

Ontwerp Programmabegroting 2018 en Meerjarenraming 2019 – 2021 Omgevingsdienst Brabant Noord

INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD.....	5
BESTUURLIJKE SAMENVATTING	7
BELEIDSBEGROTING 2018	9
1. PROGRAMMAPLAN.....	11
1.1 Algemeen	11
1.2 Programma 1 Fysieke leefomgeving	15
1.3 Programma 2 Afvalinzameling en -verwerking	21
1.4 Programma 3 Crisis- en klachtenbeheer	25
1.5 Directie en Bedrijfsvoering (overhead)	27
2. PARAGRAFEN	29
2.1 Paragraaf 1: Weerstandsvermogen & risicobeheersing.....	29
2.2 Paragraaf 2: Financiering.....	31
2.3 Paragraaf 3: Bedrijfsvoering.....	33
2.4 Paragraaf 4: Niet van toepassing zijnde paragrafen	36
FINANCIELE BEGROTING 2018	37
1. ALGEMEEN.....	38
1.1 Inleiding.....	38
1.2 Financiële uitgangspunten	38
2. BATEN EN LASTEN BEGROTING 2018 - 2021	39
2.1 Overzicht van baten en lasten 2018.....	39
2.2 Onderverdeling lasten overhead.....	39
2.3 Overzicht meerjarenraming baten en lasten 2018 - 2021	40
3. TOELICHTING OP BATEN EN LASTEN 2018	41
3.1 Programma Fysieke leefomgeving	41
3.2 Programma Afvalinzameling en verwerking	42
3.3 Programma Crisis- en klachtenbeheer	42
3.4 Overhead	43
3.5 Treasury.....	45
3.6 Vennootschapsbelasting	45
3.7 Onvoorzien	45
3.8 Productiecapaciteit	46
3.9 Tariefstelling 2018.....	47
4. OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN 2018	49
5. UITEENZETTING FINANCIËLE POSITIE	50
5.1 Algemeen	50
5.2 Geprognosticeerde balans	50
5.3 EMU saldo	51
5.4 Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen	51
5.5 Verloop van reserves en voorzieningen	51
BIJLAGEN	53
1 Overzicht bijdragen per deelnemer	54
2 Overzicht baten en lasten per taakveld	56
3 Geactualiseerde risicoanalyse per 31 december 2018	57

VOORWOORD

Voor u ligt de Programmabegroting 2018 inclusief de meerjarenraming 2019-2021 van de Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN). Dit is een belangrijk document voor de ODBN. Bij de samenstelling van deze Programmabegroting heeft, de reeds eerder door uw Algemeen Bestuur vastgestelde Kadernota 2018 'Op weg naar een robuuste uitvoering', als basis gediend. Met deze Programmabegroting wordt verder uitvoering gegeven aan onze missie om te zorgen voor een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst.

Deze Programmabegroting is opgesteld in overeenstemming met de vernieuwde voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). In dat kader wijkt de vorm en inrichting van de voorliggende Programmabegroting volledig af van de vorige begrotingen. De belangrijkste wijzigingen zijn dat de kosten van overhead niet meer in de primaire programma's verantwoord mogen worden, maar afzonderlijk gepresenteerd moeten worden. De programma-indeling is eveneens aangepast. Bij deze gewijzigde programmatische indeling hebben wij de verplicht voorgeschreven taakveldenindeling als leidend principe gehanteerd. Zo zijn bijvoorbeeld binnen het programma fysieke leefomgeving alle activiteiten met betrekking tot het taakveld milieubeheer en bouw en wonen geclusterd. Ook worden de baten en lasten vanaf 2018 inzichtelijk gemaakt op grond van deze verplicht voorgeschreven taakvelden. Dit alles om de onderlinge vergelijkbaarheid van overheidsorganisaties te optimaliseren en het inzicht van de begrotingen te vergroten.

Om de vergelijking van de voorliggende Programmabegroting 2018 met de voorgaande begrotingen en jaarstukken toch enigszins te borgen zijn de voorlopige rekeningcijfers 2016 en de begrotingscijfers 2017 ook omgebouwd naar deze vernieuwde indeling.

We zijn verheugd om een Programmabegroting 2018 aan te kunnen bieden, die sluit met een beperkt positief resultaat van € 27.000 en eveneens positieve resultaten voor de jaren 2019 tot en met 2021.

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 'Directie en Bedrijfsvoering' is conform de BBV-voorschriften de niet direct toegerekende overhead en financiering opgenomen. De beleidsbegroting wordt afgesloten met de verplicht voorgeschreven paragrafen.

In de Financiële begroting wordt een totaaloverzicht van de baten en lasten voor 2018 en de meerjarenraming 2019-2021 gegeven. De belangrijkste verschillen tussen de begrotingscijfers 2017 en 2018 zijn daarbij afzonderlijk toegelicht. Tevens bevat dit deel nog een uiteenzetting van de financiële positie van de ODBN.

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

BESTUURLIJKE SAMENVATTING

De Programmabegroting 2018 is de vijfde begroting van de Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN). Het is nog een jonge organisatie die inmiddels is uitgegroeid tot een partner van onze deelnemers. Na een roerige beginperiode, die past bij een startende organisatie, is het accent aan het verschuiven van intern naar extern. In deze Programmabegroting 2018 treft u de vertaling aan van de ambities die in de Kadernota 2018 zijn aangekondigd.

Voor de Programmabegroting 2018 dient de herziene Begroting 2017, gebaseerd op de werkprogramma's 2017 van onze deelnemers, als basis. Daarbij is ook rekening gehouden met de uitgangspunten uit de Kadernota 2018. Voor de VVGB-bedrijven worden sinds 2017 (na de eerste herziening van de begroting) de werkelijk uitgevoerde werkzaamheden in rekening gebracht waarvoorheen een omzetgarantie van toepassing was. Dit laatste betekent dat de inkomsten van de ODBN met ingang van 2017 substantieel afnemen. Desondanks ligt er een sluitende begroting en een meerjarenperspectief met een klein voordelig resultaat. Dit resultaat wordt, na realisatie en conform afspraak (zoals die is gemaakt in de Kadernota), aan de deelnemers teruggegeven. Het lage weerstandsvermogen, de beperkte middelen voor organisatieontwikkeling, gekoppeld aan een tarief dat laag is vergelijkbaar met andere omgevingsdiensten maakt echter dat er weinig financiële ruimte is om tegenslagen op te vangen. Daarnaast zal de doorontwikkeling van de organisatie ook de komende jaren de nodige aandacht vragen.

Op basis van een benchmark met andere Omgevingsdiensten zullen we inzichtelijke maken hoe de ontwikkeling van onze kosten is ten opzichte van andere diensten. Daarnaast zal de herziening van de Notitie Reserves en Voorzieningen een nog scherper beeld geven van onze financiële positie.

Voor de ontwikkelingen die op ons afkomen, met name de Omgevingswet, worden op dit moment nog geen extra middelen van de deelnemers gevraagd. We weten echter dat dit een grote impact zal hebben op de informatievoorziening, opleiding van medewerkers en het (her-)inrichten van processen en procedures. Mocht er extra middelen noodzakelijk zijn dan zullen we dit tijdig in een bestuursrapportage met begrotingswijziging voorleggen aan de deelnemers. Op landelijke niveau overleggen het VNG en IPO nog over de invoeringskosten van de Omgevingswet. Onduidelijk is of de omgevingsdiensten rechtstreeks gecompenseerd worden voor deze kosten of dat dit via een verhoging van het gemeente- en provinciefonds zal plaatsvinden.

In de loop van 2017 komt er, op basis van een inventarisatie bij onze deelnemers, duidelijkheid over een groot aantal zaken die nog spelen: financieringssystematiek, herziening van de gemeenschappelijke regeling, afsprakenkader, verantwoordingsdocumenten, VTH-uitvoeringsniveau, mandatering en het actueel houden van het inrichtingenbestand. Daarnaast krijgen we in de loop van 2017 helderheid over de huisvesting. Deze ontwikkelingen zijn daarom nog niet vertaald in de voorliggende Programmabegroting.

Er komen grote uitdagingen op ons af. De Omgevingswet die volgens planning in 2019 in werking treedt, de ontwikkeling om de VTH-taken steeds meer informatie- en risicogestuurd uit te voeren en een stevige impuls om de ernstige milieucriminaliteit aan te pakken samen met onze partners. Daarnaast intensiveren we de samenwerking met de twee andere omgevingsdiensten in Brabant en de overige omgevingsdiensten in Nederland. Binnen onze regio wordt de samenwerking met Agrifood, GGD, Veiligheidsregio en Waterschappen steeds tastbaarder. Mooie ontwikkelingen die onze medewerkers graag met onze deelnemers in 2018 oppakken.

Het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst Brabant Noord,

De secretaris,

De voorzitter,

Dhr. J.A.J. Lenssen

Dhr. M van Merwerode

BELEIDSBEGROTING 2018

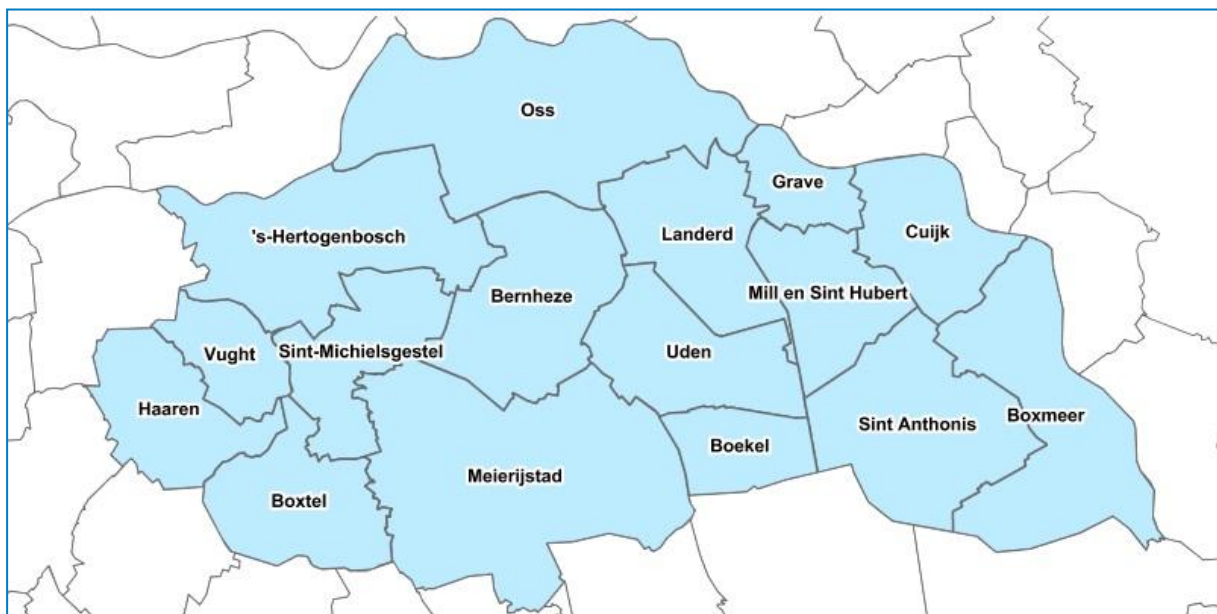
1. PROGRAMMAPLAN

1.1 Algemeen

1.1.1 Deelnemers

De Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) is in april 2013 opgericht, op basis van een wijziging van de gemeenschappelijke regeling RMB. De ODBN is ingesteld om ten behoeve van de deelnemers taken uit te voeren op het gebied van de fysieke leefomgeving en om als verlengstuk van het lokaal en provinciaal bestuur een bijdrage te leveren aan een leefbare en veilige werk- en leefomgeving in de regio Brabant Noord.

In 2018 worden de werkzaamheden uitgevoerd voor de Provincie Noord Brabant en 16 deelnemende gemeenten. Het gaat om Bernheze, Boekel, Boxmeer, Bostel, Cuijk, Grave, Haaren, Landerd, Meierijstad, Mill & Sint Hubert, Oss, 's-Hertogenbosch, Sint Anthonis, Sint Michielsgestel, Uden en Vught.



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

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

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 Betrouwbare uitvoerder en deskundig adviseur

Sinds de oprichting in 2013 hebben we een aantal belangrijke stappen gezet om tot een zo optimaal mogelijk werkende organisatie te komen. Wij zijn nu steeds meer dienstverlener, dan alleen maar opdrachtnemer. En we zijn steeds meer adviseur en partner, dan sec uitvoerder. Wij willen toe naar de rol van adviseur die zijn kennis en expertise over de fysieke leefomgeving koppelt aan 'omgevingsbewustzijn', waarbij we de lokale situatie niet uit het oog verliezen. We zorgen samen met de deelnemers voor een afgestemde aanpak van opgaven in de fysieke leefomgeving. Dat wil zeggen: wij zijn betrouwbaar in de uitvoering van onze taken en sterk in het vergaren en delen van kennis en expertise.

Op financieel gebied is de intentie uitgesproken om te verschuiven naar outcome - financiering. Dat betekent dat we in onze taakuitvoering altijd streven naar een zo hoog mogelijk rendement voor het milieu en de samenleving tegen een acceptabele prijs.

1.1.4 Taakstelling (bezuinigingsopgave) ODBN

Tijdens de crisis hebben de gemeenten in de regio Brabant - Noord onderling afgesproken dat alle gemeenschappelijke regelingen een bezuiniging moesten doorvoeren van in totaliteit 9% (exclusief de toegestane indexering). Voor de ODBN betekende dit een taakstelling van € 1.6 mln. Het Algemeen Bestuur van de ODBN heeft de bezuinigingsopgave vastgesteld. Vervolgens is door diverse aanvullende besluiten voor een gefaseerde invulling gekozen.

Voor de deelnemers is het van belang om de bezuiniging vertaald te zien in de bijdragen die ze betalen aan de ODBN. De deelnemers dragen op drie manieren bij aan de ODBN:

1. De reguliere werkzaamheden (basistaken en verzoektaken) worden in werkprogramma's opgedragen en op basis van werkelijk gemaakte uren in rekening gebracht.
2. Deelnemers betalen een vast bedrag voor de collectieve taken.
3. De deelnemers betalen tot en met 2016 de VVGB-middelen die destijds zijn overgeheveld van het Provinciefonds naar het Gemeentefonds (bedrag in 2014: € 1.7 mln.).

Realisatie taakstelling tot en met de eerste begrotingswijziging 2017

In de Kadernota 2018, opgesteld vóór besluitvorming over de VVGB-gelden, is aangegeven dat er rekening mee moet worden gehouden dat de bezuiniging 2018 niet kan worden gerealiseerd.

Wanneer we alles op een rijtje zetten, komen we tot het volgende overzicht.

Bij de vaststelling van de begroting 2017 zijn de tarieven met ingang van 2017 met 5% verlaagd (exclusief indexering). Hiermee is in de begroting 2017 € 0.9 mln. van de taakstelling gerealiseerd. Met de vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2017 heeft het Algemeen Bestuur besloten om de VVGB-gelden van de gemeentelijke VVGB deelnemers terug te brengen naar € 0.35 mln. in 2017. Dit betekent voor de ODBN in de begroting een forse verlaging van de jaarlijkse omzet. Voor een groot aantal gemeentelijke deelnemers betekent dit een financieel voordeel, omdat zij gezamenlijk, ten opzichte van 2014, € 1.35 mln. minder bijdragen aan de ODBN. Deze verlaging heeft echter geen effect op bijdrage voor de provincie en de gemeenten Boekel, Haaren en Vught.

Op ODBN niveau is de taakstelling van € 1.6 mln. ruimschoots gerealiseerd. In totaal heeft er een neerwaartse bijstelling van de begroting plaatsgevonden van € 0.9 mln. in de begroting 2017 en € 1.35 mln. door verlaging van de VVGB-gelden de afgelopen jaren. Hiervan is de laatste tranche in de begrotingswijziging 2017 doorgevoerd (€ 0.7 mln.). In totaal dus € 2.25 mln.

In de Kadernota is geschetst dat de mogelijkheden tot het doorvoeren van verdere bezuinigingen binnen de bedrijfsvoering van de ODBN beperkt zijn. Dit is ook verklaarbaar gelet op de reeds gerealiseerde taakstelling. Maar ook gelet op de kosten en de efficiëntie die de afgelopen jaren al is bereikt. Dit uit zich in de laagste gemiddelde uurtarieven voor omgevingsdiensten in de Provincie Noord-Brabant.

1.1.5 Budget voor ontwikkelingen

In de voorliggende Programmabegroting 2018 zijn diverse ontwikkelingen opgenomen die mogelijk aanvullend budget vragen. Bij het opstellen van de begroting, relatief snel na het vaststellen van de Kadernota 2018, is het nog niet mogelijk om een onderbouwde inschatting van aanvullende benodigde budgetten te maken. Met name vanwege vele onduidelijkheden over onder andere de gevolgen van aangekondigde wetswijzigingen en de invulling hiervan door onze deelnemers.

In de begroting wordt voor de financiering van de ontwikkelingen, conform afspraak, voorzien via het gedeeltelijk aanwenden van het budget voor Collectieve Taken. Daarnaast vindt de verandering ook in de dagelijkse praktijk plaats. Via de reguliere taakuitvoering en reguliere budgetten en interne projecten met daaraan gekoppeld budget dat voornamelijk uit gereserveerde uren bestaat. Gelet op de bijzondere inspanning die in 2018 wordt gevraagd om klaar te zijn voor invoering van de Omgevingswet in 2019 kan een ophoging van budgetten voor ontwikkeling en vernieuwing nodig zijn. Om die reden zal het komende jaar bij de toegezegde bestuursrapportages worden aangegeven wat noodzakelijk is. De mate van concreetheid van de budgetbehoefte in relatie tot ingeschatte ontwikkelingen is dan bepalend. Op dat moment worden uiteraard de eventuele gevolgen voor de tarieven c.q. bijdragen van de deelnemers geëxpliciteerd.

1.2 Programma 1 Fysieke leefomgeving

1.2.1 Inhoud programma

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. Naast deze kerntaken verzorgen we ook de advisering op het gebied van omgevingsrecht. Tenslotte wordt binnen dit programma ook de sanering van het verkeerslawaaï met betrekking tot de ISV gelden verantwoord. De kwaliteit van onze werkzaamheden wordt gegarandeerd door de inzet van deskundige medewerkers die integer, proactief, oplossingsgericht en omgevingsbewust zijn.

Beleidskaders/richtlijnen

Omschrijving	Datum	Expiratiedatum
Wet milieubeheer	1 maart 1993	Open
Activiteitenbesluit	1 januari 2008	Open
Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (wabo)	14 april 2016	Open
Wet natuurbescherming	1 januari 2017	Open

1.2.2 Wat willen we bereiken?

Naast de reguliere taakuitvoering op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving houden we ons ook bezig met ontwikkelingen en vernieuwingen binnen dit werkgebied. We willen onze werkwijze steeds laten meebewegen op de zich aandienende veranderingen. Een belangrijk ontwikkelpunt voor onze organisatie hierbij is de gebiedsgerichte en omgevingsbewuste benadering van onze klanten bij de uitvoering van ons werk.

De wereld om ons heen verandert snel. Daardoor kunnen we ons werk alleen optimaliseren als we nauw samenwerken met onze deelnemers en met relevante partners in het veld. In die samenwerking kunnen we kennis van de lokale situatie namelijk optimaal koppelen aan onze kennis en deskundigheid over de fysieke leefomgeving. Zo kunnen wij maatwerk leveren voor bedrijven, burgers en de leefomgeving. En om in 2019 klaar te zijn voor de Omgevingswet gaan we de komende jaren de samenwerking verder intensiveren. Dat doen we zowel binnen als buiten de ODBN.

1.2.3 Wat gaan we daarvoor doen in 2018?

Wet Vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH)

De Wet vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) is sinds april 2016 van kracht. De wet is bedoeld om de kwaliteit en samenwerking in de uitvoering en handhaving van het omgevingsrecht te vergroten. Het bestaan van omgevingsdiensten ligt in deze wet verankerd. In 2017 volgt het Besluit VTH, dat nadere invulling geeft aan deze wet. Hierin wordt vastgelegd:

- Welke taken tot het basistakenpakket van de omgevingsdiensten behoren. Ook krijgt een aantal omgevingsdiensten basistaken toegewezen die een bijzondere deskundigheid vereisen.
- Dat de bestuursorganen die deelnemen in een omgevingsdienst gezamenlijk beleid maken voor de uitvoering van de basistaken. Hiervoor zijn procescriteria vastgesteld. De deelnemers moeten in een verordening zelf de kwaliteitscriteria voor de uitvoering vaststellen.

- Dat de omgevingsdiensten actief informatie uitwisselen met andere handhavingpartners door zich aan te sluiten op Inspectievier Milieu. Het gaat dan bijvoorbeeld om informatie over te inspecteren bedrijven.

Vorbereiding implementatie Omgevingwet

Het Rijk heeft een Omgevingswet in de maak. Met deze wet vereenvoudigen de regels voor ruimtelijke ontwikkeling. De wet beoogt dat:

- Verschillende plannen voor ruimtelijke ordening, milieu en natuur beter op elkaar afgestemd kunnen worden.
- Duurzame projecten meer gestimuleerd worden.
- Gemeenten, provincies en waterschappen meer ruimte krijgen om hun omgevingsbeleid af te stemmen op hun eigen behoeften en doelstellingen.

De Omgevingswet wordt een bundeling van 26 bestaande wetten voor onder meer bouwen, milieu, water, ruimtelijke ordening en natuur. Gemeenten en provincies krijgen de plicht om een omgevingsvisie te maken, waarin ze rekening houden met de verschillende belangen in een gebied. Dat betekent dat de ketenpartners nauwer met elkaar moeten samenwerken, maar vooral ook met inwoners en ondernemers.

Bedrijven die een activiteit willen starten hoeven straks nog maar één vergunning aan te vragen: de omgevingsvergunning. De gemeente of de provincie beoordelen deze aanvraag. Als beide overheden verantwoordelijk zijn voor de beoordeling van de omgevingsvergunning, nemen ze ook beide een beslissing hierover. Daarnaast wordt in de Omgevingswet steeds minder vergunningplicht opgenomen. De overheid moet zich hierdoor meer gaan toeleggen op monitoring en toezicht. De verantwoordelijkheid voor de omgeving komt meer in de samenleving te liggen. Naar verwachting treedt de Omgevingswet in 2019 in werking.

Vorbereiding Omgevingswet in 2018:

1. Impactanalyse vertalen naar een implementatieprogramma, waaronder:
 - Organisatieplan: waaronder werkprocessen, mandatering en Digitaal Stelsel Omgevingswet
 - Opleidingsplan: kennisoverdracht en trainen nieuwe werkwijze
2. Integraal denken en handelen nader uitwerken met deelnemers en ketenpartners
3. Intern en extern netwerk onderhouden
4. Kennis van wet- en regelgeving bijhouden
5. Leren van ervaringen van anderen
6. Specifieke opdrachten van deelnemers uitvoeren

Wet Natuurbescherming (Wnb)

Sinds 1 januari 2017 is de Wet natuurbescherming (Wnb) van kracht. De ODBN voert hierbij zowel de provinciale uitvoeringstaak op basis van de Wnb uit als de verzoektaken van de gemeenten voor de natuuronderdelen van de Wabo. Toezicht en handhaving ten aanzien van die vergunning horen daar ook bij.

We verwachten een toename van dit soort uitvoeringstaken, zodat economische ontwikkelingen niet stil komen te liggen door toezicht tijdens de uitvoering. Bijvoorbeeld bij het saneren van asbestdaken en bij de toenemende hoeveelheid bouwwerkzaamheden bij particulieren en bedrijven. In de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) is opgenomen dat bij een voorgenomen initiatief alle onlosmakelijke activiteiten in één vergunning moeten worden aangevraagd, eventueel gefaseerd. Wanneer de activiteit effect heeft op soorten en/of gebiedsbescherming is ook altijd een losse aanvraag op basis van de Wnb mogelijk.

De ODBN heeft verschillende adviesrollen voor de bevoegde gezagen (Wabo/Wnb/overig). Hierdoor kan mogelijk sprake zijn van tegenstrijdige inzichten. Daarom moet bij zowel de individuele medewerker als het betreffende bevoegd gezag (provincie of gemeente) altijd duidelijk zijn vanuit welke rol en welk bevoegd gezag de ODBN op dat moment opereert.

De Wet natuurbescherming wordt naar verwachting in 2019 als aanvullingswet Natuur opgenomen in de Omgevingswet. Het is belangrijk dat gemeenten en provincie in 2018 hun natuurbeleid op elkaar afstemmen en het thema 'natuur' integraal meenemen in hun te ontwikkelen visies en plannen in het kader van de Omgevingswet. Dat is belangrijk voor betere natuurbescherming en -ontwikkeling. In 2017 zal duidelijk moeten worden welke gevolgen de beleidsontwikkeling op dit terrein heeft voor de ODBN. Afhankelijk daarvan zal in 2018 de inspanning worden aangepast.

Voor de medewerkers van de ODBN betekent de inwerkingtreding van de Wnb in ieder geval dat ze 'omgevingsbewust' moeten handelen. In 2018 zullen ook de competenties verder worden ontwikkeld om de deelnemers hierin te kunnen adviseren. Dit zal via opleiding en training vorm worden gegeven.

Intensivering VTH-taken voor energie

De VTH-taken voor energie worden de komende jaren geïntensiveerd. Dat komt ten eerste door de invoering van nieuwe wetgeving (European Energie efficiency Directive (EED)) en ten tweede doordat het Energieakkoord uit 2013 om een verbeterslag in het bestaande toezicht vraagt. Het Rijk heeft hiervoor extra geld beschikbaar gesteld. Daarnaast is een landelijk netwerk voor kennisuitwisseling opgezet. Het energieteam van de ODBN volgt deze landelijke ontwikkelingen op de voet. Dit team informeert de deelnemers hierover en begeleidt de ODBN-medewerkers bij de uitvoering van de nieuwe en geïntensiveerde energietaken.

- Nieuwe wetgeving: European Energie efficiency Directive (EED)

Sinds december 2015 is de European Energie efficiency Directive (EED) van kracht. Deze richtlijn verplicht grotere ondernemingen tot het vierjaarlijks uitvoeren van een energie-audit voor de onderneming als geheel en van al haar vestigingen afzonderlijk. Gemeenten - en soms de provincie - zijn hierbij het bevoegd gezag. Zij toetsen de audits en zien toe op het naleven van de verplichting. Omdat vestigingen van ondernemingen mogelijk in meerdere gemeenten en provincies liggen, is goede onderlinge afstemming tussen de betreffende bevoegde gezagen belangrijk.

- Verbeterslag toezicht energie

In het Energieakkoord van 2013 stond dat provincies en gemeenten meer prioriteit moeten geven aan toezicht op de naleving van het Activiteitenbesluit. Het gaat hierbij met name om artikel 2.15, dat bedrijven verplicht alle mogelijke energiemaatregelen te nemen die een terugverdientijd hebben van maximaal vijf jaar.

In 2017 hebben we, met behulp van subsidie, personeel vrijgemaakt en opgeleid voor specifiek toezicht op energie bij kantoren, scholen en zwembaden/sauna's. In 2018 gaan we daarmee verder en onderzoeken we de mogelijkheid hier zonder subsidie een structurele invulling aan te geven, mogelijk ook voor andere branches. De kennis en ervaring die we hiermee opdoen gebruiken we om het onderdeel energie in vergunningen en het energietoezicht in integrale controles verder te verbeteren. In 2018 gaan we experimenteren met het nieuwe instrument Energie Prestatie Keuring (EPK), waarmee branches zelf de middelen kiezen waarmee ze voldoen aan de energieprestatieverplichtingen. Tot slot maken we meer werk van doelgroepgerichte communicatie en preventie in aanvulling op het bestaande toezicht.

Privatisering Bouwtoezicht

De rijksoverheid bereidt wetgeving voor om een deel van het bouwtoezicht te privatiseren. Naar verwachting treedt op 1 januari 2018 de Wet Kwaliteitsborging voor bouwen in werking. Door deze nieuwe wet komt de verantwoordelijkheid voor de bouwkwaliteit nadrukkelijker bij de bouwsector te liggen. De gemeenten Landerd, Haaren, Boxmeer, Oss en Meierijstad hebben een deel van de bouwtaak als verzoektaak bij de ODBN neergelegd. Voor de provincie voeren we alle BRIKS taken uit. In 2017 wordt duidelijk wat deze wetswijziging inhoudt voor alle deelnemers en wat de gevolgen zijn voor onze dienstverlening.

Verbod op asbestdaken

Vanaf 2024 geldt er een algemeen verbod op asbestdaken. Ruim driekwart van de asbestdaken is te vinden in de agrarische sector. Eigenaren van gebouwen met asbesthoudende dakbedekking moeten deze voor die datum verwijderen. Oude daken zijn vaak beschadigd, waardoor asbestvezels vrijkomen. Het inademen van deze vezels kan schadelijk zijn voor de gezondheid. Voor het verwijderen van deze daken kunnen eigenaren gebruik maken van de subsidieregelingen 'verwijderen asbestdaken' en 'Asbest eraf, zonnepanelen erop'. Dit heeft gevolgen voor onze BRIKS-taken. Wij moeten erop toezien dat het verwijderen van deze daken volgens de voorgeschreven wet- en regelgeving gebeurt. In het huidige reguliere toezicht kunnen we bij de betreffende agrarische bedrijven nu al aandacht besteden aan de naderende opgave in de vorm van inventarisatie en voorlichting.

Aanpak van de ondermijnende milieucriminaliteit

Een van onze collectieve taken is de aanpak van milieucriminaliteit. Er is vaak een verband tussen milieucriminaliteit en de zware, georganiseerde criminaliteit. Dat is bijvoorbeeld het geval bij het illegaal dumpen van drugsafval. De ODBN heeft dagelijks veel toezichthouders in het veld die van alles signaleren. Op dit punt kan de samenwerking met de politie en het Openbaar Ministerie nog sterk verbeterd worden. Om ondermijnende milieucriminaliteit nog beter aan te kunnen pakken, intensiveren we de komende jaren de signaleringsmogelijkheden. Dat doen we door onze medewerkers op te leiden en te trainen voor deze taak. Bovendien gaan we alle relevante informatie op een centrale plek verzamelen en delen. Bijvoorbeeld via het RIEC (Regionaal Informatie- en Expertisecentrum), zodat iedere organisatie zijn taak beter kan uitvoeren.

1.2.4 Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2016 ¹	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Totale lasten	844.000	10.433.000	10.547.000	10.547.000	10.547.000	10.547.000
Totale baten	16.821.000	16.841.000	17.090.000	17.090.000	17.090.000	17.090.000
Saldo voor bestemming	15.977.000	6.408.000	6.543.000	6.543.000	6.543.000	6.543.000
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming	15.977.000 V	6.408.000 V	6.543.000 V	6.543.000 V	6.543.000 V	6.543.000 V

¹ In afwijking van de begroting 2017 en volgende jaren zijn bij de rekening 2016 de salarislasten niet uitgesplitst per programma. Deze salarislasten zijn dat jaar integraal verantwoord bij het onderdeel directie en bedrijfsvoering (overhead). Vandaar dat de lasten in de betreffende kolom zo sterk afwijken.

Algemene toelichting

Uitgangspunt is dat de uit te voeren werkzaamheden voor onze deelnemers kostendekkend verlopen. Hierop zijn ook onze tarieven gebaseerd. Dat dit programma een voordelig resultaat laat zien, wordt veroorzaakt door het feit dat, op grond van de BBV voorschriften, de overheadkosten niet afzonderlijk aan de diverse programma's mogen worden toegerekend. Deze lasten moeten

afzonderlijk en integraal in de begroting worden gepresenteerd (zie hiervoor onderdeel directie en bedrijfsvoering).

1.2.5 Taakvelden

Taakveld 7.4 Milieubeheer

Taakveld 8.3 Wonen en Bouwen

1.2.6 Activiteiten/producten

- VTH-taken gemeenten
- VTH-taken provincie
- Collectieve taken
- Sanering verkeerslawaaï
- Samen Sterk in Brabant
- Bouw- en Woningtoezicht

Onderstaand is een korte toelichting gegeven op de inhoud van de uit te voeren activiteiten c.q. producten binnen dit programma.

VTH-taken gemeenten

De ODBN controleert namens de gemeenten of bedrijven zich aan de (milieu)wet- en regelgeving houden waarbij de aanpak steeds meer vanuit een risicogerichte benadering wordt uitgevoerd. In een regionaal operationeel kader (ROK) zal aangegeven worden waar voor de komende jaren de prioriteiten liggen.

Ook behandelt de ODBN in het kader van de Wabo aanvragen van milieuvergunningen en -meldingen in het kader van het Activiteitenbesluit. Tevens worden het ambtshalve actualiseren en/ of intrekken van vergunningen uitgevoerd. Daarnaast worden, waar nodig, maatwerkvoorschriften opgesteld (in het kader van het Activiteitenbesluit).

Streven is dat vergelijkbare activiteiten op vergelijkbare wijze worden beoordeeld.

Wettelijke procedures die worden doorlopen, geeft burgers de gelegenheid inspraak uit te oefenen en tijdig kennis te nemen van de inhoud van de vergunning.

VTH-taken provincie

De ODBN controleert namens de provincie of bedrijven zich aan de (milieu) wet- en regelgeving houden waarbij de aanpak steeds meer vanuit een risicogerichte benadering wordt uitgevoerd. 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. Deze toename wordt de komende jaren ingezet door andere interventies toe te passen. Ook vindt toezicht en handhaving plaats voor de verschillende onderdelen vanuit 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 worden 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. Daarnaast worden op grond van de Wet natuurbescherming ontheffingen verleend ten behoeve van soortenbescherming en worden interne adviezen verstrekt in het kader van gebiedsbescherming.

Verder worden worden voor de gemeentelijke Wabo procedures verzoeken voor Verklaringen van geen bedenkingen (vvgb's) behandeld in het kader van gebiedsbescherming. Daarnaast worden in het kader van soortenbescherming ontheffingen verleend.

Streven is dat vergelijkbare activiteiten op vergelijkbare wijze worden beoordeeld. Wettelijke procedures die worden doorlopen, geeft burgers de gelegenheid inspraak uit te oefenen en tijdig kennis te nemen van de inhoud van de vergunning, ontheffing etc.

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.

Sanering verkeerslawaaï

Sinds medio jaren negentig is er een overeenkomst over het in gemeenschappelijk verband uitvoeren van de geluidsanering. Deze overeenkomst is gesloten met de 13 gemeenten die bij de Gemeenschappelijke Regeling van het RMB aangesloten waren. Met de komst van de omgevingsdienst is deze overeenkomst door de ODBN gecontinueerd. Naast het gemeenschappelijke geluidsaneringsprogramma voert de ODBN op verzoek geluidsaneringsprojecten voor diverse gemeenten uit.

Samen Sterk in Brabant

Samen Sterk in Brabant is een handhavingsteam dat in het buitengebied toezicht houdt. De focus ligt op de aanpak van stroperij, wildcrossen en afvaldumpingen. Het team is 24 uur per dag en 7 dagen per week op pad in het buitengebied. Vorig jaar is het meerjarenprogramma Samen Sterk in Brabant 2017-2020 opgesteld waarin speerpunten zijn opgenomen en tevens inzage geeft in de activiteiten van de afgelopen jaren.

Bouw- en woningtoezicht

Ten aanzien van bouw – en woningtoezicht voeren we diverse werkzaamheden uit op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving voor bouwen. We ondersteunen de gemeenten met de uitvoering van regulier bouwtoezicht. Dit gebeurt op locatie en volgens de werkwijze van de betreffende gemeenten. We beoordelen en zien toe op sloopmeldingen. Voor de provincie voeren we alle BRIKS taken uit.

1.3 Programma 2 Afvalinzameling en -verwerking

1.3.1 Inhoud programma

Bij de oprichting van de ODBN is in de vastgestelde Gemeenschappelijke Regeling expliciet besloten dat de omgevingsdienst een aantal bestaande taken van het voormalige RMB onverkort voortzet. Deze taken worden voortgezet met eerbieding van bestaande regels, contracten en verplichtingen voor de betreffende gemeenten. In het kader van afvalinzameling en -verwerking vallen de volgende taakonderdelen hieronder:

- Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel (inclusief aanpak zwerfafval)
- Vereniging van contractanten Afvalsturing Brabant (VvC)
- Toezicht en handhaving van stortplaatsen

Beleidskaders/richtlijnen

Omschrijving	Datum	Expiratiedatum
Wet Milieubeheer (Wm) hoofdstuk 10	1 september 1993	Open
Landelijk afval beheerplan (LAP 2)	1 januari 2009	2021
Uitvoeringsprogramma VANG – Huishoudelijk afval	18 november 2014	2025
Activiteitenbesluit milieubeheer	19 oktober 2007	Open
Afvalstoffen verordening Regio Land van Cuijk en Boekel	december 2011	Open

1.3.2 Wat willen we bereiken?

Bestuurscommissie Afvalinzameling (BCA)

Gemeenten hebben conform de Wet Milieubeheer (Wm) een wettelijke zorgplicht om huishoudelijk afval gescheiden in te zamelen. De BCA zorgt voor de inzameling en de verwerking van het huishoudelijk afval in de gemeenten Boekel, Boxmeer, Cuijk, Grave, Mill en Sint Hubert en Sint Anthonis. De hoofddoelstelling van de BCA is 100% afvalscheiding in 2030.

Vereniging van Contractanten (VvC)

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. Zodra de lopende procedures, waaronder de schadeclaim met Attero, formeel is afgewikkeld, zal de vereniging worden opgeheven. De verwachting is dat dit in 2017 dan wel uiterlijk in 2018 gestalte zal krijgen.

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. Voor deze stortplaats is in 2000 een nazorgplan opgesteld en is onder toezicht van de ODBN de stortplaats voorzien van een bovenafdichting. Aan alle aspecten die zijn vastgesteld in het nazorgplan wordt door de ODBN uitvoering gegeven, waarbij de verplichting voor het monitoren van de kwaliteit van het grondwater en de daarbij behorende rapportage is uitbesteed aan een extern bureau.

1.3.3 Wat gaan we daarvoor doen in 2018?

De circulaire economie is een economisch systeem dat bedoeld is om de herbruikbaarheid van grondstoffen en producten te maximaliseren en waardevernietiging te minimaliseren. Naast de reguliere taken voor de BCA worden in het kader van de bevordering van de circulaire economie de volgende activiteiten in 2018 uitgevoerd.

- Marktconsultatie
- Onderzoek optimaliseren dienstverlening

Marktconsultatie

Een marktconsultatie onder inzamelaars en verwerkers om te komen tot minder restafval. Dit kan best value procurement (BVP) zijn. Door middel van een marktconsultatie wordt de markt uitgedaagd om met eigen oplossingen te komen.

Onderzoek optimaliseren dienstverlening minimilieustraten en kringloopactiviteiten

In 2018 wordt onderzocht of de dienstverlening bij kringloopactiviteiten ter bevordering van de circulaire economie geoptimaliseerd kan worden. Doordat goederen hergebruikt worden, hoeven deze niet verbrand te worden en voorkomt dat het gebruik van grondstoffen voor nieuwe producten. Daarnaast kunnen afvalstromen meer ontmanteld en gedemonteerd worden, waardoor ze gescheiden gerecycled kunnen worden. Tevens wordt onderzocht of de dienstverlening op de minimilieustraten opgeplust kan worden.

Intensivering klankborden met wijkraden over afvalinzameling

Afvalscheiding en -inzameling zijn een maatschappelijke uitdaging. In 2018 worden contacten met wijkraden geïntensiveerd om de circulaire economie verder te bevorderen.

1.3.4 Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2016 ¹	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Totale lasten	5.909.000	6.279.000	6.298.000	6.439.000	6.526.000	6.611.000
Totale baten	6.880.000	6.409.000	6.494.000	6.600.000	6.687.000	6.772.000
Saldo voor bestemming	771.000	130.000	196.000	161.000	161.000	161.000
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming	771.000 V	130.000 V	196.000 V	161.000 V	161.000 V	161.000 V

¹ In afwijking van de begroting 2017 en volgende jaren zijn bij de rekening 2016 de salarislasten niet uitgesplitst per programma. Deze salarislasten zijn dat jaar integraal verantwoord bij het onderdeel directie en bedrijfsvoering (overhead). Vandaar dat de lasten in de betreffende kolom zo sterk afwijken.

Algemene toelichting

Uitgangspunt is dat de uit te voeren werkzaamheden voor onze deelnemers kostendekkend verlopen. Hierop zijn ook onze tarieven gebaseerd. Dat dit programma een voordelig resultaat laat zien, wordt veroorzaakt door het feit dat op grond van de BBV voorschriften de overheadkosten niet afzonderlijk aan de diverse programma's mogen worden toegerekend. Deze lasten moeten afzonderlijk en integraal in de begroting worden gepresenteerd (zie hiervoor onderdeel directie en bedrijfsvoering).

1.3.5 Taakvelden

Taakveld 2.1 Zwerfafval

Taakveld 7.3 Afval

1.3.6 Activiteiten/producten

- Afvalinzameling (BCA)
- Beheer stortplaatsen
- Vereniging van contractanten

Onderstaand is een korte toelichting gegeven op de inhoud van de uit te voeren activiteiten c.q. producten binnen dit programma.

Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel (BCA)

De activiteiten worden deels bepaald door uitvoering van landelijke en provinciale regelgeving, deels door lokaal of regionaal ontworpen en vastgesteld beleid of de politieke intentie daartoe. Naast de inzameling van huishoudelijk afval aan huis behoren onder andere de verwerking van afval, de exploitatie van de milieustraten, glasinzameling, inzameling van bruin- en witgoed en Klein Chemisch Afval, inclusief communicatie en voorlichting, tot de vaste taken. Daarnaast worden maatregelen genomen ter voorkoming en bestrijding van zwerfafval.

Beheer stortplaatsen

Op basis van een langetermijnplanning worden in 2018 de volgende activiteiten uitgevoerd:

- Monitoring grondwater
- Onderhoud groen
- Wekelijkse controle installatie en gasmeting
- Visuele inspectie bovenafdichting en controle evt. gasuittreding
- Twee maal per jaar controle elektrische geleidbaarheid van uitstromend hemelwater
- Beheer en onderhoud terrein en gebouwen algemeen

Vereniging van contractanten (VvC)

Door het ambtelijk secretariaat van de VvC worden met name de volgende activiteiten uitgevoerd:

- De organisatie en nazorg van interne overleggen
- Het voorbereiden en opstellen van vergaderstukken
- Het voeren van correspondentie
- Het opstellen van de begroting, de jaarrekening en het jaarverslag, inclusief de financiële administratie
- Het adviseren bij vragen t.a.v. de (on)mogelijkheden binnen de huidige overeenkomsten

De werkzaamheden van de ambtelijke vertegenwoordiger van het voormalig gewest Brabant Noordoost zijn:

- Ambtelijke afstemming met de gemeenten van het voormalig gewest Brabant Noordoost
- Ambtelijke vertegenwoordiging van het voormalig gewest Brabant Noordoost in de kerngroep van de VvC
- Ambtelijke ondersteuning van de bestuurlijke afgevaardigde in de VvC namens het voormalig gewest Brabant Noordoost
- Ambtelijke vertegenwoordiging van het voormalig gewest Brabant Noordoost in de werkgroep die de procedures vanuit de gewesten begeleidt

1.4 Programma 3 Crisis- en klachtenbeheer

1.4.1 Inhoud programma

De toenemende bevolkingsdichtheid, mondigheid, de afnemende sociale controle en tolerantie van de burger dragen bij aan een toename van het aantal klachten de afgelopen jaren. Daarnaast is in een groot aantal gevallen niet altijd sprake van een onvoorziene milieuklacht die als een incident kan worden beschouwd, maar wordt steeds meer ervaren dat het gaat om slecht naleefgedrag. Ook worden klachten geuit als gevolg van een milieucalamiteit of incident. De ODBN voert ook buiten kantoortijden onze kerntaak toezicht en handhaving uit binnen de kaders van de wetten op het gebied van milieu en natuurbescherming. We zijn 24/7 bereikbaar voor het behandelen van klachten en nemen onze verantwoordelijkheid ten tijde van een crisis, waarbij we de taken overeenkomstig het draaiboek deelproces Milieubeheer uitvoeren.

Beleidskaders/richtlijnen

Omschrijving	Datum	Expiratiedatum
Regionaal Crisisplan Veiligheidsregio Brabant - Noord	16 november 2011	Open
Draaiboek deelproces milieubeheer	April 2015	Open
Consignatieregeling		Open
Wet Milieubeheer	1 maart 1993	Open
Wet algemene bepalingen omgevingsrecht	1 oktober 2010	Open
Activiteitenbesluit	1 januari 2008	Open

1.4.2 Wat willen we bereiken?

Door de gebiedsgerichte en omgevingsbewuste benadering weten we wat er speelt in de fysieke leefomgeving en kunnen we met onze werkwijze anticiperen op ontwikkelingen en vernieuwingen binnen ons werkgebied.

Om een goede bijdrage te blijven leveren in het deelproces milieubeheer zijn we vertegenwoordigd in een expertteam omgevingszorg. Tijdens een crisis werken we nauw samen met onze deelnemers en met relevante partners in het veld. In die samenwerking kunnen we kennis van de lokale situatie namelijk optimaal koppelen aan onze kennis en deskundigheid over de fysieke leefomgeving. Om de functie goed te kunnen blijven vervullen gaan we de komende jaren de samenwerking verder intensiveren. Dat doen we zowel binnen als buiten de ODBN.

1.4.3 Wat gaan we daarvoor doen in 2018?

Naast de onder paragraaf 1.4.6 van dit programma genoemde (reguliere) activiteiten worden voor dit programma in 2018 vooralsnog geen aanvullende zaken opgepakt.

1.4.4 Wat mag het kosten?

Omschrijving	Rekening 2016 ¹	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Totale lasten	0	26.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Totale baten	39.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Saldo voor bestemming	39.000	14.000	13.000	13.000	13.000	13.000
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming	39.000 V	14.000 V	13.000 V	13.000 V	13.000 V	13.000 V

¹ In afwijking van de begroting 2017 en volgende jaren zijn bij de rekening 2016 de salarislaster niet uitgesplitst per programma. Deze salarislaster zijn voor dat jaar integraal verantwoord bij het onderdeel directie en bedrijfsvoering (overhead). Vandaar dat de lasten in de betreffende kolom zo sterk afwijken.

Algemene toelichting

Uitgangspunt is dat de uit te voeren werkzaamheden voor onze deelnemers kostendekkend verlopen. Hierop zijn ook onze tarieven gebaseerd. Dat dit programma een voordelig resultaat laat zien, wordt veroorzaakt door het feit dat op grond van de BBV voorschriften de overheadkosten niet afzonderlijk aan de diverse programma's mogen worden toegerekend. Deze lasten moeten afzonderlijk en integraal in de begroting worden gepresenteerd (zie hiervoor onderdeel directie en bedrijfsvoering)

1.4.5 Taakveld

Taakveld 1.1 Crisisbeheersing

1.4.6 Activiteiten/producten

- Klachtenregeling
- Omgevingszorg

Onderstaand is een korte toelichting gegeven op de inhoud van de uit te voeren activiteiten c.q. producten binnen dit programma.

Klachtenregeling

De ODBN draagt zorg voor 24-uurs intake via de milieuklachten centrale en de beschikbaarheid van deskundig personeel dat 24 uur per dag ter plaatse kan komen voor het registreren, beoordelen en afhandelen/uitvoeren van meldingen, klachten, ongewone voorvallen en het uitvoeren van (geluid) metingen.

Omgevingszorg

De ODBN verzorgt voor alle deelnemende gemeenten met uitzondering van 's-Hertogenbosch het crisispiket. Dit betekent dat medewerkers 24/7 bereikbaar zijn voor een crisissituatie. Bij alle deelnemers verzorgen we de specifieke expertise en bij een aantal gemeenten leveren we ook de teamleiders milieu.

1.5 Directie en Bedrijfsvoering (overhead)

1.5.1 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 de HRM werkzaamheden. Binnen dit onderdeel 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 maart 2016	Open
Gemeenschappelijke regeling ODBN	25 april 2013	Open
Financiële verordening ODBN	25 april 2013	Open

1.5.2 Niet doorbelaste kosten

Totale baten en lasten	Rekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Overhead						
Totale lasten ¹	19.319.000	7.605.000	7.643.000	7.346.000	7.111.000	7.111.000
Totale baten	1.099.000	364.000	320.000	300.000	300.000	300.000
Saldo Overhead	18.220.000	7.241.000	7.323.000	7.046.000	6.811.000	6.811.000
Treasury						
Totale lasten	19.000	9.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Totale baten	96.000	81.000	81.000	81.000	81.000	81.000
Saldo Treasury	77.000	72.000	71.000	71.000	71.000	71.000
Onvoorzien						
Totale lasten	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Totale baten	0	0	0	0	0	0
Saldo Onvoorzien	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Saldo voor bestemming	18.297.000	7.213.000	7.352.000	7.017.000	6.782.000	6.782.000
Mutaties reserves	754.000	717.000	627.000	410.000	160.000	160.000
Saldo na bestemming	19.051.000	7.930.000	6.725.000	6.927.000	6.942.000	6.942.000

¹ In afwijking van de begroting 2017 en volgende jaren zijn bij de rekening 2016 de salarislasten niet uitgesplitst per programma. Deze salarislasten zijn voor dat jaar integraal verantwoord bij het onderdeel directie en bedrijfsvoering (overhead). Vandaar dat de lasten in de betreffende kolom zo sterk afwijken.

Algemene toelichting

Door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties zijn enkele essentiële wetswijzigingen doorgevoerd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). In afwijking van voorgaande jaren moeten de zogeheten kosten voor 'overhead' afzonderlijk worden weergegeven. Bovendien mogen deze kosten ook niet worden doorbelast naar de diverse programma's. Voor een goede onderlinge vergelijking van de begrotingscijfers 2018 met de begrotingscijfers 2017 en de rekeningcijfers 2016 zijn deze laatstgenoemde documenten voor zover mogelijk 'omgebouwd' naar de huidige inrichting.

1.5.3 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

2.1 Paragraaf 1: Weerstandvermogen & risicobeheersing

2.1.1 Algemeen

De paragraaf weerstandvermogen 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 integraal beschikbare weerstandscapaciteit van de Omgevingsdienst Brabant Noord bedraagt op het eind van het begrotingsjaar 2018 0,2 miljoen euro, zoals in onderstaande tabel is weergegeven.

Nr	Naam	Saldo 1-1-2018	Saldo 31-12-2018
1	Algemene reserve	200.000	200.000
Totaal weerstandscapaciteit		200.000	200.000

Sub 1 Algemene reserve ODBN

De algemene vrije reserve is vrij beschikbaar voor de reguliere bedrijfsvoering en voor het opvangen van onverwachte risico's, zonder dat dit zijn weerslag heeft op de exploitatie.

2.1.3 Risicobeheersing

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

Primair dienen risico's uiteraard zoveel mogelijk te worden beperkt of te worden voorkomen door zorgvuldigheid van procedures. Het is van belang periodiek een analyse van de risico's te maken, welke de financiële zelfstandigheid van de dienst in gevaar kunnen brengen.

De ODBN streeft ernaar om risico's zoveel mogelijk te ondervangen door het treffen van beheersmaatregelen, de benodigde verzekeringen af te sluiten en/of buffers te vormen voor niet voorzienbare financiële tegenvallers.

Onderverdeling risico's

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

In bijlage 3 'Geactualiseerde risicoanalyse per 31 december 2018' zijn de voornaamste risico's voor de komende jaren opgenomen.

Weerstandsvermogen

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

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

Recapitulatie omvang risico's

Per 31 december 2018 bedraagt benodigde weerstandscapaciteit op basis van de geactualiseerde risico's € 630.000. Met een weerstandsvermogen in de vorm van de algemene reserve van € 200.000 bedraagt de ratio 0,3 en is in dat kader een punt van zorg en aandacht.

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.

Omschrijving	Verloop kengetallen		
	Rekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Netto schuldquote	-63,0 %	- 71,0 %	- 68,0 %
Netto schuldquote gecorrigeerd met leningen	-63,0 %	- 71,0 %	- 68,0 %
Solvabiliteitsratio	28,0 %	25,0 %	23,0 %
Structurele exploitatieruimte	- 1, 6%	0,0 %	3,4 %

Netto schuldquote

Dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de ODBN ten opzicht van de eigen middelen (hoe lager dit percentage hoe beter).

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de ODBN in staat is zijn financiële verplichtingen te voldoen (hoe hoger dit percentage hoe beter).

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de ODBN heeft om de eigen lasten te dragen (hoe hoger dit percentage hoe beter).

2.2 Paragraaf 2: Financiering

2.2.1 Algemeen

Bij de inwerkingtreding van de Wet Financiering decentrale overheden (Fido) is het opnemen van een financieringsparagraaf in de begroting en in de jaarrekening 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 rente-typische looptijd van één jaar of langer. Bij de inwerkingtreding van de Wet Fido is het begrip 'renterisico-norm' ingevoerd. Uitgangspunt hierbij is om zoveel mogelijk spreiding in de looptijden van leningen aan te brengen. De wettelijk vastgestelde renterisico-norm van 20% houdt in dat in enig jaar de aflossing van de lange schuld niet hoger mag zijn dan 20% van het begrotingstotaal.

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

2.2.4 Kasgeldlimiet

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 decentrale overheden	Vlottende schuld	Vlottende middelen	Netto vlottende schuld of overschot
A. Gemiddeld vlottend overschot			0
Ultimo kwartaal 1			
Ultimo kwartaal 2			
Ultimo kwartaal 3			
B. Berekening kasgeldlimiet			2.015.000
Begrotingstotaal			24.571.000
Percentage regeling			8,2 %
C. Ruimte onder kasgeldlimiet			2.015.000
Gemiddeld vlottend overschot (A)			0
Kasgeldlimiet (B)			2.015.000

Voor de ODBN bedraagt de kasgeldlimiet over het jaar 2018 € 2.015.000. 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	10.000
b Externe rentebaten	5.000
Saldo externe rentelasten	5.000
d Interne eigen rente	0
e Toerekening rente via renteomslag	76.000
Renteresultaat op taakveld treasury	71.000

2.3 Paragraaf 3: Bedrijfsvoering

In deze paragraaf van de Beleidsbegroting worden de belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van de bedrijfsvoering benoemd. De cijfermatige vertaling van deze ontwikkelingen, voor zover bekend, is opgenomen in de Financiële begroting.

2.3.1 Personeel

Kwaliteit

Kwaliteit is het bestaansrecht van omgevingsdiensten, ook van de ODBN. Onze deelnemers hebben in hun verordeningen (Kwaliteit VTH) vastgelegd aan welke eisen met betrekking tot de kritische massa en opleidings- en werkervaringseisen medewerkers die Wabo-taken uitvoeren moeten voldoen.

Door de komst van de Omgevingswet in 2019 zijn straks minder activiteiten vergunning- of meldingsplichtig. Toezicht en handhaving worden dan belangrijker. De keuzes die onze deelnemers gaan maken met betrekking tot de rol van hun omgevingsdienst en de aard en omvang van zijn taken, gaan van invloed zijn op de omvang van onze formatie en de benodigde competenties van onze medewerkers.

Dit wordt ondersteund door ons opleidingsplan. Dit plan heeft een looptijd van 1 jaar (2017) met een overloop naar het tweede jaar en zal voortschrijdend worden geactualiseerd. 2018 zal onverminderd in het teken staan van de kwalitatieve ontwikkeling van onze dienst en haar medewerkers. Daarnaast wordt in 2017 het systeem van capaciteitsafstemming verder vervolmaakt. In combinatie met ons opleidingsplan hebben wij hiermee in 2018 inzicht in en kunnen wij nog beter bijsturen op de kwalitatieve en kwantitatieve personeelsbehoefte op de korte en middellange termijn.

Formatieomvang en inhuur

Sinds de start van de ODBN werken we met een formatieplan waarin de aard en de omvang van de functies staan beschreven. Bij de reorganisatie in 2016 heeft een aanpassing plaatsgevonden. Op basis hiervan is het formatieplan in 2017 herbevestigd, deze dient als basis voor de Programmabegroting 2018. De toegestane formatie bedraagt 197,8 fte (werkelijke bezetting per 01-01-2017 was 166,16 fte).

Om ons aan te kunnen blijven passen aan de wisselende kwantitatieve en kwalitatieve eisen wordt voor een deel van de benodigde capaciteit in de vorm van inhuur en flexibele contracten voorzien. Ook voor 2018 is budget voor inhuur beschikbaar, gevormd door de niet ingevulde formatieruimte en een materieel inhuurbudget. De uiteindelijke Werkprogramma's 2018 van onze deelnemers kunnen aanleiding geven om dit budget bij te stellen. Zo houden wij onze beschikbare capaciteit in evenwicht met de vraag.

Ziekteverzuim

In verband met een ziekteverzuim van 8,44% over 2016 zijn voor 2017 voor bovennormatief verzuim 5.000 uren opgenomen in onze begroting. De intensivering van de aanpak van het verzuim, gestart in september 2016, begint zijn vruchten af te werpen. Na een piek van bijna 12% in oktober 2016 zien we een gestage daling naar 5,61% over het eerste kwartaal 2017. Hierbij is het extra lang verzuim helaas moeilijk te beïnvloeden. In de Programmabegroting 2018 is een ziekteverzuimpercentage van 4,5 % en 2.500 uren boven normatief verzuim als uitgangspunt gehanteerd. Het bovennormatief verzuim wordt in 2019 geheel afgebouwd.

2.3.2 Informatisering en automatisering

Informatiebeleid

In 2017 worden de strategische kaders van het informatiemanagement vastgesteld. Die kaders vormen het uitgangspunt voor het op te stellen beleidsprogramma en de bijbehorende investeringsagenda. Daarnaast bereiden we ons in 2017 voor op de implementatie van het landelijke systeem Inspectievrouw Milieu (IvM). Met IvM kunnen we via een beveiligde website informatie opvragen over een specifiek inspectieobject waarmee we in 2018 gaan werken.

Informatiebeveiliging

Omdat we steeds intensiever digitale informatie uitwisselen, is het van het grootste belang dat we onze systemen wapenen tegen mogelijke hacks en virusaanvallen. Vooral ook vanuit privacyoogpunt. De wettelijke eisen rond informatiemanagement worden steeds strenger. Op dit terrein hebben we nog geen beleids- en uitvoeringsplan. Dat gaan we uiterlijk in 2018 opstellen. Dit beleid stemmen we zoveel mogelijk af met de beide andere Brabantse omgevingsdiensten en/of overige partners.

Zaakgericht werken in de keten

De Omgevingswet past bij onze koers die gericht is op gebiedsgericht werken, zaakgericht werken en verdergaande digitalisering. Deze wet moet de besluitvorming op het gebied van de fysieke leefomgeving makkelijker, beter en sneller maken. Dit vraagt om goede afstemming met onze deelnemers en ketenpartners. Digitalisering en een zaakgerichte aanpak helpen daarbij. We stemmen onze werkprocessen en systemen hiervoor op elkaar af.

Bedrijvenbestand (Inrichtingenbestand)

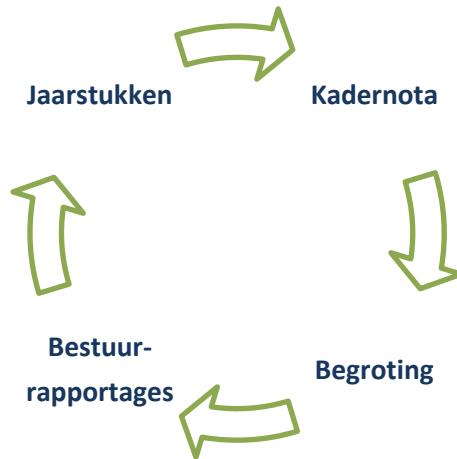
De ODBN baseert een groot deel van haar bedrijfsvoering op gegevens, zoals de categorie typering van bedrijven en soort bedrijf (basistaak/niet basistaak). De beschikbare gegevens van bedrijven zijn echter niet altijd actueel en correct waardoor deze basisgegevens niet goed gebruikt kunnen worden voor de bedrijfsvoering. De afgelopen jaren is, vaak in samenwerking met de deelnemers, gewerkt aan het verbeteren van de kwaliteit van het bedrijvenbestand. Dit vraagt echter nog extra inspanningen. In 2017 zal in samenwerking met de deelnemers een actieplan worden opgepakt en uitgevoerd. Dit alles zal leiden tot een verbeterd inrichtingenbestand.

2.3.3 Huisvesting

Sinds de oprichting van de ODBN werken we in Cuijk en 's-Hertogenbosch. Gebleken is dat het werken op twee locaties onnodig veel (reis)tijd en geld kost. Ook het onderhouden van twee gebouwen en twee interne diensten is zeer kostbaar. Het grootste bezwaar is echter dat het moeilijk is om een gedeelde cultuur en manier van werken te creëren. Omdat het huurcontract van onze locatie in 's-Hertogenbosch in 2018 afloopt, moeten we in 2017 besluiten of we de ODBN op één locatie willen vestigen. En zo ja, op welke locatie. Dat hangt natuurlijk onder andere af van de capaciteit die we nodig hebben. Omdat een aantal medewerkers in de buitendienst werkt en anderen gedeeltelijk flexwerken, is niet voor alle medewerkers een fulltime werkplek nodig. De keuze voor de huisvesting bepaalt ook de investeringen die we de komende jaren moeten doen in ICT. Bovendien is de locatiekeuze van invloed op het Vervoersplan dat nog opgesteld moet worden als uitvloeisel van het Sociaal Beleidskader (SBK) dat in 2013 met de bonden is vastgesteld. Uitgangspunt bij het realiseren van een centrale huisvesting is uiteraard ook om hiermee een structurele financiële besparing te realiseren.

2.3.4 Planning & Control

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



Naast Kadernota, Programmabegroting en Jaarstukken (verantwoording) worden m.i.v.2017 ook een tweetal bestuursrapportages gepresenteerd. Bovendien zullen in de loop van 2017 de meest kritische werkprocessen in het kader van de P&C-cyclus verder worden geactualiseerd en geoptimaliseerd.

Regionale Samenwerking en opdrachtgeverschap

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

Adoptieregeling

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

2.4 Paragraaf 4: Niet van toepassing zijnde paragrafen

Binnen de ODBN zijn de onderstaande, in de het Besluit Begroting en Verantwoording, paragrafen niet van toepassing:

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

FINANCIELE BEGROTING 2018

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 de BBV, deze geraamde baten en lasten voor het jaar 2018 en voor de meerjarenraming 2019-2021 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 2018 zijn algemene kaders en uitgangspunten geformuleerd, die gehanteerd worden bij het samenstellen van de programmabegroting voor het jaar 2018 en voor de meerjarenraming 2019-2021.

1.2.1 Algemene financiële kaders

De volgende algemene financiële kaders zijn uitgangspunt bij deze begroting:

- De begroting en de meerjarenraming 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 2018 en de financiële meerjarenraming zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Baten

De ramingen voor de baten zijn gebaseerd op:

- De beschikbare werkprogramma's 2017 van de deelnemers.
- De realisatiecijfers 2015, 2016 en de begroting 2017.
- De meest actuele tarieven inclusief een gewogen loon- en prijsindexering van 0,96%.

Lasten

Bij de ramingen voor de lasten is rekening gehouden met:

- De ramingen van de meest actuele budgetten van de begroting 2017 en daarbij rekening houdend met de werkelijke lasten over het jaar 2016.
- Een loonstijging van 1,1 % en een prijsstijging van 0,8 %.
- Bij de berekening van personele lasten is rekening gehouden met de onlangs herbevestigde formatieomvang van 197,8 fte.
- In de meerjarenraming wordt gerekend met constante prijzen.

2. BATEN EN LASTEN BEGROTING 2018 - 2021

2.1 Overzicht van baten en lasten 2018

Omschrijving	Lasten 2018	Baten 2018	Saldo per programma	Mutaties reserves	Saldo na bestemming
Fysieke leefomgeving	10.547.000	17.090.000	6.543.000 V		6.543.000 V
Afvalinzameling en verwerking	6.298.000	6.494.000	196.000 V		196.000 V
Crisisbeheersing	27.000	40.000	13.000 V		13.000 V
Sub totaal programma's	16.872.000	23.624.000	6.752.000 V		6.752.000 V
Overhead	7.643.000	320.000	7.323.000 N	627.000 V	6.696.000 N
Treasury	10.000	81.000	71.000 V	0	71.000 V
Vennootschapsbelasting	0		0		
Onvoorzien	100.000	0	100.000 N	0	100.000 N
Sub totaal	7.753.000	401.000	7.352.000 N	627.000 V	6.725.000 N
Totaal exploitatie	24.625.000	24.025.000	600.000 N	627.000 V	27.000 V
Begrotingsresultaat 2018		600.000		627.000 V	27.000 V
Totaal tellingen	24.625.000	24.625.000			

2.2 Onderverdeling lasten overhead

De post overhead bestaat uit de navolgende componenten:

• Bestuurskosten	65.000
• Salarislasten, niet primaire proces	3.821.000
• Overige personele lasten	717.000
• Inhuur personeel	525.000
• Bedrijfsvoering	141.000
• Huisvesting	579.000
• Kantoorkosten	338.000
• Informatisering/automatisering	1.132.000
• Vervoermiddelen	46.000
• Project organisatieontwikkeling	279.000
Totaal lasten overhead	7.643.000

Baten overhead

• Detachering personeel	-/- 176.000
• Garantie uitkering salarissen	-/- 112.000
• Diverse kleinere baten	-/- 32.000
Totaal baten overhead	320.000
Netto kosten overhead	7.323.000

2.3 Overzicht meerjarenraming baten en lasten 2018 - 2021

Omschrijving	Rekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
LASTEN						
Fysieke leefomgeving	844.000	10.433.000	10.547.000	10.547.000	10.547.000	10.547.000
Afvalinzameling en verwerking	5.909.000	6.279.000	6.298.000	6.439.000	6.526.000	6.611.000
Crisis- en klachtenbeheer	0	26.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Sub totaal programma's	6.753.000	16.738.000	16.872.000	17.013.000	17.100.000	17.185.000
Overhead	19.319.000	7.605.000	7.643.000	7.346.000	7.111.000	7.111.000
Treasury	19.000	9.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Totaal lasten exploitatie	26.091.000	24.452.000	24.625.000	24.469.000	24.321.000	24.406.000

Omschrijving	Rekening 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
BATEN						
Fysiek leefomgeving	16.821.000	16.841.000	17.090.000	17.090.000	17.090.000	17.090.000
Afvalinzameling en verwerking	6.880.000	6.409.000	6.494.000	6.600.000	6.687.000	6.772.000
Crisis- en klachtenbeheer	39.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Subtotaal programma's	23.740.000	23.290.000	23.624.000	23.730.000	23.817.000	23.902.000
Overhead	1.099.000	364.000	320.000	300.000	300.000	300.000
Treasury	96.000	81.000	81.000	81.000	81.000	81.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Totaal baten exploitatie	24.935.000	23.735.000	24.025.000	24.111.000	24.198.000	24.283.000
Resultaat voor bestemming	1.156.000 N	717.000 N	600.000 N	358.000 N	123.000 N	123.000 N
Mutaties in reserves	754.000 V	717.000 V	627.000 V	410.000 V	160.000 V	160.000 V
Resultaat na bestemming	402.000 N	0 V	27.000 V	52.000 V	37.000 V	37.000 V

3. TOELICHTING OP BATEN EN LASTEN 2018

In dit onderdeel van de financiële begroting wordt een toelichting op hoofdlijnen gegeven van de belangrijkste verschillen tussen de in de herziene begroting 2017 en de Programmabegroting 2018 opgenomen 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 normatieve formatie. Tevens zal in een afzonderlijke paragraaf een onderbouwing worden gegeven van de te hanteren tarieven voor het begrotingsjaar 2018.

3.1 Programma Fysieke leefomgeving

Omschrijving	Begroting 2017	Begroting 2018	Vershil
Lasten programma	10.433.000	10.547.000	114.000 N
Baten programma	16.841.000	17.090.000	249.000 V
Netto resultaat programma	6.408.000	6.543.000	135.000 V

Toelichting

Lasten

De lasten binnen dit programma bestaan volledig uit de directe salariskosten voor de medewerkers die belast zijn met de taken betrekking hebben op dit programma. Conform afspraak heeft een indexering op de loonkosten plaatsgevonden van 1,1 %, zijnde een bedrag van € 114.000 (afgerond).

Baten

De baten binnen dit programma bestaan voor het overgrote gedeelte uit bijdragen van deelnemers. De bijdragen voor de deelnemer zijn gebaseerd op de vastgestelde werkprogramma's 2017 en vervolgens verhoogd met een gewogen loon- en prijscompensatie van 0,096% . In vergelijking met de ramingen over 2017 geeft dit voor de begroting 2018 het volgende beeld:

Omschrijving	Raming 2017	Raming 2018
• Basistaken gemeenten	6.525.000	6.591.000
• Verzoektaken gemeenten	1.051.000	1.196.000
• Basistaken Provincie	2.104.000	2.125.000
• Verzoektaken Provincie	5.439.000	5.495.000
• Aanvullende verzoektaken deelnemers	677.000	549.000
• Klachtenregeling	40.000	41.000
• Collectieve taken	618.000	628.000
• Bijdrage deelnemers Samen Sterk in Brabant	216.000	290.000
• Bijdrage voorziening ISV gelden	<u>171.000</u>	<u>175.000</u>
Totaal baten	<u>16.841.000</u>	<u>17.090.000</u>

3.2 Programma Afvalinzameling en verwerking

Omschrijving	Begroting 2017	Begroting 2018	Vershil
Lasten programma	6.279.000	6.298.000	19.000 N
Baten programma	6.409.000	6.494.000	85.000 V
Netto resultaat programma	130.000	196.000	66.000 V

Toelichting

De baten en lasten van dit programma hebben nagenoeg volledig betrekking op de exploitatie van de Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel. Slecht een Bedrag van € 39.000 aan baten heeft betrekking op de Vereniging van Contractanten en het beheer van de voormalige stortplaatsen. In dat kader hebben we ons bij de toelichting op dit programma beperkt tot de exploitatie van de BCA.

Lasten

De lasten voor de exploitatie van de BCA zijn op hoofdlijnen als volgt te specificeren:

	<u>Begroting 2017</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Vershil</u>
• Directe salariskosten	293.000	296.000	3.000 N
• Organisatiekosten	62.000	61.000	1.000 V
• Ophalen afval	1.831.000	1.867.000	36.000 N
• Inzamelen en verwerken afval	2.453.000	2.412.000	41.000 V
• Exploitatie milieustraten	1.531.000	1.553.000	22.000 N
• Zwerfafval	109.000	109.000	0 V
Totaal lasten	<u>6.279.000</u>	<u>6.298.000</u>	<u>19.000 N</u>

Baten

De baten van de BCA zijn als volgt onder te verdelen:

	<u>Begroting 2017</u>	<u>Begroting 2018</u>	<u>Vershil</u>
• Bijdrage particulieren/derden	1.143.000	1.150.000	7.000 V
• Bijdrage deelnemers (uurbasis)	1.831.000	1.867.000	36.000 V
• Bijdrage deelnemers (per ton)	1.575.000	1.491.000	84.000 N
• Bijdrage deelnemers per inwoner)	1.712.000	1.838.000	126.000 V
• Bijdrage zwerfafval	109.000	109.000	0 V
Totaal	<u>6.370.000</u>	<u>6.455.000</u>	<u>85.000 V</u>

3.3 Programma Crisis- en klachtenbeheer

Omschrijving	Begroting 2017	Begroting 2018	Vershil
Lasten programma	26.000	27.000	1.000 N
Baten programma	40.000	40.000	0 V
Netto resultaat programma	14.000	13.000	1.000 N

Toelichting

Gelet op de marginale verschillen binnen dit programma is een nadere toelichting achterwege gelaten.

3.4 Overhead

De post overhead is te specificeren in de volgende kostencomponenten:

Omschrijving	Begroting 2017	Begroting 2018	Vershil
LASTEN			
Bestuurskosten	60.000	65.000	5.000 N
Salarislasten, niet primair proces	3.871.000	3.821.000	50.000 V
Overige personele lasten	691.000	717.000	26.000 N
Inhuur personeel	520.000	525.000	5.000 N
Kosten bedrijfsvoering	114.000	141.000	27.000 N
Huisvestingskosten	577.000	579.000	2.000 N
Kantoorkosten	356.000	338.000	18.000 V
Informatisering/automatisering	1.093.000	1.132.000	39.000 N
Vervoermiddelen	48.000	46.000	2.000 V
Projecten:			
- Organisatieontwikkeling	225.000	279.000	54.000 N
- Inhaalslag DIV	50.000	0	50.000 V
Totaal kosten overhead	7.605.000	7.643.000	38.000 N
BATEN			
Detachering personeel	131.000	176.000	45.000 V
Garantie uitkering salarissen	112.000	112.000	0 V
Diverse opbrengsten	121.000	32.000	89.000 N
Totaal baten overhead	364.000	320.000	44.000 N
Resultaat overhead	7.241.000	7.323.000	82.000 N

Toelichting

Bestuurskosten

Onder de post bestuurskosten zijn de kosten voor de accountantscontrole verantwoord. Het Algemeen Bestuur is namelijk in formele zin opdrachtgever aan de externe accountant. Gelet op de ervaringscijfers over voorgaande jaren is deze post enigszins verhoogd.

Salarislasten

Conform de vernieuwde BBV voorschriften worden onder de post Overhead alleen die salariskosten verantwoord, welke niet direct zijn toe te schrijven aan een van de programma's in de begroting. Voor de ODBN bedragen de ze salariskosten voor de interne bedrijfsvoering ruim € 3,8 mln. De salarislasten voor de uitvoering van het primaire proces zijn rechtstreeks verantwoord binnen de diverse programma's.

Gelet op de omvang van de salariskosten in relatie tot de totale exploitatie van de ODBN is onderstaand het verloop van het totale loonbudget van de begroting 2017 naar de begroting 2018 aangegeven.

	<u>Normatief</u>	<u>Boventallig</u>
Bruto loonsom herziening begroting 2017	13.916.000	595.000
Wegvallende boventallige formatie		-/- 169.000
		426.000
Loonindexering 2018 van 1,1%	<u>154.000</u>	<u>5.000</u>
Bruto loonsom begroting 2018	<u>14.070.000</u>	<u>431.000</u>

De loonsom van de normatieve formatie van € 14.070.000 is als volgt toegerekend:

• programma fysieke leefomgeving	10.547.000
• programma afvalinzameling en verwerking	296.000
• programma crisis- en klachtenbeheer	27.000
• overhead (bedrijfsvoering e.d)	3.200.000

Het loonbudget boventallig personeel van € 431.000 is als volgt afgedekt:

• Opbrengsten uit detachering	176.000
• Onttrekking uit reserve organisatieontwikkeling	110.000
• Ten laste van reguliere exploitatie ODBN	145.000

Bij de berekening van de loonsom van de normatieve formatie is uitgegaan van de functionele loonschalen van de medewerkers. In de praktijk is aan een aantal medewerkers een garantietoelage toegekend in het kader van het SBK. Deze extra loonsom is separaat in beeld gebracht en wordt jaarlijks integraal in rekening gebracht bij de latende partijen.

Overige personele lasten

Per saldo zijn de overige personele lasten verhoogd met een bedrag van € 26.000. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten voor werving en selectie (€ 15.000) en hogere kosten in het kader van de medezeggenschap (€ 10.000).

Inhuur personeel

In paragraaf 3.8 van dit hoofdstuk is een berekening van de benodigde capaciteit aan declarabele uren versus de beschikbare declarabele uren. Op grond van die berekening blijkt vooralsnog dat voor het begrotingsjaar 2018 ongeveer 7.000 uren ingehuurd dienen te worden om uitvoering te kunnen geven aan alle uit te voeren werkzaamheden. Uitgaande van een gemiddeld inhuurtarief van € 75,00 is voor inhuur van personeel een budget van € 525.000 nodig voor 2018. Hierbij wordt opgemerkt dat zowel de mogelijkheden om de juiste capaciteiten in te huren als het tarief onder druk staan. Ook zien we dat er met name 'zwaardere' inhuur nodig is. Dit budget zal vanaf het begrotingsjaar 2019 worden verlaagd met € 175.000 aangezien het uitgangspunt is dat het boven normatieve ziekteverzuim tegen die tijd volledig terug gebracht tot een normatief ziekteverzuim.

Kosten bedrijfsvoering

De stijging van de bedrijfsvoeringkosten met € 27.000 is tweeledig. Enerzijds zijn tot op heden geen of nauwelijks kosten geraamd voor voorlichting en promotie (aanvulling raming € 10.000). Anderzijds blijkt uit ervaringscijfers dat frequenter een beroep gedaan moet worden op externe deskundige juridische ondersteuning, waardoor de raming is verhoogd met € 17.000.

Huisvestingskosten

De verschillen binnen deze post zijn dusdanig marginaal dat een toelichting achterwege is gelaten.

Kantoorkosten

De ramingen op deze post zijn ten opzichte van de begroting 2017 op enkele onderdelen aangepast aan de werkelijke lasten over 2016. Per saldo levert dit een voordeel op van € 18.000. Dit bedrag kan als volgt worden gespecificeerd:

- Lagere telefoonkosten V 17.000
- Lagere portiekosten V 12.000
- Hogere kopieerkosten /materialen N 11.000

Informatisering/automatisering

De stijging op deze post wordt deels veroorzaakt door hogere kapitaallasten ten opzichte van 2017. Bij de herziening van de begroting 2017 waren de kapitaallasten eenmalig verlaagd met een bedrag van € 70.000 door een nog niet gerealiseerde investering in dat jaar. Vanaf 2018 en volgende jaren drukken deze hogere kapitaallasten wel op de exploitatiebegroting. Hiertegenover staan lagere consultancy kosten tot een bedrag van € 30.000.

Vervoermiddelen

De verschillen binnen deze post zijn dusdanig marginaal dat een toelichting achterwege is gelaten.

Projecten

Naast de reguliere bedrijfsvoering heeft de organisatieontwikkeling ook in 2018 nog de nodige aandacht nodig. Hiervoor is in 2018 een budget van € 279.000 in de begroting opgenomen. Voor deze organisatieontwikkeling is destijds door uw bestuur een bestemmingsreserve gevormd. Deze lasten van € 279.000 zullen integraal ten laste van deze bestemmingsreserve worden gebracht.

3.5 Treasury

Omschrijving	Begroting 2017	Begroting 2018	Verschil
Lasten programma	9.000	10.000	1.000 N
Baten programma	81.000	81.000	0 V
Netto resultaat programma	72.000	71.000	1.000 N

Toelichting

De verschillen binnen deze post zijn dusdanig marginaal dat een toelichting achterwege is gelaten.

3.6 Vennootschapsbelasting

Gemeenten, provincies en waterschappen en gemeenschappelijke regelingen hebben met ingang van 1 januari 2016 te maken met het feit dat ze mogelijk voor een deel van hun activiteiten vennootschapsbelasting plichtig zijn/worden. Op basis van een kwalitatieve inventarisatie wordt als uitgangspunt gehanteerd dat de activiteiten van de ODBN niet of nauwelijks tot een Vpb-heffing zullen leiden. Een afstemmingsoverleg met de belastingdienst, dat medio 2017 zal plaatsvinden, zal hierover definitieve helderheid verschaffen.

3.7 Onvoorzien

In de begroting is voor het kunnen opvangen van onvoorziene tegenvallers een post onvoorzien opgenomen tot een bedrag van € 100.000.

3.8 Productiecapaciteit

Benodigde declarabele uren

Het totale volume van de werkzaamheden van de ODBN voor het jaar 2018 zijn gebaseerd op de meest actuele werkprogramma's over 2017. Op basis van deze werkprogramma's en de overige taakvelden is een berekening gemaakt van het totaal aantal benodigde declarabele uren. Voor het begrotingsjaar 2018 bedraagt deze noodzakelijke urencapaciteit 208.500 uren en deze is als volgt te specificeren:

<u>Programma fysieke leefomgeving</u>	203.200 uren
a. <i>Werkprogramma's gemeente</i>	97.500 uren
Betreft basis- en verzoektaken, zoals opgenomen in de werkprogramma's 2017. Tevens vallen hieronder de werkelijk uit te voeren werkzaamheden voor de VVGB bedrijven	
b. <i>Werkprogramma Provincie</i>	88.500 uren
Betreft basis- en verzoektaken, zoals opgenomen in het werkprogramma.	
c. <i>Aanvullende verzoektaken</i>	7.000 uren
Betreft aanvullende verzoektaken, die in de loop van het jaar aan de dienst worden gevraagd. Raming is gebaseerd op ervaringsgegevens.	
d. <i>Collectieve taken</i>	10.000 uren
Betreft werkzaamheden die 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. Hierin is ook begrepen het project Samen Sterk in Brabant.	
e. <i>Overige taken voormalige RMB</i>	200 uren
Betreft werkzaamheden in het kader van sanering verkeerslawaaai (ISV gelden) en Besluit Woninggebonden subsidies.	
<u>Programma afvalinzameling en verwerking</u>	5.100 uren
a. <i>Bestuurscommissie afvalinzameling (BCA)</i>	5.000 uren
Betreft de integrale taakuitvoering van de BCA	
b. <i>Overige taken op het gebied van afval</i>	100 uren
Betreft de werkzaamheden in het kader van het beheer stortplaatsen en door de Vereniging van Contractanten.	
<u>Programma crisis- en klachtenbeheer</u>	200 uren
a. <i>Crisis- en klachten beheer</i>	200 uren
Betreft werkzaamheden in het kader van 24 uur bereikbaarheid en het afhandelen van klachten en inzet bij een crisis.	
<i>Nb. De feitelijke werkprogramma's voor 2018 zijn pas op 1-1-2018 beschikbaar. Dan vindt de feitelijke opdrachtverstrekking plaats. Om een zo getrouw mogelijke begroting te maken is uitgegaan van hetzelfde opdrachtvolume als in 2017.</i>	

Beschikbare declarabele uren

De totale personeelsformatie bedraagt 197,8 fte voor het begrotingsjaar 2018 (zie 2.1 van dit hoofdstuk). Van deze totale formatie is 153 fte inzetbaar voor het primaire proces. Deze formatie is declarabel inzetbaar. De overige 44,8 fte betreft medewerkers, die ondersteunend zijn aan het primaire proces. Deze formatie bestaat uit de directie, management, medewerkers bedrijfsvoering en ondersteuning. Concreet bedraagt de personele overhead dus 22,65 % van de totale formatie.

Berekening netto declarabele uren 2018

Op basis van onderstaande berekening genereren de 153 fte in totaal 201.500 declarabele uren en dit aantal is als volgt opgebouwd:

Bruto uren declarabele uren 153 fte à 1.350 uren (afgerond)	206.500 uren
Af: Inzet voor interne projecten	2.500 uren
Boven normatief ziekteverzuim	2.500 uren
Niet declarabel inzetbare uren	<u>5.000 uren</u>
Netto beschikbare declarabele uren	<u>201.500 uren</u>

Geconcludeerd dient te worden dat in totaal nog 7.000 uren ingehuurd dient te worden om alle werkzaamheden uit te kunnen voeren. Bij de post overhead, onder inhuur personeel is hiervoor een totaal bedrag van € 525.000 geraamd. Zoals ook al aangegeven bij de toelichting op deze post inhuur personeel (zie 3.4) gaan we bij de meerjarenraming 2019 en volgende jaren ervan uit dat het bovennormatieve ziekteverzuim terug gebracht is tot nihil.

3.9 Tariefstelling 2018

Algemene uitgangspunten

De ODBN werkt met gedifferentieerde tarieven, waarbij de kostprijs is gekoppeld aan de functionele inschaling van de betreffende medewerkers. Eventuele garantie- en/of uitloopschalen worden buiten beschouwing gelaten. Deze kosten worden separaat met de latende organisaties verrekend. Tot op heden worden de reguliere werkzaamheden van de ODBN gefactureerd op basis van de werkelijke tijdsbesteding. Hiervoor wordt al enige tijd gezocht naar een alternatieve werkwijze c.q. verdienmodel. Tot op heden is hier echter nog geen uitgewerkt voorstel gedaan c.q. besluit genomen.

Indexering

Voor de indexering van de tarieven van de ODBN wordt gebruik gemaakt van de ramingen van het Centraal Planbureau. Het gaat hierbij om de materiële lasten (prijsindexering) en de personeelslasten (indexering loonvoet sector Overheid). Voor de begroting 2018 is daarbij gerekend met de volgende indexeringcijfers:

- Personeelslasten 1,1 %
- Materiële lasten 0,8 %

Voor de berekening van de tarieven is gerekend met een gewogen index van 0,96% ten opzichte van de tarieven over 2017.

