Omgevingsdienst Brabant Noord

ONTWERP-
PROGRAMMABEGROTING 2019

inclusief het meerjarenperspectief 2020 – 2022

Peildatum: 30 juli 2018

Cuijk, 7 september 2018

Versie : vastgesteld DB d.d. 5 september 2018

Inhoud

VOORWOORD 4
BESTUURLIJKE SAMENVATTING 6
BELEIDSBEGROTING 2019 8
1. Programmaplan 10
1.1 Algemeen 10
1.2 Programma 1 Fysieke leefomgeving 12
1.3 Programma 2 Afvalinzameling en –verwerking 18
1.4 Bedrijfsvoering 20
2. Paragrafen 23
2.1 Paragraaf Weerstandsvermogen & risicobeheersing 23
2.2 Paragraaf Financiering 25
2.3 Paragraaf Bedrijfsvoering 27
2.4 Niet van toepassing zijnde paragrafen 30
FINANCIELE BEGROTING 2019 31
1. ALGEMEEN 32
1.1 Inleiding 32
1.2 Financiële uitgangspunten 32
2. BATEN EN LASTEN BEGROTING 2019 - 2022 33
2.1 Overzicht van baten en lasten 2019 33
2.2 Overzicht meerjarenperspectief lasten 2019 – 2022 34
2.3 Totaal lasten verdeeld naar programma's en overhead 35
2.4 Overzicht meerjarenperspectief baten 2019 – 2022 36
3. Toelichting op baten en lasten 2019 37
3.1 Programma Fysieke leefomgeving 37
3.2 Programma Afvalinzameling en verwerking 38
3.3 Bedrijfsvoering 39
3.4 Treasury 41
3.5 Declarabiliteit 42
3.6 Tariefontwikkeling 43
4. Overzicht incidentele baten en lasten 2019 44
5. Uiteenzetting financiële positie 45
5.1 Algemeen 45
5.2 Geprognosticeerde balans 45
5.3 EMU saldo 46
5.4 Verloop van reserves en voorzieningen 46
Bijlagen 48
1 Overzicht bijdragen per deelnemer 49
2 Overzicht baten en lasten per taakveld 50
3 Geactualiseerde risicoanalyse per 31 december 2019 51

VOORWOORD

Voor u ligt de Programmabegroting 2019 inclusief het meerjarenperspectief 2020-2022 van de Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN). Bij de samenstelling van deze begroting heeft de reeds eerder door uw Algemeen Bestuur vastgestelde Kadernota 2019 'Samen werken aan een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst' als basis gediend. Met deze begroting wordt verder uitvoering gegeven aan onze missie om te zorgen voor een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst.

Leeswijzer
Allereerst treft u de bestuurlijke samenvatting aan. Vervolgens wordt in de beleidsbegroting, na een algemeen deel, per programma ingegaan op beleidsmatige en financiële aspecten. In tegenstelling tot voorgaand jaar is ervoor gekozen om de begroting op te bouwen uit twee inhoudelijke programma's (te weten 'fysieke leefomgeving' en 'afvalinzameling- en verwerking') en het programma bedrijfsvoering. Het programma crisis- en klachtenbeheer is vanwege de geringe omvang opgenomen in het programma leefomgeving. De beleidsbegroting wordt afgesloten met de verplicht voorgeschreven paragrafen.

In de financiële begroting wordt een totaaloverzicht van de baten en lasten voor 2019 en het meerjarenperspectief 2020-2022 gegeven. De belangrijkste verschillen tussen de begrotingscijfers 2018 en 2019 zijn daarbij afzonderlijk toegelicht. Tevens bevat dit deel nog een uiteenzetting van de financiële positie van de ODBN.

In de voorliggende begroting worden de cijfers voor 2019 vergeleken met de realisatiecijfers over 2017, de begroting 2018 en de herziene begroting 2018. Voor de goede orde wordt opgemerkt dat de jaarstukken 2017 en de herziene begroting 2018 nog niet door het Algemeen Bestuur zijn vastgesteld. Deze cijfers dienen in de begroting 2019 enkel als referentiekader. Besluitvorming over de jaarstukken 2017 en de herziene begroting 2018 loopt via afzonderlijke besluitvormingstrajecten.

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

Wij bieden u een Programmabegroting 2019 aan die sluit met een positief resultaat van € 204.400 (na bestemming).

BESTUURLIJKE SAMENVATTING

Hierbij treft u de Begroting 2019 aan. De begroting wordt later dan wettelijk verplicht in procedure gebracht en loopt gelijk op met de herziening van de Begroting 2018. De reden is dat het AB op 11 april en 9 mei 2018 kennis heeft 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 daarbij werd de aanbeveling gedaan om kostendekkende tarieven te hanteren. Tegelijk met de voorbereiding van de herziening van de begroting 2018 is de begroting 2019 opgesteld op basis van een kostendekkend gemiddeld tarief.

Naast kostendekkende tarieven is er naar aanleiding van de Review een Meerjarenontwikkelingsplan 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 deze projecten zijn ook de kosten hiervoor in beeld gebracht. Omdat dit incidentele kosten zijn, worden deze conform besluitvorming in het Algemeen Bestuur van 11 juli 2018 niet via de tarieven in rekening gebracht, maar apart in rekening gebracht bij de deelnemers op basis van de verdeelsleutel van de collectieve taken.

Het gemiddeld (kostendekkend) tarief voor 2019 komt uit op € 94,50. Dit is een stijging van 18,5% ten opzichte van het oorspronkelijke tarief voor 2018 van € 79,76. De in de Kadernota vastgestelde indexeringen (lonen 2,7%, prijzen 1,4%) zijn hierbij inbegrepen.

De begroting is gebaseerd op de uren die opgenomen zijn in de concept werkprogramma's 2019 die voor het eerst tijdig beschikbaar zijn. Het aantal declarabele uren bedraagt ongeveer 266.600 uur. Ten opzichte van het jaar 2017 waarin ongeveer 220.000 uur zijn gemaakt, is dit een forse stijging. Dit wordt enerzijds veroorzaakt doordat steeds meer taken bij de Omgevingsdienst Brabant Noord worden neergelegd en omdat er sprake was van achterstand vanwege de krappe bezetting. We gaan de eigen formatie dan ook uitbreiden waarbij er echter nog een flexibele schil aanwezig blijft om extra pieken op te vangen. Het zal een uitdaging zijn om voldoende nieuwe medewerkers aan te trekken. In de 2^{e} helft 2018 wordt daartoe een uitgebreide wervingscampagne gestart, samen met de twee andere omgevingsdiensten in Brabant.

Met deze Begroting 2019 wordt een streep gezet onder het verleden waarbij er geen 'losse' eindjes meer over blijven die kunnen leiden tot discussie over middelen. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 11 juli 2018 zijn daartoe de nodige besluiten genomen. Op 1 januari 2019 bestaat de ODBN 5 jaar. Een periode wordt hiermee afgesloten en een nieuwe periode breekt aan waarbij de inhoud van ons werk centraal komt te staan met nieuwe uitdagingen zoals de komst van de Omgevingswet.

Het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst Brabant Noord,

De secretaris, De voorzitter,

J.A.J. Lenssen M.C. Bakermans

BELEIDSBEGROTING 2019

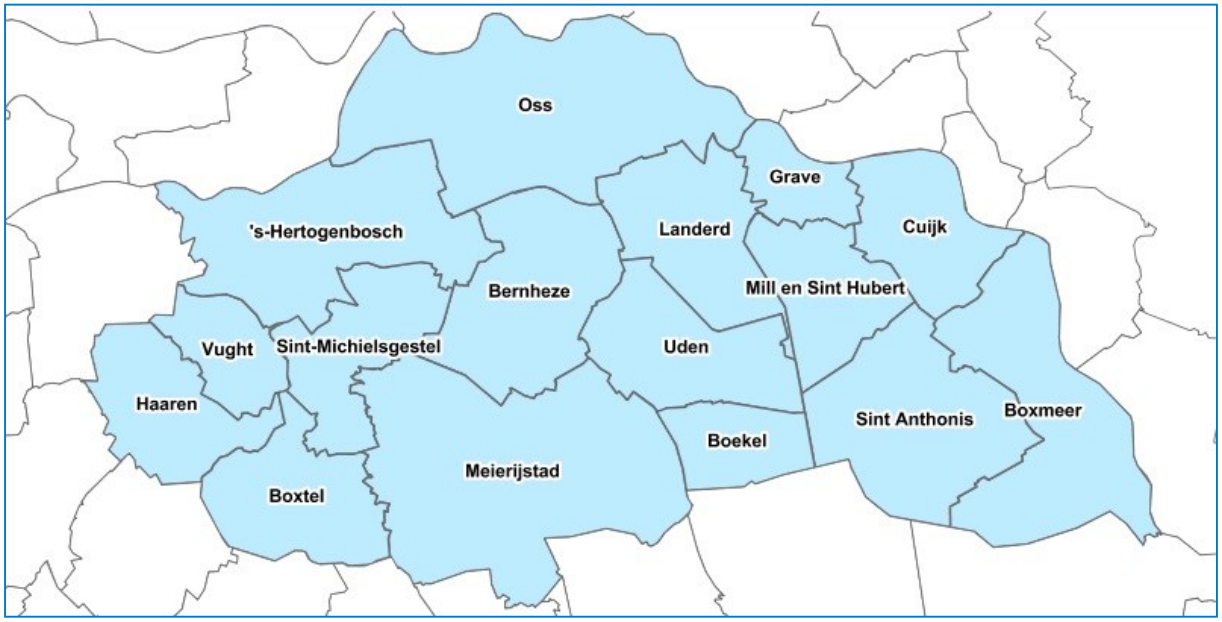
1. PROGRAMMAPLAN

Algemeen

1.1.1 Deelnemers

De Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) is in april 2013 opgericht, op basis van een wijziging van de gemeenschappelijke regeling RMB. De ODBN voert in opdracht van deelnemers taken uit op het gebied van de fysieke leefomgeving. Zo levert ODBN als verlengstuk van het lokale en provinciale bestuur een bijdrage aan een leefbare en veilige werk- en leefomgeving in de regio Brabant Noord. Formeel is ODBN op 1 januari 2014 gestart, en dat betekent dat op 1 januari 2019 het eerste lustrum gevierd wordt.

In 2019 worden de werkzaamheden uitgevoerd voor de provincie Noord-Brabant en de gemeenten Bernheze, Boekel, Boxmeer, Boxtel, Cuijk, Grave, