

HERZIENE PROGRAMMABEGROTING 2018

Peildatum: 30 juli 2018

Cuijk, 7 september 2018

Versie : vastgesteld DB d.d. 5 september 2018

Inhoud

VOORWOORD.....	5
BESTUURLIJKE SAMENVATTING	7
Herziene beleidsbegroting 2018	9
1. Herziene programmabegroting	11
1.1 Algemeen	11
1.2 Programma Fysieke leefomgeving.....	12
1.3 Programma Afvalinzameling en -verwerking.....	20
1.4 Crisis- en klachtenbeheer (vervallen).....	23
1.5 Bedrijfsvoering	24
2. Paragrafen	27
2.1 Paragraaf Weerstandsvormogen & risicobeheersing	27
2.2 Paragraaf Bedrijfsvoering.....	29
2.3 Niet van toepassing zijnde paragrafen.....	32
Herziene financiële begroting 2018	33
1. Algemeen.....	34
1.1 Inleiding.....	34
1.2 Financiële uitgangspunten	34
2. Herziene baten en lasten begroting 2018	35
2.1 Overzicht van herziene baten en lasten 2018.....	35
2.2 Onderverdeling lasten overhead en programma's	36
3. Toelichting op de wijziging en begroting baten en lasten 2018.....	37
3.1 Programma Fysieke leefomgeving	37
3.2 Programma Afvalinzameling en verwerking	38
3.3 Programma Crisis- en klachtenbeheer	39
3.4 Bedrijfsvoering	40
3.5 Treasury.....	42
3.6 Onvoorzien.....	42
3.7 Declarabiliteit	43
3.8 Tariefstelling gewijzigde begroting 2018	44
4. Overzicht herziene incidentele baten en lasten 2018.....	46
5. Uiteenzetting financiële positie.....	47
5.1 Algemeen	47
5.2 Geprognosticeerde gewijzigde balans	47
5.3 Verloop van reserves en voorzieningen.....	48
Bijlagen.....	50
1 Overzicht gewijzigde bijdragen 2018 per deelnemer	51
2 Overzicht baten en lasten per taakveld	53
3 Geactualiseerde risicoanalyse per 31 december 2018	54

VOORWOORD

Voor u ligt de herziene Programmabegroting 2018 van de Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN). Dit document is een bijstelling van de begroting 2018 die op 12 juli 2017 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Bij de samenstelling van deze herziene Programmabegroting hebben een aantal uitgangspunten als basis gediend. Namelijk de op 11 april 2018 vastgestelde Kadernota 2019 'Op weg naar een robuuste uitvoering' en de concept jaarrekening cijfers over 2017. Naar aanleiding van de Review die in opdracht van het Algemeen Bestuur is opgesteld naar aanleiding van het verwachte tekort over 2017, is besloten om de reeds vastgestelde begroting integraal te herzien. Dit betekent dat er bijstellingen in het kader van organisatieontwikkeling hebben plaatsgevonden en de nieuwe prognoses voor 2018 als basis hebben gediend voor deze herziening. Daarbij is het uitgangspunt dat we willen komen tot kostendekkende tarieven op basis van een transparante begroting. Met deze herziene Programmabegroting wordt uitvoering gegeven aan onze missie om te zorgen voor een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst.

Deze herziene Programmabegroting is opgesteld in overeenstemming met de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De vorm en inrichting van de voorliggende herziene Programmabegroting is in lijn met de begroting 2018.

Vanwege deze integrale herziening is besloten om voor het begrotingsjaar 2018 geen separate bestuursrapportage uit te brengen maar deze herziene begroting als zodanig te beschouwen.

Wij bieden u een herziening van de Programmabegroting 2018 aan die sluit met een positief resultaat van € 381.100 (na bestemming).

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 gegeven. De belangrijkste verschillen tussen de begrotingscijfers 2018 en de herziene begrotingscijfers 2018 zijn daarbij afzonderlijk toegelicht. Tevens bevat dit deel nog een uiteenzetting van de financiële positie van de ODBN. De meerjaren begroting is niet opgenomen omdat naast deze herziene begroting 2018 tegelijkertijd de begroting 2019 wordt aangeboden met een meerjaren begroting.

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 herziene Programmabegroting 2018 is de mutatie van de begroting 2018 van de Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN).

Op 11 april en 9 mei 2018 heeft het Algemeen Bestuur kennis genomen van de resultaten van de Review die in opdracht van het Algemeen Bestuur is opgesteld naar aanleiding van het verwachte tekort over 2017. In de vergadering van 11 april heeft het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur gemeld dat er gekomen zou worden tot een wijziging van de begroting 2018 omdat de Review aangaf dat de ODBN onvoldoende (financiële) ruimte heeft om zich goed te ontwikkelen en waarbij de aanbeveling werd gedaan om kostendekkende tarieven te hanteren.

Er werd tevens aangegeven dat rekening moest worden gehouden met een tariefstijging om een tekort over 2018 te voorkomen. Tegelijk met de voorbereiding van de herziening van de begroting 2018 is de begroting 2019 opgesteld op basis van een kostendekkend gemiddeld tarief.

Bij de vaststelling van deze herziene Begroting 2018 in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 19 december 2018 worden de tarieven over 2018 dus definitief vastgesteld. Dit is voor ons ook reden geweest om dit jaar, conform de eerder met elkaar overeengekomen Dienstverleningsovereenkomst (DVO), ook voorschotrekeringen aan de deelnemers te versturen. Op basis van het definitieve tarief vindt de eindafrekening over 2018 plaats.

Naast kostendekkende tarieven is er naar aanleiding van de Review een Meerjarenontwikkelingsplan (MJOP) opgesteld met een looptijd van 2018-2020. Dit plan bevat 10 projecten die de komende jaren worden uitgevoerd om tot structurele verbeteringen in de bedrijfsvoering te komen. Naast een planning van deze projecten zijn ook de kosten in beeld gebracht. Omdat dit incidentele kosten zijn, worden deze conform besluitvorming in het Algemeen Bestuur van 11 juli 2018 niet via de tarieven, maar apart in rekening gebracht bij de deelnemers op basis van de verdeelsleutel van de collectieve taken. Vanwege de late vaststelling van de herziene begroting 2018 in december stelt het Dagelijks Bestuur voor om de kosten van het MJOP voor het jaar 2018 ten laste te brengen van de Algemene Reserve. Deze is voldoende om deze kosten te dekken.

Deze begroting 2018 wordt weliswaar eind 2018 formeel vastgesteld maar het document is medio 2018 opgesteld waardoor er wel een beeld is van de realisatie over de 1^e helft 2018 maar nog niet over het hele jaar.

Het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst Brabant Noord,

De secretaris,

De voorzitter,

J.A.J. Lenssen

M.C. Bakermans

HERZIENE BELEIDSBEGROTING 2018

1. HERZIENE PROGRAMMABEGROTING

1.1 Algemeen

De aanleiding voor een herziening van de programmabegroting 2018 kent een aantal hoofdoorzaken die wij hier kort uiteenzetten:

Tarief ontwikkeling

Uitgangspunt is dat de uit te voeren werkzaamheden voor onze deelnemers kostendekkend verlopen. Hierop zijn de bijgestelde tarieven gebaseerd. In de tarief ontwikkeling zijn de kosten voor overhead en niet declarabele uren meegenomen.

Ontwikkeling uren

Om programma's te kunnen draaien voert de ODBN een aantal taken uit die in het verleden niet zijn doorbelast aan de deelnemers. Begin 2018 zijn voor het uitvoeringsjaar 2017 de uren 'ondersteuning primair proces' aan de gemeentelijke deelnemers van de ODBN in rekening gebracht. Reden hiervoor is dat dit type uren nog niet volledig was doorbelast, terwijl deze uren (die een duidelijke relatie met het primaire proces kennen) en aanwijsbaar voor een specifieke deelnemers zijn gemaakt, wel declareerbaar zijn.

De werkprogramma's met de deelnemers zijn vastgesteld op basis van werkelijk benodigde uren voor het palet aan taken dat er per deelnemer ligt. De vaststelling van de werkprogramma's was onderwerp van gesprek tot medio 2018 waardoor de definitieve doorrekening nu pas inzichtelijk is.

Meerjaren ontwikkelingsplan/ Organisatie ontwikkeling

In de voorliggende herziene Programmabegroting 2018 zijn diverse organisatieontwikkelingen opgenomen die aanvullend budget vragen. De kwaliteitsslag op ICT gebied, vervangen van urensysteem en het doorontwikkelen van de organisatie middels een Meerjarenontwikkelingsplan. Dit alles is onder de noemer Meerjarenontwikkelingsplan (MJOP)/organisatieontwikkeling opgenomen.

Flexibele schil

Een deel van de taken die de ODBN uitvoert zijn verzoektaken die geen onderdeel uitmaken van het landelijk basistakenpakket. Dergelijke verzoektaken kunnen per jaar fluctueren in volume. Een flexibele schil in inzet van medewerkers is daardoor gewenst. Op dit moment is voor de taakuitvoering van de werkprogramma's 225 fte benodigd (inclusief overhead). Hiervan is 169 fte formatief ingevuld. Naast een grote vacatureruimte is er ook nog sprake van een, weliswaar dalend, hoog ziekteverzuim.