Vaststelling tarieven 2018

Uitgaande van de hiervoor gehanteerde uitgangspunten en indexering geven de tarieven voor 2018 het volgende beeld ten opzichte van 2017.

Funcieschaal	Tarief 2018	Tarief 2017
Niveau 4	48,20	47,70
Niveau 5	50,20	49,70
Niveau 6	53,20	52,70
Niveau 7	58,25	57,70
Niveau 8	65,15	64,50
Niveau 9	74,30	73,60
Niveau 10	82,30	81,50
Niveau 11	94,20	93,30
Niveau 12	107,35	106,30
Niveau 13	117,35	116,20

Voor de begrotingstechnische doorrekening van de werkprogramma's wordt een technisch gemiddeld uurtarief gebruikt. Dit tarief heeft verder geen waarde. Voor de provinciale opdracht wordt begrotingstechnisch met een gemiddeld tarief van € 86,00 gerekend en voor de gemeentelijke opdracht met € 79,75. Het verschil in de gemiddelde tarieven wordt veroorzaakt door de behoefte aan inzet van hoger ingeschaald personeel voor de provinciale opdrachten.

4. OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN 2018

Als een van de algemene financiële uitgangspunten is in de Kadernota 2018 aangegeven dat de Programmabegroting 2018 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. Het is overigens wel toegestaan hierbij rekening te houden met structurele onttrekkingen uit hiervoor bestemde reserves. Uit onderstaand overzicht blijkt dat de begroting 2018 van de ODBN ook structureel in evenwicht is.

Omschrijving	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Begrotingsresultaat voor bestemming	546.000 N	108.000 N	123.000 N	123.000 N
Incidentele lasten				
• Boventallig personeel	110.000	0	0	0
• Salarislasten SBK	78.000	0	0	0
• Project organisatieontwikkeling	279.000	0	0	0
Structurele mutaties reserves				
• Rente BWS (onttrekking)	95.000	95.000	95.000	95.000
• Ambtelijke ondersteuning BWS (onttrekking)	20.000	20.000	20.000	20.000
• Bijdrage beheer stortplaatsen (onttrekking)	45.000	45.000	45.000	45.000
Resultaat	81.000 V	52.000 V	37.000 V	37.000 V

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 2018 als de meerjarenraming voor de jaren 2019 tot en met 2021

Omschrijving	Balans 1 jan 2017	Balans 1 jan 2018	Balans 1 jan 2019	Balans 1 jan 2020	Balans 1 jan 2021	Balans 1 jan 2022
ACTIVA						
Vaste activa						
Materiële vaste activa	2.469.000	1.948.000	1.447.000	1.065.000	998.000	931.000
Vlottende activa						
Uitzettingen korter dan 1 jr	21.417.000	20.644.000	20.349.000	20.167.000	19.935.000	19.703.000
Liquide middelen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Overlopende activa	1.409.000	1.409.000	1.409.000	1.409.000	1.409.000	1.409.000
Totaal activa	25.296.000	24.002.000	23.206.000	22.642.000	22.343.000	22.044.000
PASSIVA						
Vaste passiva						
Eigen vermogen	7.077.000	6.052.000	5.425.000	5.015.000	4.855.000	4.695.000
Voorzieningen	12.782.000	12.602.000	12.433.000	12.279.000	12.140.000	12.001.000
Schulden langer dan 1 jr	89.000	0	0	0	0	0
Vlottende passiva						
Schulden korter dan 1 jr	2.394.000	2.394.000	2.394.000	2.394.000	2.394.000	2.394.000
Overlopende passiva	2.954.000	2.954.000	2.954.000	2.954.000	2.954.000	2.954.000
Totaal passiva	25.296.000	24.002.000	23.206.000	22.642.000	22.343.000	22.044.000

5.3 EMU saldo

Omschrijving	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Exploitatiesaldo voor mutatie reserves	546.000	108.000	123.000	123.000
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	501.000	382.000	67.000	67.000
Dotaties aan voorzieningen	45.000	60.000	75.000	75.000
In- en des-investeringen	0	0	0	0
Onttrekkingen aan voorzieningen	214.000	214.000	214.000	214.000
EMU saldo	124.000	120.000	195.000	195.000
Totale lasten	24.571.000	24.219.000	24.321.000	24.406.000
EMU saldo als % totale lasten	-/- 0,51 %	0,50 %	-/- 0,81 %	-/- 0.81 %

5.4 Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

De Omgevingsdienst Brabant Noord heeft alle jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen al in de exploitatie verwerkt. Naast deze jaarlijkse arbeidskosten heeft de ODBN een bestemmingsreserve gevormd voor de verplichtingen die voortvloeien uit een bovenmatig verlofsaldo van de declarabele medewerkers.

Met de komst van het IKB (individueel keuzebudget) is vakantiegeld niet langer meer een verplichting aangezien deze met ingang van 2017 voor het jaareinde uitgekeerd dient te worden.

5.5 Verloop van reserves en voorzieningen

Omschrijving	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Reserves					
Saldo per 1 januari	7.449.000	6.202.000	5.575.000	5.165.000	5.005.000
Bij: storting reserves	0	0	0	0	0
Af: onttrekking reserves	1.427.000	627.000	410.000	160.000	160.000
Saldo per 31 december	6.202.000	5.575.000	5.165.000	5.005.000	4.845.000
Voorzieningen					
Saldo per 1 januari	12.782.000	12.602.000	12.433.000	12.279.000	12.140.000
Bij: dotatie voorzieningen	30.000	45.000	60.000	75.000	75.000
Af: onttrekking voorzieningen	210.000	214.000	214.000	214.000	214.000
Saldo per 31 december	12.602.000	12.433.000	12.279.000	12.140.000	12.001.000

Toelichting

De mutaties binnen de reserves zijn als volgt te specificeren:

	In 2017	In 2018	In 2019	In 2020	In 2021
Exploitatietekort 2017	552.000				
Regionaal Samenwerkingsbudget	195.000				
Verplichting SBK	87.000	78.000			
Boventallig personeel	208.000	110.000			
Uitvoering Organisatieontwikkeling	250.000	279.000	250.000		
Rente Besluit Woninggebonden subs	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000
Ambtelijke onderst BWS	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Onderhoud stortplaatsen	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
Totaal onttrekking reserves	<u>1.427.000</u>	<u>627.000</u>	<u>410.000</u>	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>

De mutaties in de voorzieningen zijn te specificeren in:

	In 2017	In 2018	In 2019	In 2020	In 2021
Dotatie onderhoud gebouw	<u>30.000</u>	<u>45.000</u>	<u>60.000</u>	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
Totaal stortingen in voorzieningen	<u>30.000</u>	<u>45.000</u>	<u>60.000</u>	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
Uitvoering ISV gelden	171.000	175.000	175.000	175.000	175.000
Nazorg stortplaats	<u>39.000</u>	<u>39.000</u>	<u>39.000</u>	<u>39.000</u>	<u>39.000</u>
Totaal onttrekking reserves	<u>210.000</u>	<u>214.000</u>	<u>214.000</u>	<u>214.000</u>	<u>214.000</u>

BIJLAGEN

1 Overzicht bijdragen per deelnemer

Naam deelnemer	Basistaken	Verzoektaken	Collectieve taken	Klachten regeling	SSiB	B.C.A.	Totaal geraamd 2018
Provincie Noord Brabant	2.125.000	5.495.000	155.500		45.000		8.369.500
Gemeente Bernheze	568.700	66.200	22.700	2.700	7.500		667.800
Gemeente Boekel	187.900	21.300	7.800	900	7.500	534.000	759.400
Gemeente Boxmeer	347.600	28.900	21.500	2.600	7.500	1.533.000	1.941.100
Gemeente Boxtel	254.500	32.500	23.000	2.800	7.500		320.300
Gemeente Cuijk	277.400	28.900	18.500	2.200	7.500	1.293.000	1.627.500
Gemeente Grave	120.600	15.900	9.300	1.100	7.500	683.000	837.400
Gemeente Haaren	177.200	57.800	10.400	1.300	7.500		254.200
Gemeente Landerd	255.700	101.200	11.500	1.400	7.500		377.300
Gemeente Meierijstad	1.223.500	325.400	59.900	7.200	7.500		1.623.500
Gemeente Mill & Sint Hubert	180.800	15.500	8.100	1.000	7.500	607.000	819.900
Gemeente Oss	1.401.500	241.800	67.800	8.100	7.500		1.726.700
Gemeente 's-Hertogenbosch	737.600	47.000	114.400	0	7.500		906.500
Gemeente Sint Anthonis	294.000	91.500	8.700	1.000	7.500	655.000	1.057.700
Gemeente Sint Michielsgestel	214.800	11.600	21.400	2.600	7.500		257.900
Gemeente Uden	294.500	105.600	31.100	3.700	7.500		442.400
Gemeente Vught	54.700	4.900	19.600	2.400	7.500		89.100
Diversen		549.000	16.800		125.000		141.800
TOTAAL	8.716.000	7.240.000	628.000	41.000	290.000	5.305.000	22.220.000

Toelichting overzicht per deelnemer

Basistaken

Bij de berekening van de basistaken is uitgegaan van de meest actuele werkprogramma's over 2017, zoals deze zijn aangepast in de herziene begroting 2017. Voor 2018 zijn de bijdragen vervolgens verhoogd met een gewogen loon- en prijsindex van 0,96% ten opzichte van 2017.

Verzoektaken

Bij de berekening van de verzoektaken is ook uitgegaan van de meest actuele werkprogramma's over 2017, zoals deze zijn aangepast in de herziene begroting 2017. Voor 2018 zijn de bijdragen vervolgens verhoogd met een gewogen loon- en prijsindex van 0,96% ten opzichte van 2017. Evenals voorgaande jaren is een stelpost van € 549.000 opgenomen voor eventuele aanvullende verzoektaken in de loop van het jaar.

Collectieve taken

De totale bijdrage voor 2018 bedraagt € 628.000 en is ten opzichte van de raming in de herziene begroting 2017 (€ 618.000) eveneens verhoogd met een gewogen loon- en prijsindex van 0,96%. Conform de oorspronkelijke afspraak dragen de provincie en het waterschap een vaste (geïndexeerde) bijdrage. Het restant bedrag wordt toegerekend aan de overige deelnemers op basis van het aantal inwoners (bron CBS). Voor het begrotingsjaar 2018 bedraagt de bijdrage € 0,75 per inwoner (bron CBS, 31-12-2016).

Klachtenregeling

De bijdrage voor de klachtenregeling is destijds vastgesteld op € 0,09 per inwoner (bron CBS, 31-12-2016). Met uitzondering van de gemeente 's- Hertogenbosch participeren alle gemeenten van de ODBN in deze regeling.

Samen Sterk in Brabant

De ODBN is projectleider van deze activiteit voor alle drie de omgevingsdiensten in Brabant. De bijdrage voor de deelnemers is vastgesteld op een bedrag van € 7.500 per gemeente en de bijdrage voor de provincie is voor het gebied van de ODBN bepaald op € 45.000. Daarnaast ontvangt de ODBN de bijdragen voor alle waterschappen en terreinbeheerders Brabant breed. Tenslotte wordt nog een bijdrage in de projectkosten ontvangen van de beide overige omgevingsdiensten tot een totaal bedrag van € 43.000.

Bestuurscommissie Afvalinzameling land van Cuijk en Boekel

De bijdragen voor de betreffende deelnemers is gebaseerd op de hierover door partijen afgesproken verdeelsleutels.

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. Dit overzicht geeft het navolgende beeld.

Taak veld	Omschrijving	Lasten 2018	Baten 2020	Saldo
0.4	Ondersteuning organisatie (overhead)	7.643.000	320.000	7.323.000 N
0.5	Treasury	10.000	81.000	71.000 V
0.8	Overige baten en lasten	100.000	0	100.000 N
0.10	Mutatie reserves	0	627.000	627.000 V
1.1	Crisisbeheersing	27.000	40.000	13.000 V
2.1	Zwerfafval	109.000	109.000	0 V
7.3	Afval	6.189.000	6.384.000	196.000 V
7.4	Milieubeheer	10.547.000	17.090.000	6.543.000 V
8.3	Wonen en Bouwen	0	0	0 V
	Totaal	24.625.000	24.651.000	27.000 V

3. Geactualiseerde risicoanalyse per 31 december 2018

[illegible]