldoen. Hoe verder dit cijfer boven de 1,0 ligt, hoe beter het is.

##### Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de ODBN heeft in haar begroting. Hoe verder dit cijfer boven de 1,0 ligt, hoe beter het is. De structurele ruimte in de meerjarenbegroting is, zoals uit bovenstaande cijfers blijkt, marginaal.

## **2.2 Paragraaf Financiering**

### **2.2.1 Algemeen**

Bij de inwerkingtreding van de Wet Financiering decentrale overheden (Fido) is het opnemen van een financieringsparagraaf in de begroting en in de jaarrekening verplicht voorgeschreven. 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 van toepassing valutarisico's. De grondslag voor de treasuryfunctie van de ODBN wordt gevormd door het in het Algemeen Bestuur van 25 april 2013 vastgestelde treasurystatuut. In het treasurystatuut zijn de kaders opgenomen waarbinnen het Dagelijks Bestuur de financieringsfunctie mag uitoefenen.

### **2.2.2 Treasurybeheer en -beleid**

De belangrijkste algemene doelstellingen van het treasurybeleid zijn:

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

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

### **2.2.3 Renterisico**

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

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

### **2.2.4 Kasgeldlimiet**

Voor het bepalen van de liquiditeitspositie is de zogenaamde kasgeldlimiet belangrijk. Hieronder wordt verstaan het bedrag dat maximaal als kasgeld mag worden opgenomen. Dit bedrag wordt berekend door middel van een door het Ministerie van Financiën vastgesteld percentage van 8,2%, te vermenigvuldigen met het totaal van de jaarbegroting van de ODBN bij aanvang van het jaar. Bij overschrijding van deze limiet moet er in langlopende financieringsmiddelen worden voorzien.

Voor de berekening van de kasgeldlimiet is een modelstaat voorgeschreven. Hieronder is deze staat volgens de laatst bekende gegevens ingevuld.

| Uitvoeringsregeling financiering<br>decentrale overheden | Vlottende<br>schuld | Vlottende<br>middelen | Netto vlottende<br>schuld of overschot |
|----------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------------------|
| <b>A. Gemiddeld vlottend overschot</b>                   |                     |                       | <b>€ 0</b>                             |
| Ultimo kwartaal 1                                        |                     |                       | € 0                                    |
| Ultimo kwartaal 2                                        |                     |                       | € 0                                    |
| Ultimo kwartaal 3                                        |                     |                       | € 0                                    |
| <b>B. Berekening kasgeldlimiet</b>                       |                     |                       | <b>€ 2.198.000</b>                     |
| Begrotingstotaal                                         |                     |                       | € 26.804.500                           |
| Percentage regeling                                      |                     |                       | 8,20%                                  |
| <b>C. Ruimte onder kasgeldlimiet</b>                     |                     |                       | <b>€ 2.198.000</b>                     |
| Gemiddeld vlottend overschot (A)                         |                     |                       | <b>€ 0</b>                             |
| Kasgeldlimiet (B)                                        |                     |                       | <b>€ 2.198.000</b>                     |

Voor de ODBN bedraagt de kasgeldlimiet over het jaar 2020 € 2.198.100. Aangezien het gemiddelde netto vlottende overschot aan financieringsmiddelen op dit moment op nihil wordt geschat, is de ruimte onder de kasgeldlimiet voor dit jaar gelijk aan de kasgeldlimiet.

## 2.2.5 Renteresultaat Treasury

In de gewijzigde BBV is opgenomen dat in deze paragraaf ook inzicht gegeven moet worden in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop de rente wordt toegerekend aan investeringen. Ter verkrijging van dit inzicht is onderstaand overzicht opgesteld.

| Omschrijving                                           | Bedrag   |
|--------------------------------------------------------|----------|
| a Externe rentelasten over korte en lange financiering | 0        |
| b Externe rentebaten                                   | 0        |
| Saldo externe rentelasten                              | <b>0</b> |
| d Interne eigen rente                                  | 0        |
| e Toerekening rente via renteomslag                    | 0        |
| <b>Renteresultaat op taakveld treasury</b>             | <b>0</b> |



## 2.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

In deze paragraaf worden de belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van de bedrijfsvoering benoemd.

### 2.3.1 Personeel

#### Formatieomvang

In vergelijking met de start van de ODBN is het werkpakket flink toegenomen. Het geraamde volume van werkzaamheden voor 2019 is de basis voor de voorliggende begroting 2020. Er is een formatie van 265,4 fte opgenomen in de begroting, waarvan 206,7 fte in het primair proces en 58,7 fte voor de overheadformatie. Dat is 22% van het totaal. Dit is in lijn met de voorgaande begrotingen.

De benodigde uren voor de vastgestelde werkplannen kunnen niet alleen door eigen medewerkers worden gerealiseerd. Vandaar dat ook in 2020 een beroep op externe inhuur moet worden gedaan om de gevraagde programma's te kunnen realiseren.

| Formatie 2020  | fte          | %           |
|----------------|--------------|-------------|
| Primair proces | 206,7        | 78%         |
| Overhead       | 58,7         | 22%         |
| <b>Totaal</b>  | <b>265,4</b> | <b>100%</b> |

| Arbeidsmix                  | fte          | %           |
|-----------------------------|--------------|-------------|
| <i>Bezetting maart 2019</i> | <i>187,2</i> | <i>71%</i>  |
| <i>Benodigde inhuur</i>     | <i>78,2</i>  | <i>29%</i>  |
| <b>Totaal</b>               | <b>265,4</b> | <b>100%</b> |

#### Werving, selectie en arbeidsmarkt

De werving voor de invulling van vacante functies heeft een flinke boost gekregen door de grote wervingscampagne die de Brabantse omgevingsdiensten eind 2018 gezamenlijk hebben opgestart. Er liggen echter enkele uitdagingen op de loer; de schaarste op arbeidsmarkt wordt steeds groter. Dit geldt niet alleen voor vast personeel, maar ook voor externe inhuur. Los van de schaarste is er ook sprake van een kostenverhogend effect.

Daarnaast hebben de huidige arbeidsmarktomstandigheden tevens tot gevolg dat onze medewerkers door andere organisaties benaderd worden, waardoor het soms lastig is om het huidige personeel te kunnen behouden.

#### Ziekteverzuim

In 2018 bedroeg het ziekteverzuim 5,98%. Het is onze ambitie om in 2020 uit te komen op maximaal 5,5%. Dit in lijn met landelijk gemiddelde voor vergelijkbare organisaties en het verzuimpercentage uit de begroting 2019.

### 2.3.2 Informatisering en automatisering

#### ICT

In 2018 zijn de voorbereidingen gestart voor een Europese aanbesteding voor het vervangen en het outsourcen van de ICT-omgeving. Naar verwachting is een en ander in het najaar van 2019 operationeel. Hiermee is de ODBN voorbereid op toekomstige ontwikkelingen voor wat betreft informatiebeheer en management.

Gemeenten en de provincie zijn ook bezig met ontwikkelingen op het gebied van ICT. Denk hierbij aan cloud oplossingen maar ook bijvoorbeeld het Digitaal Stelsel Omgevingswet. Wij sluiten hier zoveel mogelijk bij aan.

#### Bedrijvenbestand (Inrichtingenbestand)

De ODBN baseert een groot deel van haar bedrijfsvoering op gegevens, zoals de categorie typering van bedrijven en soort bedrijf (basistaak/niet basistaak). Inspanningen in 2018 en 2019 moeten ertoe leiden dat de beschikbare gegevens van bedrijven altijd actueel en correct zijn. Volgens planning kan de ODBN vanaf 2020 voor alle deelnemers beschikken over een actueel bestand waarbij het onderscheid tussen basistaken en verzoektaken helder is en verwerkt in onze systemen.