Bij het schrijven van deze begrotingswijzing is het aantal ingehuurd medewerkers 25% van de formatie (zie paragraaf 3.4). De trends rondom de inhuur en de extra kosten die dit met zich meebrengt zijn meegenomen in deze begrotingswijziging.

1.2 Programma 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-mrt-93	Open
Activiteitenbesluit	1-jan-08	Open
Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo)	1-okt-10	Open
Wet natuurbescherming	1-jan-17	Open
Regionaal Crisisplan Veiligheidsregio Brabant – Noord	16-nov-11	Open
Draaiboek deelproces milieubeheer	25-sep-17	Open
Consignatieregeling	1-jan-17	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 een gebiedgerichte, omgevingsbewuste en bestuurlijk sensitieve 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 2021 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 volgde het Besluit VTH, dat nadere invulling gaf aan deze wet. Hierin is 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 Inspectie Milieu. Het gaat dan bijvoorbeeld om informatie over te inspecteren bedrijven.

Vorbereiding implementatie Omgevingwet

Het Rijk heeft de Omgevingswet in voorbereiding. 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. Naar verwachting wordt onder de Omgevingswet het aantal vergunningplichtige activiteiten minder. De gevolgen voor de hiermee gepaard gaande werkzaamheden zijn nu nog niet duidelijk. 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 2021 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 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.

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 Energy 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 Energy efficiency Directive (EED)

Sinds december 2015 is de European Energy 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. De verwachting was dat de Wet Kwaliteitsborging voor bouwen op 1-1-2018 in werking zou treden.

Er is echter een landelijke discussie ontstaan waardoor de inwerkingtreding is vertraagd of helemaal van de baan is. Door deze nieuwe wet zou de verantwoordelijkheid voor de bouwkwaliteit nadrukkelijker bij de bouwsector komen te liggen. De gemeenten Landerd, Haaren, Boxmeer, Oss en Meierijstad hebben een deel van de bouwtaak als verzoektaak bij de ODBN neergelegd. Om deze taak goed te kunnen vervullen heeft de ODBN eigen mensen ingezet en daarnaast afspraken gemaakt met de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB) voor de uitvoering van de provinciale BRIKS-taken.

Verbod op asbestdaken

Vanaf 2024 geldt waarschijnlijk 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.

Omdat dit een verzoektaak is, hebben 8 deelnemende gemeenten en de ODBN inmiddels afspraken gemaakt voor de aanpak van asbest in de komende periode op basis van de Routekaart Asbest.

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. Op dit thema is in 2018 een samenwerking opgezet tussen de 3 Brabantse omgevingsdiensten. Ze komen hierbij tot een gezamenlijk plan van aanpak.

1.2.4 Wat mag het kosten?

Programma Fysieke leefomgeving	Rekening 2017	Begroting 2018	Begrotings wijziging	Herziene begroting 2018
Inzet personeel	11.021.809	10.547.000	2.108.000	12.655.000
Inzet bedrijfsmiddelen	0	0	108.000	108.000
Totaal lasten	11.021.809	10.547.000	2.216.000	12.763.000
Basistaken (werkprogramma)	8.884.400	8.716.000	2.346.400	11.062.400
Verzoektaken (werkprogramma)	6.329.300	5.910.700	1.284.000	7.194.700
Aanvullende verzoektaken	441.100	1.329.300	-926.300	403.000
Collectieve taken	606.700	628.000	0	628.000
Overige regionale programma's	880.200	331.000	468.000	799.000
Sanering verkeerslawaaï	0	175.000	-75.000	100.000
Totaal baten	17.141.700	17.090.000	3.097.100	20.187.100
Saldo	6.119.891	6.543.000	881.100	7.424.100

Toelichting

De begrotingstoename in de basistaken is het gevolg van een volume effect en een verhoging van de tarieven. In totaliteit is er voor de fysieke leefomgeving een inzet van 228.000 uren geraamd. Tussen de verzoektaken en de aanvullende verzoektaken vindt een verschuiving plaats en is sprake van een verhoging van de tarieven. De uitwerking van de aantallen vindt u terug in paragraaf 3.7.

De uitvoering van Samen Sterk In Brabant (SSIB) door de ODBN voor haar werkgebied als voor de werkgebieden van de OMWB en de ODZOB is opgenomen onder de Overige regionale programma's.

1.2.5 Taakvelden

Taakveld 7.4 Milieubeheer

1.2.6 Activiteiten/producten

- Vergunningverlening
- Toezicht en handhaving
- Overige verzoektaken
- Collectieve taken
- Sanering verkeerslawaaï
- Samen Sterk in Brabant
- Bouw- en Woningtoezicht
- Klachtenregeling
- Omgevingszorg

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

Werkprogramma's en Level Playing Field

Er heeft in 2018 een analyse plaatsgevonden van de (concept)werkprogramma's 2018 zoals die voorlagen. Deze werkprogramma's zijn getoetst aan het Level Playing Field dat bij de oprichting van de ODBN is vastgesteld.

Omdat er nog wel een discussie is over de actualiteit van het inrichtingenbestand en het labelen in basis- en verzoektaak, is afgesproken dat eind 2019 het inrichtingenbestand is geactualiseerd in opdracht en op kosten van de deelnemers en dat ook het labelen is voltooid.

ITV-project

Het Project Intensivering Toezicht Veehouderij (ITV) is in 2018 gestart. Het is de bedoeling dat binnen 3 jaar alle bedrijven in gemeenten die daaraan meedoen worden gecontroleerd zowel op Wabo als op Wnb namens de provincie. In het najaar vindt er een eerste tussenevaluatie plaats van de bestuurlijke klankbordgroep. Omdat de benodigde capaciteit het grootste knelpunt is, heeft de ODBN extra medewerkers aangenomen waarvan er 11 een opleiding volgen om hen binnen 1 jaar klaar te stomen. Deze aanvullende capaciteit moet vooralsnog voldoende zijn om de controles binnen 3 jaar uit te voeren.

Mestfraude

In onze regio is op basis van een gebiedsgerichte benadering extra aandacht besteed aan de mestfraude. Samen met de NVWA en de waterschappen worden bedrijven bezocht waarvan het risico hoog wordt ingeschat. De operationele samenwerking verloopt goed maar er dienen ook structurele maatregelen te komen op het gebied van regelgeving en informatie-uitwisseling. Voor dit laatste heeft de minister toegezegd dat het beschikbaar stellen van RVO-gegevens voor de omgevingsdiensten in de regio waar gebiedsgericht wordt gehandhaafd gratis is en dat er stappen worden gezet om structurele informatie-uitwisseling te borgen middels de RIEC's en Inspectieview.

VTH-taken

De ODBN controleert 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 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, geven 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 verkeerslawaaai

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 (SSiB) is een provinciebrede, actieve netwerkorganisatie die, door de inzet van professionals op het gebied van toezicht, handhaving en netwerken, bijdraagt aan het verbeteren van de kwaliteit van het buitengebied in Noord-Brabant: schoner en veiliger. Om het naleefgedrag te bevorderen en risico's te beheersen werkt SSiB nauw samen met haar deelnemers, overige handhavingpartners én bewoners en bezoekers van het buitengebied. Het netwerk is de spil; samen sterk door gerichte handhaving!

In de afgelopen jaren werd de uitvoering van de SSiB geregeld vanuit een samenwerking van de 3 Brabantse Omgevingsdiensten. Vanaf 2017 is er sprake van een 3 jarig programma. De drie diensten gezamenlijk hebben onderzocht hoe de uitvoering van de werkzaamheden in het veld en de netwerkactiviteiten effectief, eenduidig en eenvoudig georganiseerd kan worden. Hiertoe is een plan van aanpak opgesteld en zijn er afspraken gemaakt door de 3 directeuren van respectievelijk ODBN, ODZOB en OMWB om het programma SSiB, inclusief de bemensing volledig bij de ODBN onder te brengen. Dit is medio 2018 geëffectueerd. Hiertoe is 1 medewerker overgegaan van de OMWB naar de ODBN en zijn er 5 nieuwe medewerkers aangesteld. Hiermee is het team weer op sterkte. De medewerkers werken, vanuit de ODBN, Brabant breed.

Bestuurlijke speerpunten SSiB:

- Afval dumpen, verbranden, lozen/bespuiten/bemesten, vernielen; huis- en bedrijfsafval, asbest, drugsresten (zie bijlage: kaart met recente drugsdumpingen)
- Wildcrossen motoren, quads; m.n. in natuurgebieden waaronder Natura 2000-gebieden
- Stroperij flora, fauna, visstrokerij; aantasting van natuur en dierenwelzijn

Naast de bestuurlijke speerpunten zoals geformuleerd in het meerjarig uitvoeringsprogramma SSiB 2018-2020 wordt ook uitdrukkelijk aandacht besteed aan ondermijning en milieucriminaliteit. SSiB heeft daarvoor een belangrijke signalerende functie (oog- en oorfunctie).

Bouw- en woningtoezicht

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

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. We zijn inmiddels ook in overleg met de gemeente 's-Hertogenbosch om ook voor hen die taak over te nemen.

1.3 Programma 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-sep-93	Open
Landelijk afval beheerplan (LAP 3)	28-dec-17	2029
Uitvoeringsprogramma VANG – Huishoudelijk afval	18-nov-14	2025
Activiteitenbesluit milieubeheer	19-okt-07	Open
Afvalstoffen verordening Regio Land van Cuijk en Boekel	nov-17	Open
Uitvoeringsregels Afvalstoffenverordening Land van Cuijk en Boekel	dec-17	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.

Gestreefd wordt naar een afzonderlijke GR Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel per 1 januari 2019. Momenteel is de Bestuurscommissie onderdeel van de GR ODBN.

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, zijn afgewikkeld, zal de vereniging worden opgeheven. De verwachting is dat dit in 2018 gestalte zal krijgen.

Een eventuele schadeclaim komt voor rekening van de verschillende regio's (gemeenten) en leggen dus geen beslag op de middelen van de ODBN.

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 2018 een herzien nazorgplan opgesteld. In 2000 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 mini-milieustraten 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 aangeleverde goederen gedemonteerd worden, waardoor ze gescheiden gerecycled kunnen worden. Tevens wordt onderzocht of de dienstverlening op de mini-milieustraten 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?

Programma Afvalinzameling en -verwerking	Rekening 2017	Begroting 2018	Begrotings wijziging	Herziene begroting 2018
Inzet personeel	309.325	296.000	108.000	404.000
Inzet bedrijfsmiddelen	65.800	61.000	57.000	118.000
Exploitatie afval	6.467.100	5.832.000	815.000	6.647.000
Zwerfafval	0	109.000	0	109.000
Stelpost	0	0	0	0
Totaal lasten	6.842.225	6.298.000	980.000	7.278.000
Bijdragen deelnemers	5.231.600	5.196.000	787.000	5.983.000
Bijdrage zwerfafval	0	109.000	0	109.000
Bijdragen derden	966.000	1.150.000	25.000	1.175.000
Beheer stortplaatsen	0	39.000	0	39.000
Totaal baten	6.197.600	6.494.000	812.000	7.306.000
Saldo	-644.625	196.000	-168.000	28.000

1.3.5 Taakvelden

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
- Tweemaal 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:

- Het voorbereiden en opstellen van vergaderstukken en 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 reeds per 1 februari 2017 beëindigde 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 Crisis- en klachtenbeheer (vervallen)

Dit programma is ondergebracht bij fysieke leefomgeving en wordt niet meer als een apart programma gezien. De herziene begroting toont daarom geen saldo.

Programma Crisis- en klachtenbeheer	Rekening 2017	Begroting 2018	Begrotings wijziging	Herziene begroting 2018
Inzet personeel	28.215	27.000	-27.000	0
Inzet bedrijfsmiddelen	0	0	0	0
Totaal lasten	28.215	27.000	-27.000	0
Bijdragen deelnemers	0	40.000	-40.000	0
Totaal baten	0	40.000	-40.000	0
Saldo	-28.215	13.000	-13.000	0

1.5 Bedrijfsvoering

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 controlewerkzaamheden, 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 Wat willen we bereiken?

Op basis van de Review is een Meerjarenontwikkelingsplan (MJOP) opgesteld met een doorlooptijd van 2018 tot en met 2020 om te komen tot de inrichting van de beheersmatige bedrijfsvoering, betrouwbare managementinformatie en kostenbeheersing. Voor 2018 geldt dat we een start maken om eind 2019 zodanig in control te zijn dat de tussentijdse rapportages actueel en betrouwbaar zijn en zij reëel beeld geven van de te verwachten resultaten op jaarbasis. Dit vereist niet alleen ingrijpen in de tastbare P&C instrumenten maar ook op de fysieke randvoorwaarden, inrichting van processen en rapportages.

1.5.3 Wat gaan we daarvoor doen in 2018?

Het MJOP bestaat uit tien projecten waarvan het eerste project weer bestaat uit een 6-tal deelprojecten die allen gerelateerd zijn aan de digitale inrichting van de bedrijfsvoering. Het betreft:

1. Project Z, onderverdeeld naar een 6-tal subprojecten
2. Informatiebeleidsplan
3. Centraal Planningsbureau (CPB)
4. Werving & Selectie
5. Inrichtingenbestand
6. Organisatieontwikkeling & Managementontwikkeling
7. Begroting 2019 en begrotingswijziging 2018
8. Aanpassen gemeenschappelijke regeling ODBN
9. Doorontwikkeling Planning & Control-cyclus
10. Uniformering werkafspraken

Een extern bureau heeft berekend dat voor de uitvoering van het plan ongeveer € 1,8 mln. aan aanvullende kosten gemaakt zullen worden. Dat zijn kosten voor de vervanging van inzet eigen personeel (niet regulier) en de materiële kosten in het kader van externe inhuur (bijvoorbeeld externe projectleiding, externe adviesdiensten, programmasecretaris e.d.). Een deel van de taken binnen het MJOP wordt via de reguliere taken binnen de ODBN uitgevoerd en hiervoor zijn ook geen aanvullende kosten noodzakelijk.

Voorafgaand aan het MJOP had de ODBN al enkele verbetermaatregelen in gang gezet die eveneens betrekking hebben op de noodzakelijke organisatieontwikkeling. Hiervoor waren nog middelen beschikbaar in een speciaal hiervoor opgerichte bestemmingsreserve.

In onderstaande tabel zijn de kosten en financiering van de organisatieontwikkeling in beeld gebracht.

Organisatieontwikkeling	Herziene begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Totaal
Lasten				
Reguliere organisatieontwikkeling	285.000	20.000	0	305.000
Meerjarenontwikkelplan (MJOP)	621.500	926.000	299.500	1.847.000
Totaal	906.500	946.000	299.500	2.152.000
Baten				
Beschikbaar bestemmingsreserve	655.600			655.600
Bij: onttrekking algemene reserve	250.900			250.900
Bij: incidentele bijdrage deelnemers		946.000	299.500	1.245.500
Totaal	906.500	946.000	299.500	2.152.000

Het is de bedoeling dat de kosten voor 2018 worden gedekt via de reeds beschikbare middelen uit de bestemmingsreserve, vermeerderd met een onttrekking uit de algemene reserve. Voor de jaren 2019 en 2020 worden de kosten in rekening gebracht bij de deelnemers.

Hierbij zal de financieringsgrondslag van de collectieve taken worden gehanteerd.

1.5.4 Wat mag het kosten?

Bedrijfsvoering	Rekening 2017	Begroting 2018	Begrotings wijziging	Herziene begroting 2018
Inzet personeel (bedrijfsvoering)	4.541.650	4.346.000	-412.000	3.934.000
Opleidingen	0	235.000	5.000	240.000
Dienstreizen / woon-werk	0	335.000	-53.000	282.000
Overig (personeel)	739.100	147.000	34.000	181.000
Inhuur personeel (ziekte)	0	0	240.000	240.000
Organisatie	291.200	141.000	-38.000	103.000
Huisvesting	457.700	482.000	62.000	544.000
Kantoor	0	338.000	-63.000	275.000
Informatisering / automatisering	661.900	435.000	420.000	855.000
Vervoermiddelen	34.000	29.000	3.000	32.000
Extern onderzoek / advies	152.100	65.000	21.000	86.000
Afschrijvingen	542.000	811.000	-269.000	542.000
Reguliere organisatieontwikkeling	936.100	279.000	6.000	285.000
Meerjarenontwikkelplan (MJOP)	0	0	621.500	621.500
Subtotaal bedrijfsvoering	8.355.750	7.643.000	577.500	8.220.500
Treasury	0	10.000	-10.000	0
Onvoorzien	0	100.000	0	100.000
Totaal lasten	8.355.750	7.753.000	567.500	8.320.500
Detachering personeel	217.200	176.000	-26.000	150.000
Bijdrage garantiesalarissen	0	112.000	-12.000	100.000
Diversen	276.800	32.000	-32.000	0
Organisatieontwikkeling	0	0	0	0
Subtotaal bedrijfsvoering	494.000	320.000	-70.000	250.000
Treasury	20.000	81.000	-81.000	0
Totaal baten	514.000	401.000	-151.000	250.000
Saldo	-7.841.750	-7.352.000	-718.500	-8.070.500

De financiële verschillen per onderdeel worden toegelicht in paragraaf 3.4.

1.5.5 Taakvelden

Taakveld 0.1 Bestuurskosten

Taakveld 0.4 Overhead

Taakveld 0.5 Treasury

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

2. PARAGRAFEN

2.1 Paragraaf Weerstandsvermogen & risicobeheersing

2.1.1 Algemeen

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

2.1.2 Inventarisatie weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de dienst zo nodig beschikt om de niet begrote kosten (onverwachte substantiële financiële tegenvallers) te dekken zonder het bestaande beleid aan te passen. De ODBN hanteert als uitgangspunt dat enkel de algemene reserve tot het weerstandsvermogen wordt gerekend. De geraamde beschikbare weerstandscapaciteit van de ODBN bedraagt, rekening houdend met enkele nog te nemen besluiten die gerelateerd zijn aan de algemene reserve, per ultimo 2018 € 1.923.100, zoals in onderstaande tabel is weergegeven.

Beschikbare weerstandscapaciteit	Saldo 1-1-2018	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve	199.100	1.923.100
Totaal weerstandscapaciteit	199.100	1.923.100

2.1.3 Risicobeheersing

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

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

Door het weerstandsvermogen te delen door het totaal bedrag van de gecalculeerde risico's wordt de weerstandsratio bepaald. Deze is voldoende als deze hoger is dan 1.

Weerstandsvermogen

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

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

In bijlage 3 wordt de geactualiseerde risicoanalyse per 31 december 2018 gepresenteerd. Hierin zijn de voornaamste risico's voor de komende jaren opgenomen. De waarde die aan deze risico's wordt toegekend bedraagt € 2,15 miljoen. De weerstandsratio van de ODBN wordt bepaald door de beschikbare weerstandscapaciteit te delen door het weerstandsvermogen. Per ultimo 2018 bedraagt deze: $\text{€ } 1.923.100 / 2.150.000 = 0,9$.

2.1.4 Financiële kengetallen

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

Financiële kentallen	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Netto schuldquote	0,37	0,32	0,59	0,57	0,57	0,56
Netto schuldquote gecorrigeerd met leningen	0,37	0,32	0,59	0,57	0,57	0,56
Solvabiliteitsratio	1,18	1,23	1,13	1,13	1,13	1,13
Structurele exploitatieruimte	1,000	1,003	1,006	1,006	1,006	1,006

Netto schuldquote

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

Solvabiliteitsratio

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

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de ODBN heeft in haar begroting. Hoe verder dit cijfer boven de 1,0 ligt, hoe beter het is. De structurele ruimte in de meerjarenbegroting is marginaal, namelijk 0,6%.

2.2 Paragraaf Bedrijfsvoering

In deze paragraaf van de herziene begroting 2018 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.

2.2.1 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. Dit zijn de zogenaamde Kwaliteitscriteria 2.1. De ODBN voldeed op het grootste deel van de taakvelden aan de criteria. Voor 3 onderdelen waren nog nadere acties nodig:

- De BOA-capaciteit is fors uitgebreid in 2018, mede door de komst van de BOA's in het kader van SSiB. Hiermee voldoen we ruimschoots.
- Het ketentoezicht wordt momenteel met de 2 andere omgevingsdiensten vormgegeven waardoor we eind 2018 voldoen.
- M.b.t. controle afvalwater vindt er in 2018 een nader onderzoek plaats om concreter te krijgen wat de omvang is van deze taak, wat onder de basistaak valt en wat de ODBN moet inrichten om te voldoen aan de kwaliteitscriteria.

Door de komst van de Omgevingswet in 2021 zijn straks mogelijk 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 haar 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 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.

Inmiddels is binnen de organisatie een Centraal Plannings Bureau (CPB) ingericht. Hierbij worden de vraag van de deelnemers en onze medewerkers aan elkaar gekoppeld. Dit CPB wordt op basis van een Projectplan verder doorontwikkeld tot 2020. Door de vraag van de deelnemers te vertalen in formatie en specifieke kennis en vaardigheden ontstaat er beter inzicht in 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 diende als basis voor de Programmabegroting 2018.

Inmiddels is er op basis van de concept werkprogramma's 2019 een beter beeld van de gewenste formatie. Het formatieplan is integraal herzien en dient als basis van de begroting 2018. De formatieomvang zal in 2018 ongeveer 225 fte bedragen.

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.

Werving, selectie en arbeidsmarkt

Op dit moment worden veel medewerkers ingehuurd. Een van de aanbevelingen uit de Review is dat we meer moeten inzetten op het werven van vast personeel. Het aantal ingehuurde medewerkers bedraagt tussen de 60 en 70 personen. Verder is helder dat de arbeidsmarkt steeds krappere wordt. In vele beroepsgroepen is dit merkbaar. Inmiddels zijn de nodige acties in gang gezet en dit heeft in 2018 reeds geleid tot de aanstelling van ongeveer 30 nieuwe medewerkers. In de komende periode gaan we nog meer medewerkers werven met name in het primaire proces. Dit gaat om ongeveer 50 medewerkers, zowel vergunningverleners, toezichthouders als specialisten. Omdat ook de 2 andere omgevingsdiensten in Brabant te maken hebben met personeelstekorten, hebben we besloten om een gezamenlijke wervingscampagne te starten. Omdat ook de mogelijkheden om medewerkers in te huren beperkter worden en de tarieven steeds hoger, verwachten we dat het werven van voldoende personeel de grootste uitdaging wordt voor de komende jaren. Daarnaast hebben de huidige arbeidsmarktomstandigheden tevens tot gevolg dat er aan onze medewerkers door andere organisaties benaderd worden, waardoor het soms lastig is om het huidige personeel te kunnen behouden.

Ziekteverzuim

In 2016 bedroeg het ziekteverzuim 8,44%. Dit is in 2017 gedaald naar 7.3%. Het ziekteverzuim over het 1^e half jaar 2018 bedroeg 6,6 %, waarvan in het 2^e kwartaal 4,3%. Het gemiddelde ziekteverzuim in deze sector nationaal bedraagt ongeveer 5.4%. Onze ambitie is om in 2018 uit te komen op maximaal 6.5%, in 2019 op maximaal 5.5%.

2.2.2 Informatisering en automatisering

Informatiebeleid

We zijn op dit moment bezig om te komen tot een Informatie Beleidsplan (IBP) dat aansluit bij de bevindingen van de Review en dat tevens een realistische planning bevat. De financiële effecten zijn vertaald naar de meerjarenbegroting. Tevens vindt er onder begeleiding van een externe partij een onderzoek plaats naar de outsourcing van een aantal werkzaamheden. Tot nu toe zijn al een aantal werkzaamheden uitbesteed aan 360ICT. Omdat het contract afloopt wordt een Europese Aanbesteding voorbereid. Verder wordt er gekeken naar de omvang en kwaliteit van de formatie die in de toekomst noodzakelijk is. Uitgangspunt is dat, vanwege de kwetsbaarheid en benodigde kennis, we een groot aantal zaken gaan uitbesteden.

Daarnaast zijn we in 2018 aangesloten op het landelijke systeem Inspectieview Milieu (IvM). Met IvM kunnen we via een beveiligde website informatie opvragen over een specifiek inspectieobject.

Informatiebeveiliging

Met de inwerkingtreding van de AVG is het noodzakelijk om te beschikken over een Functionaris Gegevensbeheer (FG). Hierbij maken we gebruik van de medewerker van de ODZOB die door ons wordt ingehuurd. Op basis van een onderzoek van BMC worden de maatregelen die in het kader van de AVG moeten worden uitgevoerd de komende periode ingepland. Dit is een van de projecten van het IBP.

Financiële systeem en urenregistratie (WBU)

De ODBN is overgegaan naar een nieuw Financieel systeem namelijk K2F per 1-1-2018. Hierbij zijn ook de administraties/begrotingen van de ODBN en BCA apart van elkaar ingericht. De verdere optimalisering van dit systeem zal de komende periode vorm worden gegeven.

Een ander systeem is PIMS (Personeelsinformatiesysteem) en WBU (urenregistratie) die de vervangers worden van allerlei verouderde systemen en die ook koppelingen hebben met elkaar. Bij de urenregistratie willen we een vereenvoudiging krijgen van de registraties en verantwoording voor onze deelnemers. Daarbij willen we verantwoorden per productsoort maar niet meer per individuele zaak. Dit maakt de systemen onnodig complex met de kans op fouten en vergt een grote personele inzet. Het WBU wordt voor 1 januari 2019 ingericht.

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 konden worden voor de bedrijfsvoering. Het afgelopen jaar is een pilot gedraaid in Uden en Oss voor een actualisatie van de bedrijvenbestanden en om te komen tot afspraken om het blijvend actueel te houden. Op basis van die bevindingen wordt voor alle gemeenten de actualisatie op deze manier besproken en uitgevoerd. We gaan er van uit dat dit project eind 2019 is afgerond en we voor alle deelnemers een actueel bestand hebben waarbij ook het onderscheid tussen basistaken en verzoektaken helder is verwerkt in onze systemen.

2.2.3 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. Daarnaast is het van belang om een gedeelde cultuur en manier van werken te creëren. Omdat het huurcontract van onze locatie in 's-Hertogenbosch in 2018 afloopt, is er in 2017 besloten dat de ODBN zich gaat vestigen op één locatie.

Op basis van een Programma van eisen vindt nu een onderzoek plaats naar geschikte locaties. Omdat het huurcontract op 1 mei 2019 afliep en er een opzegtermijn van 9 maanden is, moet er snel duidelijkheid komen. Inmiddels is er 3 maanden meer tijd maar besluitvorming dient voor 1 november 2018 plaats te vinden.

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

Omdat de begroting 2018 volledig wordt herzien is besloten om de herziene begroting te beschouwen als een bestuursrapportage.

Omdat de Begroting 2019 alsmede de Jaarstukken 2017 te laat is ingediend bij het Ministerie van Bzk, heeft er nader overleg met deze financieel toezichthouder plaatsgevonden. We gaan er van uit dat we onder preventief toezicht worden geplaatst maar dat we op basis van de herziene begroting 2018 en een sluitende begroting 2019 in het 1^e kwartaal 2019 nadere afspraken kunnen maken met hen over dit toezicht.