#### **2.3.3 Huisvesting**

Naar verwachting zal de ODBN zich in de loop van 2020 integraal vestigen in 's-Hertogenbosch, locatie de Vliert. De voorbereidingen die gepaard gaan met deze nieuwe huisvesting zijn in 2019 gestart en lopen door tot en met 2020. De gevolgen hiervan in financiële en organisatorische zin worden nog in kaart gebracht. Dit met eerbiediging van het bestuurlijke kader dat de kosten in de nieuwe situatie niet hoger zijn dan in de bestaande situatie. Dit laat onverlet dat er eenmalige frictiekosten zullen ontstaan als gevolg van deze integrale huisvesting. Deze kosten zijn nog niet bekend en maken daarmee geen onderdeel uit van de voorliggende begroting.

Voor wat betreft de financiering van deze kosten wordt bij het vaststellen van de jaarrekening 2018 aan het Algemeen Bestuur voorgesteld om een bestemmingsreserve huisvesting in te stellen.

#### **2.3.4 Planning & Control**

##### Algemeen

De Planning & Control cyclus is het gehele proces van activiteiten dat binnen een begrotingsjaar plaatsvindt om uitvoering te kunnen geven aan de kaderstellende en controlerende rol van het Algemeen Bestuur. Hierbij gaat het achtereenvolgens om de kadernota, begroting, bestuursrapportages en de jaarstukken.

Deelnemers worden in gelegenheid gesteld om te reageren op de kadernota en begroting voordat deze in het Algemeen Bestuur ter besluitvorming worden voorgelegd. Bij de begroting betreft het de formele zienswijzenprocedure uit de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr).

##### Doorontwikkeling van het P&C-instrumentarium

De doorontwikkeling van het P&C-instrumentarium is een van de aandachtsgebieden van het MJOP. De kwaliteitsslag die is gemaakt in de herziene begroting 2018 en de begroting 2019 wordt voortgezet in de voorliggende begroting 2020.

##### Regionale Samenwerking en opdrachtgeverschap

Al enkele jaren worden ontwikkelingen en resultaten binnen de ODBN periodiek besproken met het Regionaal Strategisch Platform (RSP). Hierin is het management van de deelnemende partijen vertegenwoordigd. Ook vindt afstemming plaats met de secretarissenkring in de regio. Zij worden geïnformeerd over strategische ontwikkelingen waarvoor de ODBN komt te staan.

##### Adoptieregeling

Voor wat betreft de financiële beleidsdocumenten, zoals de kadernota, begroting en jaarrekening, is een adoptieregeling van toepassing. Dit houdt in dat vertegenwoordigers van een enkele deelnemers 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 besluitvorming nagestreefd.

## **2.4 Paragraaf Verbonden partijen**

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

Naar verwachting sluit de ODBN zich in 2019 aan bij het Bureau Inkoop en Aanbesteding Zuidoost Brabant (BIZOB). Daarmee wordt de BIZOB een verbonden partij naar de letter van de wet. Daarnaast kent de ODBN nog andere organisaties waarmee een intensieve samenwerkingsrelatie wordt onderhouden. Hierbij gaat het om:

- Bureau Inkoop en Aanbesteding Zuidoost-Brabant (BIZOB): BIZOB is een inkoopbureau en ondersteunt de ODBN bij het inkopen en aanbesteden. In 2018 was de ODBN aspirant-lid van deze gemeenschappelijke regeling. Het is de bedoeling dat dit in 2019 wordt omgezet naar een 'echt' lidmaatschap.
- Vereniging van contractanten Afvalsturing Brabant: De VvC behartigt de belangen van de Brabantse gemeenten (via samenwerkingsverbanden in de VvC vertegenwoordigd) met betrekking tot de verwerking van huishoudelijk restafval en gft-afval. Het ambtelijk secretariaat en de financiële administratie van de vereniging worden verzorgd door de ODBN.
- Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel (BCA). Dit is (nu nog) een officiële adviescommissie van het Algemeen Bestuur in de zin van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Het is de bedoeling dat deze commissie vanaf 2020 veranderd in een zelfstandige gemeenschappelijke regeling.
- De deelnemers van ODBN zijnde de 16 gemeenten in de regio Brabant-Noord en de provincie Noord-Brabant.
- De twee collega-omgevingsdiensten die actief zijn binnen Noord-Brabant; de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB) en de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB).
- De samenwerkingspartners in het kader van Samen Sterk in Brabant (SSiB); te weten Natuurmonumenten, Staatsbosbeheer, Brabant Landschap, Brabant Water, Evides, Waterschap Aa en Maas, Waterschap De Dommel en Waterschap Brabantse Delta.

## **2.5 Niet van toepassing zijnde paragrafen**

Voor de ODBN zijn de onderstaande, in de het Bbv voorgeschreven, paragrafen niet van toepassing:

- Paragraaf Lokale Heffingen
- Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen
- Paragraaf Grondbeleid.



## **FINANCIELE BEGROTING 2020**



## **1. ALGEMEEN**

### **1.1 Inleiding**

De financiële begroting geeft inzicht in algemene uitgangspunten waarop de geraamde baten en lasten van de verschillende programma's tot stand zijn gekomen. Verder zijn, conform de voorschriften van het Bbv, deze geraamde baten en lasten voor het jaar 2020 en voor het meerjarenperspectief 2021-2023 inzichtelijk gemaakt. In de toelichting op de baten en lasten zijn niet alleen de verschillen ten opzichte van de begrotingscijfers aangegeven, maar zijn ook de incidentele baten en lasten in een overzicht aangegeven. Tenslotte is op hoofdlijnen de financiële positie van de ODBN uiteengezet.

### **1.2 Financiële uitgangspunten**

In de kadernota 2020 zijn algemene kaders en uitgangspunten geformuleerd die verwerkt zijn in de voorliggende begroting 2020 met bijbehorend meerjarenperspectief 2021-2023.

#### **1.2.1 Algemene financiële kaders**

De volgende algemene financiële kaders zijn uitgangspunt bij deze begroting:

- De begroting en het meerjarenperspectief dienen structureel sluitend te zijn.
- De begroting dient in principe opgesteld te worden op basis van het bestaande actuele beleid, maar wel rekening houdend met de financiële effecten betrekking hebbende op de beleidsontwikkelingen zoals opgenomen in het programmaplan van deze begroting.

#### **1.2.2 Financieel technische uitgangspunten**

Bij het opstellen van de financiële begroting 2020 en het financieel meerjarenperspectief (in constante prijzen) zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

##### Baten

De ramingen voor de baten zijn gebaseerd op:

- De vastgestelde werkprogramma's 2019 van de deelnemers;
- De regionale programma's 2019;
- De (nog vast te stellen) realisatiecijfers 2018;
- Nog niet gecontracteerde verzoektaken.

##### Lasten

Bij de ramingen voor de lasten is rekening gehouden met:

- De (nog vast te stellen) realisatiecijfers 2018;
- Een gemiddelde loonkostenstijging van 3,4 % ten opzichte van 2019;
- Een gemiddelde prijsstijging van 1,6% ten opzichte van 2019;
- Een gemiddelde (gewogen) indexering van 3,04% ten opzichte van 2019;
- Een formatieomvang van 265,4 fte, inclusief tijdelijke formatie voor de SSiB-impuls;
- Een declarabiliteitsnorm van 1.350 uur per fte in het primaire proces;
- De kostendeckende tarieven voor 2020;
- Nog niet gecontracteerde verzoektaken;
- Uitvoering Meerjarenontwikkelplan (MJOP) 2018 t/m 2020.

## 2. BATEN EN LASTEN BEGROTING 2020 - 2023

### 2.1 Overzicht van baten en lasten 2020

| Omschrijving                      | Lasten<br>2020    | Baten<br>2020     | Saldo per<br>programma | Mutaties<br>reserves | Saldo na<br>bestemming |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| Individuele dienstverlening       | 14.509.000        | 23.142.700        | 8.633.700              | 0                    | 8.633.700              |
| Regionale dienstverlening         | 2.593.600         | 3.429.400         | 835.800                | 100.000              | 935.800                |
| Bestuurscommissie afvalinzameling | *                 | *                 | *                      | *                    | *                      |
| <b>Subtotaal programma's</b>      | <b>17.102.600</b> | <b>26.572.100</b> | <b>9.469.500</b>       | <b>100.000</b>       | <b>9.569.500</b>       |
| Overhead                          | 9.601.900         | 299.500           | -9.302.400             | 0                    | -9.302.400             |
| Treasury                          | 0                 | 0                 | 0                      | 0                    | 0                      |
| Onvoorzien                        | 100.000           | 0                 | -100.000               | 0                    | -100.000               |
| <b>Subtotaal bedrijfsvoering</b>  | <b>9.701.900</b>  | <b>299.500</b>    | <b>-9.402.400</b>      | <b>0</b>             | <b>-9.402.400</b>      |
| <b>Totaal</b>                     | <b>26.804.500</b> | <b>26.871.600</b> | <b>67.100</b>          | <b>100.000</b>       | <b>167.100</b>         |
| Resultaat 2020                    |                   |                   | 67.100                 | 100.000              | 167.100                |

De ODBN verwacht het jaar 2020 af te sluiten met een beperkt positief resultaat. Dit is exclusief de cijfers voor de Bestuurscommissie afvalinzameling (BCA). Wegens de aanstaande verbijzondering van de BCA-werkzaamheden naar een nieuwe zelfstandige gemeenschappelijke regeling is er voor BCA een eigen begroting 2020 opgesteld.



## 2.2 Overzicht meerjarenperspectief lasten 2020 – 2023

| Omschrijving                          | Rekening<br>2018  | Begroting<br>2019 | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>LASTEN</b>                         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Individuele dienstverlening           | 11.775.700        | 13.965.000        | <b>14.509.000</b> | 14.509.000        | 14.509.000        | 14.509.000        |
| Regionale dienstverlening             | 1.086.000         | 1.420.000         | <b>2.593.600</b>  | 858.500           | 858.500           | 858.500           |
| Bestuurscommissie afvalinzameling (*) | 7.332.100         | 7.518.000         | *                 | *                 | *                 | *                 |
| Subtotaal programma's                 | 20.193.800        | 22.903.000        | 17.102.600        | 15.367.500        | 15.367.500        | 15.367.500        |
| Overhead                              | 12.116.600        | 9.537.000         | <b>9.601.900</b>  | 9.302.400         | 9.302.400         | 9.302.400         |
| Treasury                              | 0                 | 0                 | <b>0</b>          | 0                 | 0                 | 0                 |
| Onvoorzien                            | 0                 | 100.000           | <b>100.000</b>    | 100.000           | 100.000           | 100.000           |
| Subtotaal bedrijfsvoering             | 12.116.600        | 9.637.000         | 9.701.900         | 9.402.400         | 9.402.400         | 9.402.400         |
| <b>Totaal lasten exploitatie</b>      | <b>32.310.400</b> | <b>32.540.000</b> | <b>26.804.500</b> | <b>24.769.900</b> | <b>24.769.900</b> | <b>24.769.900</b> |

## 2.3 Totaal lasten verdeeld naar programma's en overhead

| TOTAAL LASTEN                     | Rekening          | Begroting         | B e g r o t i n g 2 0 2 0 |                   |                  |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|------------------|
|                                   | 2018              | 2019              | Totaal                    | Programma's       | Overhead         |
| Salarissen                        | 12.397.400        | 13.335.000        | 14.561.600                | 11.574.400        | 2.987.200        |
| Inhuur personeel                  | 5.380.900         | 7.058.000         | 7.069.900                 | 4.773.700         | 2.296.200        |
| Opleidingen                       | 293.400           | 584.000           | 653.000                   | 320.000           | 333.000          |
| Dienstreizen / woon-werk          | 415.600           | 350.000           | 420.000                   | 0                 | 420.000          |
| Overig (personeel)                | 251.400           | 196.000           | 300.000                   | 15.000            | 285.000          |
| Organisatie                       | 136.200           | 138.000           | 190.000                   | 0                 | 190.000          |
| Huisvesting                       | 473.400           | 634.000           | 460.000                   | 0                 | 460.000          |
| Kantoor                           | 309.600           | 283.000           | 308.000                   | 8.000             | 300.000          |
| Informatisering / automatisering  | 841.600           | 1.085.000         | 1.225.000                 | 0                 | 1.225.000        |
| Vervoermiddelen                   | 80.600            | 72.000            | 80.000                    | 40.000            | 40.000           |
| Extern onderzoek / advies         | 89.600            | 138.000           | 120.000                   | 0                 | 120.000          |
| Afschrijvingen                    | 578.100           | 627.000           | 606.000                   | 60.000            | 546.000          |
| Reguliere organisatieontwikkeling | 270.700           | 0                 | 100.000                   | 0                 | 100.000          |
| Meerjarenontwikkelplan (MJOP)     | 640.900           | 946.000           | 299.500                   | 0                 | 299.500          |
| Overige kosten                    | 3.197.200         | 0                 | 311.500                   | 311.500           | 0                |
| <b>Subtotaal</b>                  | <b>25.356.600</b> | <b>25.446.000</b> | <b>26.704.500</b>         | <b>17.102.600</b> | <b>9.601.900</b> |
| Treasury                          | 0                 | 0                 | 0                         | 0                 | 0                |
| Onvoorzien                        | 0                 | 100.000           | 100.000                   | 0                 | 100.000          |
| Externe exploitatie (programma's) | 6.953.800         | 6.994.000         | 0                         | 0                 | 0                |
| <b>Totaal lasten</b>              | <b>32.310.400</b> | <b>32.540.000</b> | <b>26.804.500</b>         | <b>17.102.600</b> | <b>9.701.900</b> |

## 2.4 Overzicht meerjarenperspectief baten 2020 – 2023

| Omschrijving                         | Rekening<br>2018  | Begroting<br>2019 | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>BATEN</b>                         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| Individuele dienstverlening          | 18.284.500        | 22.289.400        | <b>23.142.700</b> | 23.142.700        | 23.142.700        | 23.142.700        |
| Regionale dienstverlening            | 8.221.000         | 1.891.000         | <b>3.429.400</b>  | 1.694.300         | 1.694.300         | 1.694.300         |
| Bestuurscommissie afvalinzameling(*) | 7.591.800         | 7.518.000         | *                 | *                 | *                 | *                 |
| Subtotaal programma's                | 34.097.300        | 31.698.400        | 26.572.100        | 24.837.000        | 24.837.000        | 24.837.000        |
| Diversen                             | 4.956.500         | 1.046.000         | <b>299.500</b>    | 0                 | 0                 | 0                 |
| Treasury                             | 0                 | 0                 | <b>0</b>          | 0                 | 0                 | 0                 |
| Subtotaal bedrijfsvoering            | 4.956.500         | 1.046.000         | 299.500           | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Totaal baten exploitatie</b>      | <b>39.053.800</b> | <b>32.744.400</b> | <b>26.871.600</b> | <b>24.837.000</b> | <b>24.837.000</b> | <b>24.837.000</b> |
|                                      |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Resultaat voor bestemming</b>     | <b>6.743.400</b>  | <b>204.400</b>    | <b>67.100</b>     | <b>67.100</b>     | <b>67.100</b>     | <b>67.100</b>     |
| Onttrekkingen aan reserves           | 1.390.100         | 8.702.300         | 399.500           | 100.000           | 100.000           | 100.000           |
| Toevoegingen aan reserves            | 250.900           | 8.602.300         | 299.500           | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Resultaat na bestemming</b>       | <b>7.882.600</b>  | <b>304.400</b>    | <b>167.100</b>    | <b>167.100</b>    | <b>167.100</b>    | <b>167.100</b>    |

### 3. TOELICHTING OP BATEN EN LASTEN 2020

In dit onderdeel van de financiële begroting wordt een toelichting op hoofdlijnen gegeven van de belangrijkste verschillen tussen de in de begroting 2019 en de begroting 2020 gepresenteerde bedragen.

Aan het eind van dit onderdeel wordt nader ingegaan op de benodigde capaciteit aan declarabele uren voor uitvoering van alle werkzaamheden in relatie tot de beschikbare declarabele uren op grond van de in de begroting opgenomen formatie. Tevens zal inzicht worden gegeven in de te hanteren functionele tarieven voor het begrotingsjaar 2020.

#### 3.1 Programma Individuele dienstverlening

| Programma<br>Individuele dienstverlening | Rekening<br>2018  | Begroting<br>2019 | Begroting<br>2020 |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Inzet personeel                          | 11.775.700        | 13.965.000        | <b>14.509.000</b> |
| Inzet bedrijfsmiddelen                   | 0                 | 0                 | <b>0</b>          |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>11.775.700</b> | <b>13.965.000</b> | <b>14.509.000</b> |
| Basistaken (werkprogramma)               | 10.984.700        | 12.643.800        | <b>12.553.300</b> |
| Verzoektaken (werkprogramma)             | 7.078.600         | 7.635.600         | <b>8.357.400</b>  |
| Aanvullende verzoektaken                 | 221.200           | 2.010.000         | <b>2.232.000</b>  |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>18.284.500</b> | <b>22.289.400</b> | <b>23.142.700</b> |
| <b>Saldo</b>                             | <b>6.508.800</b>  | <b>8.324.400</b>  | <b>8.633.700</b>  |

#### ***Toelichting***

##### Lasten

De lasten binnen dit programma betreffen de personeelskosten voor de medewerkers die uitvoering geven aan de werkprogramma's van onze deelnemers. Hierbij gaat het om de kerntaken van de ODBN; vergunningverlening, toezicht en handhaving.

##### Baten

De baten voor dit programma bestaan voornamelijk uit bijdragen van deelnemers. De aanvullende verzoektaken kunnen tevens worden uitgevoerd voor organisaties die geen mede-eigenaar zijn van de ODBN. Deze aanvullende verzoektaken zijn gebaseerd op ervaringscijfers. Voor de uitvoering van deze taken wordt veelvuldig een beroep gedaan op de flexibele schil in de formatie. Dit ter voorkoming van lasten waar geen baten tegenover staan.

Een specificatie van de bijdrage per deelnemer is gepresenteerd in bijlage 1.

### 3.2 Programma Regionale dienstverlening

| Programma<br>Regionale dienstverlening<br>(excl. BCA) | Rekening<br>2018 | Begroting<br>2019 | Begroting<br>2020 |
|-------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Inzet personeel                                       | 909.000          | 977.000           | <b>1.839.100</b>  |
| Inzet bedrijfsmiddelen                                | 177.000          | 443.000           | <b>754.500</b>    |
| <b>Totaal lasten</b>                                  | <b>1.086.000</b> | <b>1.420.000</b>  | <b>2.593.600</b>  |
| Collectieve taken                                     | 628.000          | 968.000           | <b>997.400</b>    |
| Samen Sterk in Brabant (regulier)                     | 750.500          | 743.000           | <b>763.200</b>    |
| Samen Sterk in Brabant (impuls)                       | 0                | 0                 | <b>1.384.800</b>  |
| Overige regionale programma's                         | 6.842.500        | 180.000           | <b>284.000</b>    |
| <b>Totaal baten</b>                                   | <b>8.221.000</b> | <b>1.891.000</b>  | <b>3.429.400</b>  |
| <b>Saldo</b>                                          | <b>7.135.000</b> | <b>471.000</b>    | <b>835.800</b>    |

#### ***Toelichting***

##### Lasten

De lasten binnen dit programma bestaan uit de personeelskosten voor de medewerkers actief zijn voor de regionale programma's zoals de collectieve taken, SSiB en de te eerbiedigen RMB-taken (met uitzondering van de BCA). Daarnaast wordt nog een bedrag aan overheadkosten rechtstreeks aan dit programma toebedeeld. Dit betreft de extra opleidingskosten ten behoeve van de aanstaande Omgevingswet (onderdeel collectieve taken 2020) en de vervoer- en overige facilitaire kosten voor het programma Samen Sterk in Brabant.

##### Baten

De baten hebben nagenoeg volledig betrekking op deelnemersbijdragen met uiteenlopende verdeelsleutels. Voor het beheer van voormalige stortplaatsen en voor activiteiten op het gebied van sanering verkeerslawaaï worden middelen onttrokken uit de daarvoor bestemde reserves.

Gebleken is dat de kosten die gepaard gaan met de uitvoering van de klachtenregeling en het crisispiket niet kostendekkend zijn en daarmee niet aansluiten op de vergoeding die ontvangen wordt van de deelnemers. Vandaar dat in de begroting 2020 zowel hogere kosten en hogere deelnemersbijdragen zijn opgenomen. Deelnemers dienen (indicatief) rekening te houden met een inwonerbijdrage die stijgt van € 0,09 naar € 0,24.

Een specificatie van de bijdrage per deelnemer is gepresenteerd in bijlage 1.

### 3.3 Bedrijfsvoering

In paragraaf 2.3 zijn de totale overheadkosten voor 2020 in beeld gebracht, verdeeld naar de programma's en naar de bedrijfsvoering. Onderstaand een overzicht van de bedrijfsvoeringkosten (die dus niet rechtstreeks aan een van de programma's kunnen worden gerelateerd):

| Bedrijfsvoering                   | Rekening<br>2018  | Begroting<br>2019 | Begroting<br>2020 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Inzet personeel (bedrijfsvoering) | 4.736.200         | 5.047.000         | <b>5.283.400</b>  |
| Opleidingen                       | 283.300           | 264.000           | <b>333.000</b>    |
| Dienstreizen / woon-werk          | 415.600           | 350.000           | <b>420.000</b>    |
| Overig (personeel)                | 224.300           | 181.000           | <b>285.000</b>    |
| Organisatie                       | 87.600            | 101.000           | <b>190.000</b>    |
| Huisvesting                       | 431.800           | 559.000           | <b>460.000</b>    |
| Kantoor                           | 300.600           | 275.000           | <b>300.000</b>    |
| Informatisering / automatisering  | 841.600           | 1.085.000         | <b>1.225.000</b>  |
| Vervoermiddelen                   | 39.800            | 32.000            | <b>40.000</b>     |
| Extern onderzoek / advies         | 89.600            | 130.000           | <b>120.000</b>    |
| Afschrijvingen                    | 557.300           | 567.000           | <b>546.000</b>    |
| Reguliere organisatieontwikkeling | 0                 | 0                 | <b>100.000</b>    |
| Meerjarenontwikkelplan (MJOP)     | 911.600           | 946.000           | <b>299.500</b>    |
| Overige kosten                    | 3.197.200         | 0                 | <b>0</b>          |
| <b>Subtotaal bedrijfsvoering</b>  | <b>12.116.600</b> | <b>9.537.000</b>  | <b>9.601.900</b>  |
| Treasury                          | 0                 | 0                 | <b>0</b>          |
| Onvoorzien                        | 0                 | 100.000           | <b>100.000</b>    |
| <b>Totaal lasten</b>              | <b>12.116.600</b> | <b>9.637.000</b>  | <b>9.701.900</b>  |
| Detachering personeel             | 117.400           | 100.000           | <b>0</b>          |
| Bijdrage garantiesalarissen       | 93.300            | 0                 | <b>0</b>          |
| Diversen                          | 4.745.800         | 0                 | <b>0</b>          |
| Organisatieontwikkeling           | 0                 | 946.000           | <b>299.500</b>    |
| <b>Subtotaal bedrijfsvoering</b>  | <b>4.956.500</b>  | <b>1.046.000</b>  | <b>299.500</b>    |
| Treasury                          | 0                 | 0                 | <b>0</b>          |
| <b>Totaal baten</b>               | <b>4.956.500</b>  | <b>1.046.000</b>  | <b>299.500</b>    |
| <b>Saldo</b>                      | <b>-7.160.100</b> | <b>-8.591.000</b> | <b>-9.402.400</b> |

In de tabel op de volgende pagina worden de verschillen tussen de begroting 2019 en begroting 2020 per onderdeel gepresenteerd en toegelicht.

| Bedrijfsvoering                   | Begroting<br>2019 | Begroting<br>2020 | Verschil        |   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---|
| Inzet personeel (bedrijfsvoering) | 5.047.000         | 5.283.400         | <b>236.400</b>  | N |
| Opleidingen                       | 264.000           | 333.000           | <b>69.000</b>   | N |
| Dienstreizen / woon-werk          | 350.000           | 420.000           | <b>70.000</b>   | N |
| Overig (personeel)                | 181.000           | 285.000           | <b>104.000</b>  | N |
| Organisatie                       | 101.000           | 190.000           | <b>89.000</b>   | N |
| Huisvesting                       | 559.000           | 460.000           | <b>-99.000</b>  | V |
| Kantoor                           | 275.000           | 300.000           | <b>25.000</b>   | N |
| Informatisering / automatisering  | 1.085.000         | 1.225.000         | <b>140.000</b>  | N |
| Vervoermiddelen                   | 32.000            | 40.000            | <b>8.000</b>    | N |
| Extern onderzoek / advies         | 130.000           | 120.000           | <b>-10.000</b>  | V |
| Afschrijvingen                    | 567.000           | 546.000           | <b>-21.000</b>  | V |
| Reguliere organisatieontwikkeling | 0                 | 100.000           | <b>100.000</b>  | N |
| Meerjarenontwikkelplan (MJOP)     | 946.000           | 299.500           | <b>-646.500</b> | V |
| Overige kosten                    | 0                 | 0                 | <b>0</b>        |   |
| <b>Subtotaal bedrijfsvoering</b>  | <b>9.537.000</b>  | <b>9.601.900</b>  | <b>64.900</b>   | N |
| Treasury                          | 0                 | 0                 | <b>0</b>        |   |
| Onvoorzien                        | 100.000           | 100.000           | <b>0</b>        |   |
| <b>Totaal lasten</b>              | <b>9.637.000</b>  | <b>9.701.900</b>  | <b>64.900</b>   | N |
| Detachering personeel             | 100.000           | 0                 | <b>-100.000</b> |   |
| Bijdrage garantiesalarissen       | 0                 | 0                 | <b>0</b>        |   |
| Diversen                          | 0                 | 0                 | <b>0</b>        |   |
| Organisatieontwikkeling           | 946.000           | 299.500           | <b>-646.500</b> | N |
| Treasury                          | 0                 | 0                 | <b>0</b>        |   |
| <b>Totaal baten</b>               | <b>1.046.000</b>  | <b>299.500</b>    | <b>-746.500</b> | N |
| <b>Saldo bedrijfsvoering</b>      | <b>-8.591.000</b> | <b>-9.402.400</b> | <b>-811.400</b> | N |

### Toelichting

Hieronder worden de grootste verschillen tussen de begroting 2019 en de begroting 2020 toegelicht.

#### **Lasten**

##### Personeel

**stijging € 236.400**

De overheadformatie blijft nagenoeg stabiel ten opzichte van 2019 (58,7 fte). De kostenstijging is het gevolg van hogere loonkosten.

##### Opleidingen/loopbaanbegeleiding

**stijging € 69.000**

Voor opleidingen wordt 1,6% van de loonsom (ruim € 14,5 miljoen) gereserveerd. Hierbij gaat het niet om de specifieke opleidingen wegens de Omgevingswet of SSiB. Daarnaast zijn er middelen geraamd voor loopbaanbegeleiding.

##### Dienstreizen/woon-werk

**stijging € 70.000**

Het budget voor dienstreizen en woon-werkverkeer is verhoogd ten opzichte van 2019 naar het niveau van realisatie over 2018. Er is geen rekening gehouden met mogelijke effecten vanwege de integrale huisvesting in 's-Hertogenbosch. Dat geldt evenmin voor de eventuele gevolgen van het in 2019 vast te stellen nieuwe vervoerplan ODBN.

---

Overige personele kosten

**stijging € 104.000**

Dit betreft onder andere kosten voor Arbo, re-integratie, werving en selectie, ondernemingsraad, personeelsvereniging, bedrijfsfitness, representatie en bedrijfshulpverlening. Dit budget is op het niveau van de realisatie over 2018 gebracht.

Organisatie / bedrijfsvoering

**stijging € 89.000**

Dit betreft onder andere kosten voor representatie, juridische advisering, verzekeringen, belastingen, voedingsmiddelen en catering, salarisadministratie en voorlichting en promotie. Dit budget is op het niveau van de realisatie over 2018 gebracht. Daarnaast zijn er extra middelen geraamd voor communicatie (voorlichting en promotie).

Huisvesting

**daling € 99.000**

De onderhoudsvoorziening voor het pand in Cuijk is per eind 2018 vrijgevallen. Vandaar dat er voor 2020 geen storting meer geraamd is in deze voorziening (die ten laste wordt gebracht van de exploitatie). Hierbij gaat het om een bedrag van €75.000. Daarnaast is het budget voor huisvesting, op basis van de ervaringscijfers uit 2018 nog verder neerwaarts bijgesteld; in totaal gaat het om een neerwaartse bijstelling van € 99.000.

Informatisering/automatisering

**stijging € 140.000**

In de begroting 2019 is al rekening gehouden met de aanstaande outsourcing betreffende het ICT-beheer. Deze kosten maken derhalve ook onderdeel uit van het budget voor 2020. De transitie naar diverse nieuwe (bedrijfsvoering-)systemen leidt tot aanvullende licentiekosten die niet eerder in beeld waren. De hogere licentiekosten zijn ook het gevolg van de groei van het aantal medewerkers en daarmee het benodigd aantal accounts.

Reguliere organisatieontwikkeling

**stijging € 100.000**

Het MJOP kent een tijdelijk karakter en eindigt in 2020. Dit laat onverlet dat er altijd beweging in een organisatie is ('verandering is de enige constante'). Daarvoor waren echter geen middelen geraamd.

Meerjaren Ontwikkel Plan (MJOP)

**daling € 646.500**

Het zwaartepunt van het MJOP ligt in de jaren 2018 en 2019. Vandaar dat er met minder middelen kan worden volstaan in 2020.

**Baten**

Detachering personeel

**daling € 100.000**

De corebusiness van de ODBN betreft het uitvoeren van opdrachten van deelnemers en het realiseren van regionale programma's. Detachering komt zo nu en dan voor, maar niet op structurele basis. Vandaar dat deze baten niet langer worden geraamd.

Meerjaren Ontwikkel Plan (MJOP)

**daling € 646.500**

Het zwaartepunt van het MJOP ligt in de jaren 2018 en 2019. Vandaar dat er met minder middelen kan worden volstaan in 2020. Tegenover de daling van de kosten staat een even grote daling van de opbrengsten (deelnemersbijdragen). Per saldo heeft dit geen effect.

### **3.4 Treasury**

De actuele lage rentestanden en het niet meer toerekenen van bespaarde rentelasten leidt ertoe dat er nauwelijks rentebaten en –lasten worden verwacht.