Aanbesteding accountantwerkzaamheden

Op dit moment vindt de aanbesteding plaats voor een nieuwe accountant. Dit is lastig, gezien het feit dat een groot aantal kantoren aangeeft, geen interesse te hebben in deze aanbesteding. We hebben 4 kantoren geselecteerd die aangaven interesse te hebben en die voldoende ervaring hadden met de werkzaamheden bij de overheid/gemeenschappelijke regelingen.

Regionale Samenwerking en opdrachtgeverschap

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

Adoptieregeling

Voor wat betreft de financiële beleidsdocumenten, zoals de kadernota, begroting en jaarrekening, is een adoptieregeling van toepassing. Dit houdt in dat vertegenwoordigers van een enkele deelnemers (Bernheze, Boxmeer, 's-Hertogenbosch, Meierijstad, Oss 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 besluitvorming nagestreefd.

2.3 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.

HERZIENE FINANCIËLE BEGROTING 2018

1. ALGEMEEN

1.1 Inleiding

De herziene 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 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. Daarnaast wordt in de gewijzigde programmabegroting rekening gehouden met nieuwe ontwikkelingen, gewijzigde inzichten en ontwikkelingen van de organisatie.

1.2.1 Algemene financiële kaders

De volgende algemene financiële kaders zijn uitgangspunt bij deze gewijzigde begroting:

- De begroting en het meerjarenperspectief dient 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 het financieel meerjarenperspectief zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Baten

De ramingen voor de baten zijn gebaseerd op:

- De beschikbare werkprogramma's 2018 van de deelnemers;
- De concept werkprogramma's 2019 van de deelnemers;
- De regionale programma's 2018;
- De (nog vast te stellen) realisatiecijfers 2017;
- De (nog vast te stellen) herziene begroting 2018;
- Nog niet gecontracteerde verzoektaken

Lasten

Bij de ramingen voor de lasten is rekening gehouden met:

- De (nog vast te stellen) realisatiecijfers 2017;
- De (nog vast te stellen) herziene begroting 2018;
- Formatieomvang van 225 fte;
- De actualiseerde kostendekkende tarieven voor 2019;
- Nog niet gecontracteerde verzoektaken;
- Uitvoering Meerjarenontwikkelplan (MJOP) 2018 t/m 2020;

2. HERZIENE BATEN EN LASTEN BEGROTING 2018

2.1 Overzicht van herziene baten en lasten 2018

Hieronder treft u een tabel met de baten en lasten voor de herziene begroting 2018.

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Begrotings wijziging	Herziene begroting 2018
LASTEN				
Fysieke leefomgeving	11.021.809	10.547.000	2.216.000	12.763.000
Afvalinzameling en verwerking	6.842.225	6.298.000	980.000	7.278.000
Crisis- en klachtenbeheer	28.215	27.000	-27.000	0
Subtotaal programma's	17.892.250	16.872.000	3.169.000	20.041.000
Overhead *	8.355.750	7.643.000	577.500	8.220.500
Treasury	0	10.000	-10.000	0
Onvoorzien	0	100.000	-	100.000
Subtotaal bedrijfsvoering	8.355.750	7.753.000	567.500	8.320.500
Totaal lasten exploitatie	26.248.000	24.625.000	3.736.500	28.361.500

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Begrotings wijziging	Herziene begroting 2018
BATEN				
Fysieke leefomgeving	17.141.700	17.090.000	3.097.100	20.187.100
Afvalinzameling en verwerking	6.197.600	6.494.000	812.000	7.306.000
Crisis- en klachtenbeheer	0	40.000	-40.000	0
Subtotaal programma's	23.339.300	23.624.000	3.869.100	27.493.100
Overhead	494.000	320.000	-70.000	250.000
Treasury	20.000	81.000	-81.000	0
Organisatieontwikkeling	0	0	0	0
Subtotaal bedrijfsvoering	514.000	401.000	-151.000	250.000
Totaal baten exploitatie	23.853.300	24.025.000	3.718.100	27.743.100
Resultaat voor bestemming	-2.394.700	-600.000	-18.400	-618.400
Onttrekkingen aan reserves	859.100	627.000	623.400	1.250.400
Toevoegingen aan reserves	108.000	0	250.900	250.900
Resultaat na bestemming	-1.643.600	27.000	354.100	381.100

*) Overhead is inclusief lasten voor MJOP

2.2 Onderverdeling lasten overhead en programma's

De lasten bestaan uit de navolgende componenten:

TOTAAL LASTEN	Rekening	Begroting	Begrotings-	Herziene Begroting 2018		
	2017	2018	wijziging	Totaal	Programma's	Overhead
Salarissen	11.847.500	14.691.000	-2.704.000	11.987.000	9.383.000	2.604.000
Inhuur personeel	4.053.500	525.000	4.481.000	5.006.000	3.676.000	1.330.000
Opleidingen	0	235.000	25.000	260.000	20.000	240.000
Dienstreizen / woon-werk	0	335.000	-53.000	282.000	0	282.000
Overig (personeel)	739.100	147.000	49.000	196.000	15.000	181.000
Inhuur personeel (ziekte)	0	0	240.000	240.000	0	240.000
Organisatie	357.000	141.000	-3.000	138.000	35.000	103.000
Huisvesting	457.700	543.000	76.000	619.000	75.000	544.000
Kantoor	0	338.000	-55.000	283.000	8.000	275.000
Informatisering / automatisering	661.900	435.000	420.000	855.000	0	855.000
Vervoermiddelen	34.000	29.000	33.000	62.000	30.000	32.000
Extern onderzoek / advies	152.100	65.000	29.000	94.000	8.000	86.000
Afschrijvingen	542.000	811.000	-234.000	577.000	35.000	542.000
Reguliere organisatieontwikkeling	936.100	279.000	6.000	285.000	0	285.000
Meerjarenontwikkelplan (MJOP)	0	0	621.500	621.500	0	621.500
Subtotaal	19.780.900	18.574.000	2.931.500	21.505.500	13.285.000	8.220.500
Treasury	0	10.000	-10.000	0		0
Onvoorzien	0	100.000	0	100.000		100.000
Externe exploitatie (programma's)	6.467.100	5.941.000	815.000	6.756.000	6.756.000	
Totaal lasten	26.248.000	24.625.000	3.736.500	28.361.500	20.041.000	8.320.500

Een toelichting op de begrotingswijziging per programma en de overhead vindt u in paragraaf 3.1 tot en met 3.4 per programmaonderdeel. Algemeen kan worden gesteld dat de wijzigingen voortvloeien uit de volume effecten door de vastgestelde werkprogramma's per deelnemer, er een aangekondigde tariefsverhoging wordt doorgevoerd i.v.m. kostendekkendheid en de kosten voor 2018 van het Meerjarenontwikkelplan zijn opgenomen voor het deel van 2018.

3. TOELICHTING OP DE WIJZIGING EN BEGROTING 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 programmabegroting 2018 en de herziene 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 inzicht worden gegeven in de wijziging van de te hanteren tarieven voor het begrotingsjaar 2018.

3.1 Programma Fysieke leefomgeving

Programma Fysieke leefomgeving	Rekening 2017	Begroting 2018	Begrotings wijziging	Herziene begroting 2018
Inzet personeel	11.021.809	10.547.000	2.108.000	12.655.000
Inzet bedrijfsmiddelen	0	0	108.000	108.000
Totaal lasten	11.021.809	10.547.000	2.216.000	12.763.000
Basistaken (werkprogramma)	8.884.400	8.716.000	2.346.400	11.062.400
Verzoektaken (werkprogramma)	6.329.300	5.910.700	1.284.000	7.194.700
Aanvullende verzoektaken	441.100	1.329.300	-926.300	403.000
Collectieve taken	606.700	628.000	0	628.000
Overige regionale programma's	880.200	331.000	468.000	799.000
Sanering verkeerslawaaai	0	175.000	-75.000	100.000
Totaal baten	17.141.700	17.090.000	3.097.100	20.187.100
Saldo	6.119.891	6.543.000	881.100	7.424.100

Toelichting

Lasten

De lasten binnen dit programma bestaan bijna volledig uit de directe salariskosten voor de medewerkers die belast zijn met de taken betrekking hebben op dit programma. In totaliteit zijn er voor de fysieke leefomgeving een inzet van 228.000 uren geraamd. Oorspronkelijk zijn er voor 2018 203.200 uren begroot. De begrotingstoename in de basistaken is het gevolg van dit volume effect en een verhoging in de door te belasten uurtarieven. Tussen de verzoektaken en de aanvullende verzoektaken vindt een verschuiving plaats welke het gevolg is van een nadere analyse van de werkprogramma's. Daarnaast geldt voor de verzoektaken eveneens de verhoging van de uurtarieven. De uitvoering van Samen Sterk In Brabant (SSIB) door de ODBN voor zowel hun gebied als de gebieden van de OMWB en de ODZOB is opgenomen onder de regel overige regionale programma's.

Baten

De baten binnen dit programma bestaan voor het overgrote gedeelte uit bijdragen van deelnemers. De bijdragen voor de deelnemer zijn gebaseerd op de, weliswaar laat, vastgestelde werkprogramma's 2018.

3.2 Programma Afvalinzameling en verwerking

Programma Afvalinzameling en -verwerking	Rekening 2017	Begroting 2018	Begrotings wijziging	Herziene begroting 2018
Inzet personeel	309.325	296.000	108.000	404.000
Inzet bedrijfsmiddelen	65.800	61.000	57.000	118.000
Exploitatie afval	6.467.100	5.832.000	815.000	6.647.000
Zwerfafval	0	109.000	0	109.000
Stelpost	0	0	0	0
Totaal lasten	6.842.225	6.298.000	980.000	7.278.000
Bijdragen deelnemers	5.231.600	5.196.000	787.000	5.983.000
Bijdrage zwerfafval	0	109.000	0	109.000
Bijdragen derden	966.000	1.150.000	25.000	1.175.000
Beheer stortplaatsen	0	39.000	0	39.000
Totaal baten	6.197.600	6.494.000	812.000	7.306.000
Saldo	-644.625	196.000	-168.000	28.000

Toelichting

Het uitgangspunt voor de begrotingswijziging is het resultaat 2017, prognose 2018 en gewijzigde uitgangspunten van de deelnemende gemeenten in de BCA. Op hoofdlijnen is in deze begrotingswijziging rekening gehouden met:

- Indexering van lonen en salariskosten en rekeninghoudend met doorbelasting van hogere uurtarieven en organisatiekosten;
- Indexering van overeenkomsten en doorberekening van prijscompensaties uit contracten;
- Doorberekening verhoging kosten post-collection voor kunststofinzameling vanwege hogere kosten door na sortering;
- Doorvertaling van invoering tarieven bij milieustraten per 1 augustus 2018 voor hout, gips, harde kunststoffen en dakleer.
- De gemeentelijke bijdragen nemen in 2018 toe door de doorvertaling van de ontvangen bijdragen voor kunststofinzameling.

3.3 Programma Crisis- en klachtenbeheer

Programma Crisis- en klachtenbeheer	Rekening 2017	Begroting 2018	Begrotings wijziging	Herziene begroting 2018
Inzet personeel	28.215	27.000	-27.000	0
Inzet bedrijfsmiddelen	0	0	0	0
Totaal lasten	28.215	27.000	-27.000	0
Bijdragen deelnemers	0	40.000	-40.000	0
Totaal baten	0	40.000	-40.000	0
Saldo	-28.215	13.000	-13.000	0

Toelichting

Dit programma is ondergebracht bij fysieke leefomgeving en wordt niet meer als een apart programma gezien. Derhalve is de begroting in deze tabel op nul gesteld en opgevoerd onder fysieke leefomgeving,

3.4 Bedrijfsvoering

De post bedrijfsvoering is te specificeren in de volgende kostencomponenten:

Bedrijfsvoering	Begroting 2018	Herziene begroting 2018	Vershil
Inzet personeel (bedrijfsvoering)	4.346.000	3.934.000	-412.000
Opleidingen	235.000	240.000	5.000
Dienstreizen / woon-werk	335.000	282.000	-53.000
Overig (personeel)	147.000	181.000	34.000
Inhuur personeel (ziekte)	0	240.000	240.000
Organisatie	141.000	103.000	-38.000
Huisvesting	482.000	544.000	62.000
Kantoor	338.000	275.000	-63.000
Informatisering / automatisering	435.000	855.000	420.000
Vervoermiddelen	29.000	32.000	3.000
Extern onderzoek / advies	65.000	86.000	21.000
Afschrijvingen	811.000	542.000	-269.000
Reguliere organisatieontwikkeling	279.000	285.000	6.000
Meerjarenontwikkelplan (MJOP)	0	621.500	621.500
Subtotaal bedrijfsvoering	7.643.000	8.220.500	577.500
Treasury	10.000	0	-10.000
Onvoorzien	100.000	100.000	0
Totaal lasten	7.753.000	8.320.500	567.500
Detachering personeel	176.000	150.000	-26.000
Bijdrage garantiesalarissen	112.000	100.000	-12.000
Diversen	32.000	0	-32.000
Organisatieontwikkeling	0	0	0
Treasury	81.000	0	-81.000
Totaal baten	401.000	250.000	-151.000
Saldo bedrijfsvoering	-7.352.000	-8.070.500	-718.500

Toelichting

Salarislasten

Conform de vernieuwde BBV voorschriften worden onder de bedrijfsvoering alleen die salariskosten verantwoord, welke niet direct zijn toe te schrijven aan een van de programma's in de begroting.

Voor de ODBN bedragen deze salariskosten voor de interne bedrijfsvoering ruim € 3,9 mln.

De salarislasten voor de uitvoering van het primaire proces zijn rechtstreeks verantwoord binnen de diverse programma's. Door toename in declarabiliteit is het bedrag van salariskosten in de overhead gedaald.

Binnen 'Inzet personeel (bedrijfsvoering)' zijn de kosten opgenomen voor inhuur van personeel om capaciteitsproblemen op te vangen wegens openstaande vacatures binnen bedrijfsvoering.

De berekening van de benodigde capaciteit om de werkprogramma's en de verschillende andere taken op te kunnen pakken laat zien dat er behoefte is aan een personele groei.

Uitgedrukt in formatie betekent dit dat er 225 fte benodigd zijn. Onderstaande tabel laat zien hoe de verdeling is naar primair proces en overhead. Tevens laat de tabel zien dat er een vacatureruimte is van 56 fte per medio 2018.

Formatie 2018	fte	%
Primair proces	175	78%
Overhead	50	22%
Totaal	225	100%
<i>Bezetting medio 2018</i>	<i>169</i>	<i>75%</i>
<i>Benodigde inhuur</i>	<i>56</i>	<i>25%</i>

De ingehuurd medewerkers voor het primaire proces zijn volledig declarabel en registreren eveneens hun uren.

Overige personele lasten

Deze kosten in de bedrijfsvoering zijn bij de herziene begroting 2018 uitgesplitst naar opleidingen, reiskosten en overig. Per saldo vindt er een neerwaartse bijstelling plaats van € 14.000 voor 2018. De dienstreizen zijn beduidend lager. Er is wel een bijstelling in het opleidingsplan nu de tendens is om meer te werven naar vaste medewerkers.

Inhuur personeel

Dit betreft de inhuurcapaciteit die benodigd is om ziekte op te vangen.

Organisatie

Door herrubricering binnen de overhead vinden er mutaties plaats in deze kostensoort.

Huisvestingskosten

Begrotingswijziging binnen de huisvestingskosten zijn bijstellingen in regulier onderhoud en servicekosten.

Kantoorkosten

De kantoorkosten zijn t.o.v. de oorspronkelijke begroting 2018 € 63.000 lager. Dit komt voornamelijk door minder uitgaven aan datalijnen met € 66.000. De kopieer en print kosten vallen € 21.000 lager uit en de abonnementen zijn € 24.000 duurder. Deze laatste post stijgt door onder andere de contributie aan de Omgevingsdienst NL nu structureel in de begroting is opgenomen en ook hoger is dan voorafgaande jaren.

Informatisering/automatisering

De ODBN is op automatiseringsgebied kwetsbaar en kiest ervoor om de ICT (kantoorautomatisering en helpdeskfunctie) te gaan outsourcen. De voorbereidingen hiervoor zijn in 2018 gestart. Dit leidt in 2018 nog niet tot hogere ICT kosten. In verband met een zuivere vastlegging van de kosten wordt er € 420.000 overgeheveld van kapitaallasten (ICT) naar de exploitatie kosten ICT. Per saldo zijn de lasten voor ICT in de begrotingswijziging 2018 neutraal.

Afschrijvingslasten

Uit een analyse is gebleken dat binnen de kapitaallasten de ramingen niet geheel aansloten bij de realisatie en derhalve zijn bijgesteld. De afschrijvingslasten dalen hierdoor met € 269.000. De ICT afschrijvingslasten zijn met € 420.000 neerwaarts bijgesteld en opgenomen onder de exploitatielasten.

Voor de vervoermiddelen nemen de afschrijvingslasten toe door toename van het aantal voertuigen ten behoeve van de samenwerking Samen Sterk in Brabant. De kapitaalslasten voor gebouwen en de inrichting zijn geanalyseerd en bijgesteld.

Meerjaren ontwikkelingsplan (MJOP)

Op basis van de Review naar de (financiële) knelpunten is er een Meerjaren ontwikkelingsplan opgesteld met een doorlooptijd tot en met 2020. De planning alsmede de benodigde middelen zijn in beeld gebracht en voor de jaarschijf 2018 opgenomen in deze begroting. Een uitgebreide toelichting over de kosten voor het Meerjaren ontwikkelingsplan treft u aan in paragraaf 1.5 bedrijfsvoering onder 1.5.3 Wat gaan we daarvoor doen

3.5 Treasury

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

3.6 Onvoorzien

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

3.7 Declarabiliteit

Begin 2018 zijn voor het uitvoeringsjaar 2017 de uren 'ondersteuning primair proces' aan de gemeentelijke deelnemers van de ODBN in rekening gebracht. Reden hiervoor is dat dit type uren nog niet volledig was doorbelast, terwijl deze uren (die een duidelijke relatie met het primaire proces kennen) en aanwijsbaar voor een specifieke deelnemers zijn gemaakt, wel declareerbaar zijn. De afgelopen jaren is tevens gebleken dat de ODBN de vastgestelde norm van 1.350 declarabele uren per fte in het primaire proces niet wist te realiseren. Dit is mede veroorzaakt door het niet volledig in rekening brengen van de uren die direct ondersteunend zijn aan het primaire proces.

Benodigde declarabele uren

Het totale volume van de werkzaamheden van de ODBN voor het jaar 2018 zijn gebaseerd op de meest actuele vastgestelde werkprogramma's over 2018. Op basis van deze werkprogramma's en de overige taakvelden is een berekening gemaakt van het totaal aantal benodigde declarabele uren. Voor de gewijzigde begroting 2018 bedraagt deze noodzakelijke urencapaciteit 236.000 uren en deze is als volgt te specificeren:

Programma's 2018	uren
vergunningverlening	56.750
toezicht & handhaving	66.800
totaal basistaken	123.550
vergunningverlening	41.000
toezicht & handhaving	18.350
overige verzoektaken	21.000
totaal verzoektaken	80.350
aanvullende opdrachten	9.000
<i>totaal individuele opdrachten</i>	<i>212.900</i>
collectieve taken	6.280
samen sterk in brabant	8.920
sanering verkeerslawaaï	400
klachten / crisispiket	200
<i>totaal regionale programma's</i>	<i>15.800</i>
Programma Fysieke Leefomgeving	228.700
bestuurscommissie afvalinzameling	6.500
vereniging van contractanten	400
beheer en nazorg stortplaatsen	400
Programma Afvalinzameling / verwerking	7.300
TOTAAL 2018	236.000

Nota bene: De laatste werkprogramma's voor 2018 zijn pas medio 2018 vastgesteld. Bij vaststelling vindt de feitelijke opdrachtverstrekking plaats. De feitelijke programma's kunnen derhalve dus nu pas bij deze begrotingswijziging worden doorgerekend.

Beschikbare declarabele uren

De totale personeelsformatie voor het gewijzigde begrotingsjaar 2018 is met de programma's doorgerekend. Van deze totale benodigde formatie van 225 fte is 175 fte inzetbaar voor het primaire proces. De formatie voor het primaire proces is declarabel inzetbaar. De overige 50 fte betreft medewerkers, die ondersteunend zijn aan het primaire proces. Deze formatie bestaat uit de directie, management, medewerkers bedrijfsvoering en ondersteuning. Hiermee bedraagt de personele overhead dus 22 % van de totale formatie.

3.8 Tariefstelling gewijzigde begroting 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.

Berekening uurtarief 2018

Een van de conclusies uit de review was dat de ODBN niet-kostendekkende tarieven hanteert. Hierdoor worden werkzaamheden als het ware 'onder de kostprijs' bij de deelnemers in rekening gebracht. In de nu voorliggende herziene begroting 2018 zijn 'bottom-up' alle kosten in beeld gebracht. Tevens is bepaald welke kosten in het gemiddeld uurtarief thuishoren en welke kosten op andere wijze worden doorbelast aan de deelnemers. Uit onderstaand overzicht blijkt dat circa € 20,6 miljoen van de kosten via het principe 'uren x tarief' wordt gedeclareerd bij de deelnemers. De gewijzigde begroting 2018 gaat uit van werkelijke loonsommen 2018 en definitieve premies.

Berekening uurtarief 2018	Programma's	Overhead	Totaal
Totaal lasten	20.041.000	8.320.500	28.361.500
Reguliere organisatieontwikkeling	0	-285.000	-285.000
Meerjarenontwikkelplan (MJOP)	0	-621.500	-621.500
Onvoorzien	0	-100.000	-100.000
Externe exploitatie (programma's)	-6.756.000	0	-6.756.000
Totaal lasten te dekken via tarieven	13.285.000	7.314.000	20.599.000
Geraamde declarabele uren	236.000	220.000	
Gemiddeld tarief 2018	€ 56,29	€ 33,25	€ 89,54

Het gemiddeld (kostendekkend) gewijzigde tarief voor 2018 komt uit op € 89,54. Dit is een stijging van 12,3% ten opzichte van het oorspronkelijke tarief voor 2018 van € 79,76.

De overheadcomponent in het tarief is gebaseerd op een lager aantal uren dan de geraamde 236.000 declarabele uren. Dit ter voorkoming van een te lage dekkingsgraad voor de overhead indien een deel van de geprognosticeerde aanvullende opdrachten niet worden verstrekt.

Vaststelling gewijzigde tarieven 2018 per functieschaal

Uitgaande van de hiervoor gehanteerde uitgangspunten geven de gewijzigde tarieven voor 2018 het volgende beeld ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2018.

Functieschaal	Tarief 2018	Herzien tarief 2018
Niveau 4	48,20	54,11
Niveau 5	50,20	56,36
Niveau 6	53,20	59,72
Niveau 7	58,25	65,39
Niveau 8	65,15	73,14
Niveau 9	74,30	83,41
Niveau 10	82,30	92,39
Niveau 11	94,20	105,75
Niveau 12	107,35	120,51
Niveau 13	117,35	131,74

4 OVERZICHT HERZIENE 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. Dit geldt ook voor de herziene begroting 2018. 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 herziene begroting 2018 van de ODBN ook structureel in evenwicht is.

Incidentele baten en lasten	Begroting 2018	Begrotings wijziging	Herziene begroting 2018
Resultaat voor bestemming	-600.000	-18.400	-618.400
Organisatieontwikkeling	0	250.900	250.900
Incidentele stortingen reserves	0	250.900	250.900
Algemene reserve	0	250.900	250.900
Wachtgeldverplichtingen	110.000	-110.000	0
Sociaal Beleidskader (RMB)	78.000	7.100	85.100
Regionaal samenwerkingsbudget	0	7.900	7.900
Organisatieontwikkeling	279.000	627.500	906.500
Incidentele onttrekkingen reserves	467.000	783.400	1.250.400
Besluit woongebonden subsidies	115.000	-115.000	0
Beheer stortplaatsen	45.000	-45.000	0
Structurele onttrekkingen reserves	160.000	-160.000	0
Resultaat na bestemming	27.000	354.100	381.100

Met ingang van de herziene begroting 2018 wordt gestopt met het structureel onttrekken van middelen aan enkele reserves. De toelichting op de stortingen en onttrekkingen uit de reserves treft u aan in paragraaf 5.3.

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 gewijzigde balans

In deze meerjarig geprognosticeerde gewijzigde balans is uitgegaan van vastgesteld beleid. In de geprognosticeerde balans is rekening gehouden met onttrekking uit de bestemmingsreserves en dekking van kosten ten behoeve van MJOP/organisatie ontwikkeling. In het onderstaand overzicht is de prognosticeerde begin- en eindbalans weergegeven voor zowel het gewijzigd begrotingsjaar 2018 als het meerjarenperspectief voor de jaren 2019 tot en met 2021

Omschrijving	Balans 1-jan-17	Balans 1-jan-18	Balans 1-jan-19	Balans 1-jan-20	Balans 1-jan-21	Balans 1-jan-22
ACTIVA						
Vaste activa						
Materiële vaste activa	2.469.300	2.157.100	1.593.200	1.211.700	1.086.300	898.400
Vlottende activa						
Uitzettingen korter dan 1 jr	21.416.000	17.061.400	16.531.800	16.834.300	16.895.700	17.019.600
Liquide middelen	1.400	300	300	300	300	300
Overlopende activa	1.410.100	3.208.500	3.208.500	3.208.500	3.208.500	3.208.500
Totaal activa	25.296.800	22.427.300	21.333.800	21.254.800	21.190.800	21.126.800
PASSIVA						
Vaste passiva						
Eigen vermogen	7.076.700	3.731.100	2.731.600	2.731.600	2.731.600	2.731.600
Voorzieningen	12.781.300	12.297.800	12.203.800	12.124.800	12.060.800	11.996.800
Schulden langer dan 1 jr	88.600	0	0	0	0	0
Vlottende passiva						
Schulden korter dan 1 jr	2.395.800	3.038.600	3.038.600	3.038.600	3.038.600	3.038.600
Overlopende passiva	2.954.400	3.359.800	3.359.800	3.359.800	3.359.800	3.359.800
Totaal passiva	25.296.800	22.427.300	21.333.800	21.254.800	21.190.800	21.126.800

5.3 Verloop van reserves en voorzieningen

Omschrijving	Herziene begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Reserves					
Saldo per 1 januari	5.374.700	2.731.600	2.731.600	2.731.600	2.731.600
Bij: storting reserves	2.935.100	946.000	299.500	0	0
Af: onttrekking reserves	-5.578.200	-946.000	-299.500	0	0
Saldo per 31 december	2.731.600	2.731.600	2.731.600	2.731.600	2.731.600
Voorzieningen					
Saldo per 1 januari	12.297.800	12.203.800	12.124.800	12.060.800	11.996.800
Bij: dotatie voorzieningen	45.000	60.000	75.000	75.000	75.000
Af: onttrekking voorzieningen	-139.000	-139.000	-139.000	-139.000	-139.000
Saldo per 31 december	12.203.800	12.124.800	12.060.800	11.996.800	11.932.800

Toelichting

Het verloop in de reserves en voorzieningen zijn als volgt te specificeren in:

Verloop reserves & voorzieningen	stand 1-1-2018	resultaat 2017	toevoeging	onttrekking	stand 1-1-2019
Reserves					
Algemene reserve ODBN	199.100	-709.300	2.684.200	-250.900	1.923.100
Bestemmingsreserve wachtgeldverplichtingen	362.600			-362.600	0
Bestemmingsreserve vakantiedagen	504.700	-18.700		-237.000	249.000
Bestemmingsreserve Sociaal Beleidskader (SBK)	85.100			-85.100	0
Bestemmingsreserve samenwerkingsbudget	195.600	-187.700		-7.900	0
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	655.600		250.900	-906.500	0
Bestemmingsreserves Besluit Woninggebonden Subsidie (3)	1.011.300			-1.011.300	0
Bestemmingsreserve overdracht stortplaatsen	605.200			-605.200	0
Bestemmingsreserve nazorg stortplaats Voorste Heide	468.100			-468.100	0
Bestemmingsreserve BCA	1.287.400	-727.900		0	559.500
Sub totaal reserves	5.374.700	1.643.600	2.935.100	-3.934.600	2.731.600
Voorzieningen					
Onderhoudsfonds gebouwen	494.500		45.000		539.500
Voorziening ISV gelden	6.767.900			-100.000	6.667.900
Voorziening rente gronden Uden	7.900				7.900
Voorziening nazorg Voorste Heide	4.452.300			-39.000	4.413.300
Egalisatie voorraad tariefzakken	575.200				575.200
Sub totaal voorzieningen	12.297.800	0	45.000	-139.000	12.203.800
Totaal reserves en voorzieningen	17.672.500	1.643.600	2.980.100	-4.073.600	14.935.400

De belangrijkste onttrekking uit de reserves zijn de onttrekking uit de algemene reserve voor het MJOP voor € 250.900. Deze wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling. Deze wordt in 2018 ten behoeve van het MJOP volledig voor € 906.500 ingezet. Daarnaast vindt er naar aanleiding van de nota herijking reserves en voorzieningen een onttrekking plaats uit de bestemmingsreserves wachtgeldverplichtingen, vakantiedagen, besluit woninggebonden subsidie, nazorg stortplaats Voorste Heide en worden deze per saldo toegevoegd aan de algemene reserve.

BIJLAGEN

1 Overzicht gewijzigde bijdragen 2018 per deelnemer

Deelnemer	Programma 1 Basistaken	Programma 1 Verzoektaken	Programma 1 Collectieve taken	Programma 1 Klachtenregeling	Programma 1 SSiB	Programma 2 BCA	Organisatie ontwikkeling	Totaal gewijzigde bijdrage 2018
Provincie Noord Brabant	2.377.200	5.314.100	155.500		45.000			7.891.800
Gemeente Bernheze	681.100	127.900	22.700	2.700	7.500			841.900
Gemeente Boekel	263.200	34.500	7.800	900	7.500	635.000		948.900
Gemeente Boxmeer	510.400	47.500	21.500	2.600	7.500	1.764.000		2.353.500
Gemeente Boxtel	365.500	20.900	23.000	2.800	7.500			419.700
Gemeente Cuijk	438.600	53.000	18.500	2.200	7.500	1.524.000		2.043.800
Gemeente Grave	170.100	28.700	9.300	1.100	7.500	783.000		999.700
Gemeente Haaren	240.500	93.000	10.400	1.300	7.500			352.700
Gemeente Landerd	323.600	161.700	11.500	1.400	7.500			505.700
Gemeente Meierijstad	1.412.300	504.300	59.900	7.200	7.500			1.991.200
Gemeente Mill & Sint Hubert	311.800	31.200	8.100	1.000	7.500	668.000		1.027.600
Gemeente Oss	1.575.800	367.200	67.800	8.100	7.500			2.026.400
Gemeente 's-Hertogenbosch	979.600	67.500	114.400		7.500			1.169.000
Gemeente Sint Anthonis	510.600	146.600	8.700	1.000	7.500	718.000		1.392.400
Gemeente Sint Michielsgestel	285.600	19.700	21.400	2.600	7.500			336.800
Gemeente Uden	527.200	169.000	31.100	3.700	7.500			738.500
Gemeente Vught	89.300	7.900	19.600	2.400	7.500			126.700
Diversen		403.000	16.800		593.000			1.012.800
TOTAAL	11.062.400	7.597.700	628.000	41.000	758.000	6.092.000	0	26.179.100

Toelichting overzicht bijdrage per deelnemer

Basistaken

Bij de berekening van de basistaken is uitgegaan van de recentelijk vastgestelde werkprogramma's over 2018. Deze werkprogramma's zijn uitgangspunt voor de herziene begroting 2018. Voor 2018 worden de bijdragen per deelnemer voor de basistaken middels voorschot nota's in rekening gebracht. De afrekening zal aan het einde van 2018 plaatsvinden met het reeds aangekondigde geactualiseerde tarief welke middels deze begrotingswijziging wordt vastgesteld.

In het geactualiseerde tarief is rekening gehouden met de toename van de taakstelling in uren, de declarabiliteit van intake en afhandeling en de kosten voor overhead. De kosten van het MJOP wordt via de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling gedekt, welke deels wordt gevoed door de Algemene Reserve.

Verzoektaken

Bij de berekening van de verzoektaken is uitgegaan van de recentelijk vastgestelde werkprogramma's over 2018. Deze werkprogramma's bevatten een inschatting voor de verzoektaken en de aanvullende verzoektaken. Deze werkprogramma's zijn uitgangspunt voor de herziene begroting 2018. Evenals voorgaande jaren is een algemene post van € 403.000 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 oorspronkelijke begroting 2018 ongewijzigd gebleven.

Klachtenregeling

De bijdrage voor de klachtenregeling is vastgesteld op € 0,09 per inwoner en is niet aangepast in deze begrotingswijziging. 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 worden bijdragen ontvangen van Brabantse waterschappen en terreinbeheerders en van alle Brabantse gemeenten in de werkgebieden van de OMWB en de ODZOB.

Bestuurscommissie Afvalinzameling land van Cuijk en Boekel

De bijdragen voor de betreffende deelnemers is gebaseerd op de hierover door partijen afgesproken verdeelsleutels (zie hoofdstuk 3.2 Programma Afvalinzameling en verwerking)

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.

Taakveld	Omschrijving	Herziene lasten 2018	Herziene baten 2018	Herzien saldo 2018
0.1	Bestuur	65.000	0	-65.000
0.4	Overhead (bedrijfsvoering)	8.155.500	250.000	-7.905.500
0.5	Treasury	0	0	0
0.8	Overige baten en lasten	100.000	0	-100.000
0.10	Mutatie reserves	250.900	1.250.400	999.500
1.1	Crisisbeheersing	0	0	0
7.3	Afval	7.278.000	7.306.000	28.000
7.4	Milieubeheer	12.763.000	20.187.100	7.424.100
8.3	Wonen en Bouwen	0	0	0
	Totaal	28.612.400	28.993.500	381.100

3 Geactualiseerde risicoanalyse per 31 december 2018

Omschrijving	Beheersmaatregel	Risico (jaar) waarde	Kans	Karakter risico	Effect 2018	Effect 2019	Effect 2020	Totaal
Uitvoering								
Planning & beheersing (aanvullend) opdrachtvolume	Volume opdrachten in overeenstemming met expertise (vast) personeel	€ 200.000	25%	I	€ 50.000	€ 50.000		€ 100.000
Verschil van inzicht over facturen opdrachtgever-opdrachtnemer	Facturatie middels bevoorschotting en eindafrekening (cf. DVO)	€ 500.000	75%	I	€ 375.000			€ 375.000
Organisatie & Personeel								
Uitvoering MJOP	Onvoldoende strakke regie en capaciteit	€ 400.000	50%	I	€ 150.000	€ 200.000	€ 150.000	€ 500.000
Ziekteverzuim	Actieve monitoring en aandacht	€ 200.000	25%	I	€ 50.000	€ 25.000		€ 75.000
Strengere eisen over informatiebeveiliging	Opstellen plan ter beveiliging systemen tegen hacks, virusaanvallen en dataleaks	€ 200.000	50%	S	€ 100.000	€ 50.000	€ 25.000	€ 175.000
Werving & selectie	Actieve benadering nieuw personeel ter invulling vacatures	€ 400.000	75%	S	€ 300.000	€ 150.000	€ 75.000	€ 525.000
Nieuwe huisvesting ODBN	Nog niet alle (financiële) gevolgen van nieuwe kantoorlocatie zijn bekend	€ 600.000	50%	I		€ 300.000	€ 150.000	€ 450.000
Juridisch								
Boekwaarde kantoorpand Cuijk hoger dan marktwaarde	Vrijval onderhoudsvoorziening bij verkoop	€ 700.000	50%	I		€ 350.000		€ 350.000
Verkopen boerderij met gronden nabij stortplaats Uden	Positief risico: door verkoop niet langer stille reserve	-€ 800.000	50%	I	-€ 400.000			-€ 400.000
					€ 625.000	€ 1.125.000	€ 400.000	€ 2.150.000