### 3.5 Declarabiliteit

#### **Benodigde declarabele uren**

Het totale volume van de werkzaamheden van de ODBN voor het jaar 2020 is gebaseerd op de vastgestelde werkprogramma's 2019. Op basis hiervan is, net als bij de begroting 2019, een berekening gemaakt van het totaal aantal benodigde declarabele uren. Het totaal aantal uren voor de ODBN is, ondanks het afzonderen van de benodigde uren voor de BCA-werkzaamheden, gestegen. Reden hiervan is de subsidie die de ODBN heeft ontvangen voor het tijdelijk uitbreiden van SSiB.

| Programma's 2020                                 | uren                  |
|--------------------------------------------------|-----------------------|
| vergunningverlening                              | 58.010                |
| toezicht & handhaving                            | 70.910                |
| <b>totaal basistaken</b>                         | <b>128.920</b>        |
| vergunningverlening                              | 42.000                |
| toezicht & handhaving                            | 20.900                |
| overige verzoektaken                             | 22.930                |
| <b>totaal verzoektaken</b>                       | <b>85.830</b>         |
| aanvullende opdrachten                           | 26.650                |
| <b><i>totaal individuele dienstverlening</i></b> | <b><i>241.400</i></b> |
| collectieve taken                                | 6.000                 |
| samen sterk in brabant                           | 8.910                 |
| samen sterk in brabant impuls                    | 12.690                |
| sanering verkeerslawaaï                          | 1.200                 |
| klachten / crisispiket                           | 1.300                 |
| vereniging van contractanten                     | 300                   |
| beheer en nazorg stortplaatsen                   | 200                   |
| <b><i>totaal regionale dienstverlening</i></b>   | <b><i>30.600</i></b>  |
| <b>TOTAAL ODBN</b>                               | <b>272.000</b>        |
| bestuurscommissie afvalinzameling                | 7.000                 |
| <b><i>Programma BCA</i></b>                      | <b><i>7.000</i></b>   |
| <b>TOTAAL ODBN &amp; BCA</b>                     | <b>279.000</b>        |

#### **Beschikbare declarabele uren**

Er is een formatie van 265,4 fte opgenomen in de begroting, waarvan 206,7 fte in het primair proces. Hierdoor is, rekening houdend met een declarabiliteit van 1.350 uur per fte, voor de uitvoering van de verschillende programma's de benodigde 279.000 beschikbaar. Hoewel er voor 2020 een afzonderlijke begroting voor de BCA wordt opgesteld, is er in de ODBN begroting 2020 nog rekening gehouden met deze werkzaamheden.

De ruimte die maximaal wordt benut voor overheadformatie is 22%. Voor 2020 komt dat neer op 58,7 fte (te weten 22% van 265,4 fte).

De benodigde uren, die gebaseerd zijn op de vastgestelde werkplannen 2019, kunnen niet alleen door eigen medewerkers worden gerealiseerd. Vandaar dat er ook in 2020 nog een beroep op externe inhuur gedaan moet worden om de gevraagde programma's de kunnen realiseren.

### 3.6 Tariefontwikkeling

#### Algemene uitgangspunten

De ODBN hanteert in de begroting een gemiddeld uurtarief voor de geraamde bijdragen van de deelnemers. De facturatie (afrekening ten opzichte van de bevoorschotting) vindt plaats tegen gedifferentieerde tarieven, gebaseerd op de functionele inschaling van de uitgevoerde werkzaamheden.

#### Berekening gemiddeld uurtarief 2020

Het gemiddeld uurtarief dat is vastgesteld bij de begroting 2019 bedraagt € 94,50. Dit gemiddeld tarief stijgt in 2020 naar € 97,37. Dit strookt met de hierover vastgestelde uitgangspunten uit de kadernota 2020 ODBN.

| Berekening uurtarief 2020                   | Programma's       | Overhead         | Totaal            |
|---------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Totaal lasten                               | 17.102.600        | 9.701.900        | 26.804.500        |
| Overige kosten                              | -311.500          | 0                | -311.500          |
| Onvoorzien                                  | 0                 | -100.000         | -100.000          |
| Meerjarenontwikkelplan (MJOP)               |                   | -299.500         | -299.500          |
| Externe exploitatie (programma's)           | 0                 | 0                | 0                 |
| <b>Totaal lasten te dekken via tarieven</b> | <b>16.791.100</b> | <b>9.302.400</b> | <b>26.093.500</b> |
| Geraamde declarabele uren                   | 272.000           | 261.000          |                   |
| <b>Gemiddeld tarief 2019</b>                | <b>€ 61,73</b>    | <b>€ 35,64</b>   | <b>€ 97,37</b>    |

De overheadcomponent in het tarief is gebaseerd op een lager aantal uren dan de geraamde 272.000 declarabele uren. Deze beheersmaatregel is getroffen ter voorkoming van een te lage dekkingsgraad voor de overhead. Dit zou zich kunnen voordoen als een deel van de geprognosticeerde aanvullende opdrachten niet worden verstrekt.

#### Functionele tarieven 2020

De tarieven 2020 stijgen gemiddeld met 3,04% ten opzichte van de tarieven uit de begroting 2019:

| Functieschaal | Tarief 2019 | Tarief 2020 |
|---------------|-------------|-------------|
| Niveau 4      | € 57,11     | € 58,84     |
| Niveau 5      | € 59,48     | € 61,28     |
| Niveau 6      | € 63,03     | € 64,96     |
| Niveau 7      | € 69,01     | € 71,12     |
| Niveau 8      | € 77,19     | € 79,56     |
| Niveau 9      | € 88,03     | € 90,72     |
| Niveau 10     | € 97,51     | € 100,48    |
| Niveau 11     | € 111,61    | € 115,00    |
| Niveau 12     | € 127,19    | € 131,04    |
| Niveau 13     | € 139,04    | € 143,28    |

#### 4. OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN 2020

Als een van de algemene financiële uitgangspunten is in de kadernota 2020 aangegeven dat de programmabegroting 2020 structureel sluitend dient te zijn. Concreet betekent dit na het elimineren van eventueel in de begroting opgenomen incidentele baten en lasten, deze nog steeds een sluitend beeld moet laten zien. Uit onderstaand overzicht blijkt dat de begroting 2020 van de ODBN ook structureel in evenwicht is.

| Incidentele baten en lasten               | Begroting<br>2019 | Begroting<br>2020 | Begroting<br>2021 | Begroting<br>2022 | Begroting<br>2023 |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Resultaat voor bestemming</b>          | <b>160.200</b>    | <b>67.100</b>     | <b>67.100</b>     | <b>67.100</b>     | <b>67.100</b>     |
| ISV gelden                                | 6.726.300         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Huisvesting                               | 494.500           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Tariefzakken BCA                          | 435.500           | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Organisatieontwikkeling                   | 946.000           | 299.500           | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Incidentele stortingen reserves</b>    | <b>8.602.300</b>  | <b>299.500</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Algemene reserve                          | 7.656.300         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Organisatieontwikkeling                   | 946.000           | 299.500           | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Incidentele onttrekkingen reserves</b> | <b>8.602.300</b>  | <b>299.500</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| ISV gelden                                | 100.000           | 100.000           | 100.000           | 100.000           | 100.000           |
| <b>Structurele onttrekkingen reserves</b> | <b>100.000</b>    | <b>100.000</b>    | <b>100.000</b>    | <b>100.000</b>    | <b>100.000</b>    |
| <b>Resultaat na bestemming</b>            | <b>260.200</b>    | <b>167.100</b>    | <b>167.100</b>    | <b>167.100</b>    | <b>167.100</b>    |

## 5. UITEENZETTING FINANCIËLE POSITIE

### 5.1 Algemeen

Op grond van artikel 20 van de BBV dient in de begroting een uiteenzetting van de financiële positie opgenomen te worden. In het programmaplan is het reeds het bestaande en nieuw beleid per programma beschreven. Hierna wordt de geprognosticeerde balans gepresenteerd en het EMU saldo meerjarig weergegeven. Vervolgens worden de jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen nader toegelicht en tenslotte wordt het verloop van de reserves en voorzieningen meerjarig zichtbaar gemaakt.

### 5.2 Geprognosticeerde balans

In deze meerjarig geprognosticeerde balans is uitgegaan van bestaand beleid, dus zonder rekening te houden met mogelijk nieuwe investeringen. In het onderstaand overzicht is de prognosticeerde begin- en eindbalans weergegeven voor zowel het begrotingsjaar 2020 als het meerjarenperspectief voor de jaren 2021 tot en met 2023.

| Omschrijving                 | Balans<br>1-jan-19 | Balans<br>1-jan-20 | Balans<br>1-jan-21 | Balans<br>1-jan-22 | Balans<br>1-jan-23 | Balans<br>1-jan-24 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIVA</b>                |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Vaste activa</b>          |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Materiële vaste activa       | 1.661.900          | 1.238.500          | 1.067.700          | 935.400            | 838.500            | 754.400            |
| <b>Vlottende activa</b>      |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Uitzettingen korter dan 1 jr | 17.089.000         | 17.433.400         | 17.769.600         | 17.930.000         | 17.887.900         | 17.833.000         |
| Liquide middelen             | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| Overlopende activa           | 4.572.600          | 4.572.600          | 4.572.600          | 4.572.600          | 4.572.600          | 4.572.600          |
| <b>Totaal activa</b>         | <b>23.323.500</b>  | <b>23.244.500</b>  | <b>23.409.900</b>  | <b>23.438.000</b>  | <b>23.299.000</b>  | <b>23.160.000</b>  |
| <b>PASSIVA</b>               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Vaste passiva</b>         |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Eigen vermogen               | 10.552.700         | 10.452.700         | 10.657.100         | 10.724.200         | 10.624.200         | 10.524.200         |
| Voorzieningen                | 7.570.200          | 7.591.200          | 7.552.200          | 7.513.200          | 7.474.200          | 7.435.200          |
| Schulden langer dan 1 jr     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>Vlottende passiva</b>     |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Schulden korter dan 1 jr     | 3.733.500          | 3.733.500          | 3.733.500          | 3.733.500          | 3.733.500          | 3.733.500          |
| Overlopende passiva          | 1.467.100          | 1.467.100          | 1.467.100          | 1.467.100          | 1.467.100          | 1.467.100          |
| <b>Totaal passiva</b>        | <b>23.323.500</b>  | <b>23.244.500</b>  | <b>23.409.900</b>  | <b>23.438.000</b>  | <b>23.299.000</b>  | <b>23.160.000</b>  |

### 5.3 EMU saldo

| Omschrijving                                | Begroting<br>2019 | Begroting<br>2020 |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Exploitatiesaldo voor mutatie reserves      | 204.400           | 67.100            |
| Afschrijvingen ten laste van de exploitatie | 627.000           | 606.000           |
| Dotaties aan voorzieningen                  | 60.000            | 0                 |
| In- en desinvesteringen                     | 0                 | 0                 |
| Onttrekkingen aan voorzieningen             | 39.000            | 39.000            |
| <b>EMU saldo</b>                            | <b>810.400</b>    | <b>712.100</b>    |
| Totale lasten                               | 32.540.000        | 26.804.500        |
| <b>EMU saldo als % totale lasten</b>        | <b>2,49%</b>      | <b>2,66%</b>      |

### 5.4 Verloop van reserves en voorzieningen

| Verloop reserves & voorzieningen ODBN      | stand<br>1-1-2020 | resultaat<br>2019 | toevoeging     | onttrekking     | stand<br>1-1-2021 |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| <b>Reserves</b>                            |                   |                   |                |                 |                   |
| Algemene reserve ODBN                      | 2.058.000         | 304.400           | 0              | 0               | 2.362.400         |
| Bestemmingsreserve vakantiedagen           | 249.000           | 0                 | 0              | 0               | 249.000           |
| Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling | 0                 | 0                 | 299.500        | -299.500        | 0                 |
| Bestemmingsreserve ISV gelden              | 6.626.300         | 0                 | 0              | -100.000        | 6.526.300         |
| Bestemmingsreserve huisvesting             | 494.500           | 0                 | 0              | 0               | 494.500           |
| Bestemmingsreserve tariefzakken BCA (*)    | 435.500           | 0                 | 0              | 0               | 435.500           |
| Bestemmingsreserve BCA (*)                 | 589.400           | 0                 | 0              | 0               | 589.400           |
| <b>Sub totaal reserves</b>                 | <b>10.452.700</b> | <b>304.400</b>    | <b>299.500</b> | <b>-399.500</b> | <b>10.657.100</b> |
| <b>Voorzieningen</b>                       |                   |                   |                |                 |                   |
| Onderhoudsfonds gebouwen                   | 60.000            | 0                 | 0              | 0               | 60.000            |
| Voorziening nazorg Voorste Heide           | 4.359.200         | 0                 | 0              | -39.000         | 4.320.200         |
| Voorziening Attero                         | 3.172.000         | 0                 | 0              | 0               | 3.172.000         |
| <b>Sub totaal voorzieningen</b>            | <b>7.591.200</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>-39.000</b>  | <b>7.552.200</b>  |
|                                            |                   |                   |                |                 |                   |
| <b>Totaal reserves en voorzieningen</b>    | <b>18.043.900</b> | <b>304.400</b>    | <b>299.500</b> | <b>-438.500</b> | <b>18.209.300</b> |

#### Opmerking:

De getoonde stand in de voorziening onderhoudsfonds gebouwen lijkt niet te stroken niet met het opheffen van deze voorziening in 2018. Echter, het bovenstaande bedrag van € 60.000 is het gevolg van de in de begroting 2019 geraamde storting in deze voorziening. In de 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2019 zal een voorstel worden gedaan om deze storting achterwege te laten. Daar kan in de voorliggende ontwerp-begroting 2020 nog niet op vooruitgelopen worden.

| Omschrijving                  | Begroting 2019    | Begroting 2020    | Begroting 2021    | Begroting 2022    | Begroting 2023    |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Reserves</b>               |                   |                   |                   |                   |                   |
| Saldo per 1 januari           | 2.670.100         | 10.452.700        | 10.657.100        | 10.724.200        | 10.624.200        |
| Storting in reserves          | 8.602.300         | 299.500           | 0                 | 0                 | 0                 |
| Onttrekking uit reserves      | -8.702.300        | -399.500          | -100.000          | -100.000          | -100.000          |
| Resultaat voorafgaand jaar    | 7.882.600         | 304.400           | 167.100           | 0                 | 0                 |
| <b>Saldo per 31 december</b>  | <b>10.452.700</b> | <b>10.657.100</b> | <b>10.724.200</b> | <b>10.624.200</b> | <b>10.524.200</b> |
| <b>Voorzieningen</b>          |                   |                   |                   |                   |                   |
| Saldo per 1 januari           | 7.570.200         | 7.591.200         | 7.552.200         | 7.513.200         | 7.474.200         |
| Dotatie aan voorzieningen     | 60.000            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Onttrekking uit voorzieningen | -39.000           | -39.000           | -39.000           | -39.000           | -39.000           |
| <b>Saldo per 31 december</b>  | <b>7.591.200</b>  | <b>7.552.200</b>  | <b>7.513.200</b>  | <b>7.474.200</b>  | <b>7.435.200</b>  |

#### Toelichting

| MUTATIES RESERVES                      | 2019             | 2020            | 2021            | 2022            | 2023            |
|----------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Algemene reserve                       | 7.656.300        | 0               | 0               | 0               | 0               |
| Organisatieontwikkeling (MJOP)         | 946.000          | 299.500         | 0               | 0               | 0               |
| ISV gelden                             | 100.000          | 100.000         | 100.000         | 100.000         | 100.000         |
| <b>Totaal onttrekking uit reserves</b> | <b>8.702.300</b> | <b>399.500</b>  | <b>100.000</b>  | <b>100.000</b>  | <b>100.000</b>  |
| ISV gelden                             | 6.726.300        | 0               | 0               | 0               | 0               |
| Huisvesting                            | 494.500          | 0               | 0               | 0               | 0               |
| Tariefzakken BCA                       | 435.500          | 0               | 0               | 0               | 0               |
| Organisatieontwikkeling                | 946.000          | 299.500         | 0               | 0               | 0               |
| <b>Totaal storting in reserves</b>     | <b>8.602.300</b> | <b>299.500</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Totaal</b>                          | <b>-100.000</b>  | <b>-100.000</b> | <b>-100.000</b> | <b>-100.000</b> | <b>-100.000</b> |

| MUTATIES VOORZIENINGEN                      | 2019          | 2020           | 2021           | 2022           | 2023           |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Nazorg stortplaats                          | 39.000        | 39.000         | 39.000         | 39.000         | 39.000         |
| <b>Totaal onttrekking uit voorzieningen</b> | <b>39.000</b> | <b>39.000</b>  | <b>39.000</b>  | <b>39.000</b>  | <b>39.000</b>  |
| Dotatie onderhoud gebouw                    | 60.000        | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Totaal storting in voorzieningen</b>     | <b>60.000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Totaal storting in voorzieningen</b>     | <b>21.000</b> | <b>-39.000</b> | <b>-39.000</b> | <b>-39.000</b> | <b>-39.000</b> |

## **BIJLAGEN**

## 1 Overzicht bijdragen per deelnemer 2020

| Deelnemer                    | Programma 1<br>Basistaken | Programma 1<br>Verzoektaken | Programma 2<br>Collectieve<br>taken | Programma 2<br>Klachtenregeling | Programma 2<br>SSiB regulier | Programma 2<br>SSiB impuls | Organisatie<br>ontwikkeling | Totaal<br>bijdrage 2020 |
|------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Provincie Noord Brabant      | 2.288.300                 | 6.124.800                   | 247.100                             | 0                               | 46.300                       | 1.384.800                  | 76.300                      | 10.167.600              |
| Gemeente Bernheze            | 809.200                   | 188.900                     | 36.100                              | 7.300                           | 7.700                        |                            | 11.100                      | 1.060.300               |
| Gemeente Boekel              | 354.400                   | 46.700                      | 12.400                              | 2.500                           | 7.700                        |                            | 3.800                       | 427.500                 |
| Gemeente Boxmeer             | 588.600                   | 95.900                      | 34.100                              | 6.900                           | 7.700                        |                            | 10.500                      | 743.700                 |
| Gemeente Boxtel              | 380.200                   | 36.000                      | 36.600                              | 7.300                           | 7.700                        |                            | 11.300                      | 479.100                 |
| Gemeente Cuijk               | 563.300                   | 76.400                      | 29.400                              | 5.900                           | 7.700                        |                            | 9.100                       | 691.800                 |
| Gemeente Grave               | 165.000                   | 37.000                      | 14.700                              | 2.900                           | 7.700                        |                            | 4.500                       | 231.800                 |
| Gemeente Haaren              | 345.200                   | 130.500                     | 16.500                              | 3.300                           | 7.700                        |                            | 5.100                       | 508.300                 |
| Gemeente Landerd             | 446.000                   | 122.700                     | 18.200                              | 3.600                           | 7.700                        |                            | 5.600                       | 603.800                 |
| Gemeente Meierijstad         | 1.815.500                 | 567.200                     | 95.100                              | 19.000                          | 7.700                        |                            | 29.300                      | 2.533.800               |
| Gemeente Mill & Sint Hubert  | 345.200                   | 48.200                      | 12.900                              | 2.600                           | 7.700                        |                            | 4.000                       | 420.600                 |
| Gemeente Oss                 | 1.768.300                 | 400.200                     | 107.700                             | 21.600                          | 7.700                        |                            | 33.200                      | 2.338.700               |
| Gemeente 's-Hertogenbosch    | 1.004.900                 | 103.200                     | 181.600                             | 36.400                          | 7.700                        |                            | 56.100                      | 1.389.900               |
| Gemeente Sint Anthonis       | 670.400                   | 159.200                     | 13.800                              | 2.700                           | 7.700                        |                            | 4.300                       | 858.100                 |
| Gemeente Sint Michielsgestel | 301.900                   | 31.200                      | 34.000                              | 6.800                           | 7.700                        |                            | 10.500                      | 392.100                 |
| Gemeente Uden                | 589.600                   | 175.300                     | 49.300                              | 9.900                           | 7.700                        |                            | 15.200                      | 847.000                 |
| Gemeente Vught               | 117.300                   | 14.000                      | 31.100                              | 6.300                           | 7.700                        |                            | 9.600                       | 186.000                 |
| Diversen                     |                           | 2.232.000                   | 26.800                              |                                 | 593.700                      |                            |                             | 2.852.500               |
| <b>TOTAAL</b>                | <b>12.553.300</b>         | <b>10.589.400</b>           | <b>997.400</b>                      | <b>145.000</b>                  | <b>763.200</b>               | <b>1.384.800</b>           | <b>299.500</b>              | <b>26.732.600</b>       |



## 2 Overzicht baten en lasten per taakveld

Op grond van artikel 7, lid 3 van de BBV provincies en gemeenten dient in de begroting een overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld te worden opgenomen.

| Taakveld | Omschrijving               | Lasten 2020       | Baten 2020        | Saldo 2020     |
|----------|----------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 0.1      | Bestuur                    | 45.000            | 0                 | -45.000        |
| 0.4      | Overhead (bedrijfsvoering) | 9.556.900         | 299.500           | -9.257.400     |
| 0.5      | Treasury                   | 0                 | 0                 | 0              |
| 0.8      | Overige baten en lasten    | 100.000           | 0                 | -100.000       |
| 0.10     | Mutatie reserves           | 299.500           | 399.500           | 100.000        |
| 1.1      | Crisisbeheersing           | 78.100            | 145.000           | 66.900         |
| 7.3      | Afval                      | 12.000            | 39.000            | 27.000         |
| 7.4      | Milieubeheer               | 17.012.500        | 26.388.100        | 9.375.600      |
| 8.3      | Wonen en Bouwen            | 0                 | 0                 | 0              |
|          | <b>Totaal</b>              | <b>27.104.000</b> | <b>27.271.100</b> | <b>167.100</b> |

### 3 Geactualiseerde risicoanalyse per 31 december 2020

| Omschrijving                               | Beheersmaatregel                                                                           | Risico waarde | Kans | Karakter risico | Effect 2020        | Effect 2021      | Effect 2022      | Totaal             |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------|-----------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
| <b>Uitvoering</b>                          |                                                                                            |               |      |                 |                    |                  |                  |                    |
| Beheersing aanvullend opdrachtvolume       | Meerjarige contracten voor aanvullende opdrachten ter voorkoming van niet-gedekte overhead | € 600.000     | 75%  | Structureel     | € 450.000          | € 225.000        | € 112.500        | € 787.500          |
| Implementatie omgevingswet                 | Nog niet alle (uitvoerings)gevolgen van deze nieuwe wet zijn in beeld                      | € 600.000     | 50%  | Incidenteel     | € 300.000          | € 150.000        | € 75.000         | € 525.000          |
| <b>Organisatie &amp; Personeel</b>         |                                                                                            |               |      |                 |                    |                  |                  |                    |
| Uitvoering MJOP                            | Strakke regie op projectcapaciteit voeren                                                  | € 400.000     | 25%  | Incidenteel     | € 100.000          |                  |                  | € 100.000          |
| Vervoerplan                                | Nieuwe vervoerplan inpassen in huidige budgettaire kaders                                  | € 400.000     | 50%  | Structureel     | € 200.000          | € 100.000        | € 50.000         | € 350.000          |
| Strengere eisen over informatiebeveiliging | Opstellen plan ter beveiliging systemen tegen hacks, virusaanvallen en dataleaks           | € 100.000     | 25%  | Structureel     | € 25.000           |                  |                  | € 25.000           |
| Werving & selectie                         | Actieve benadering nieuw personeel ter invulling vacatures                                 | € 200.000     | 50%  | Structureel     | € 100.000          |                  |                  | € 100.000          |
| Nieuwe huisvesting ODBN                    | De (financiële) gevolgen van de nieuwe kantoorlocatie in beeld brengen                     | € 600.000     | 25%  | Incidenteel     | € 150.000          |                  |                  | € 150.000          |
| <b>Juridisch</b>                           |                                                                                            |               |      |                 |                    |                  |                  |                    |
| Ontvlechting ODBN-BCA                      | Strakke regie op ontvlechting BCA uit ODBN-organisatie                                     | € 400.000     | 50%  | Incidenteel     | € 200.000          |                  |                  | € 200.000          |
|                                            |                                                                                            |               |      |                 | <b>€ 1.525.000</b> | <b>€ 475.000</b> | <b>€ 237.500</b> | <b>€ 2.237.500</b> |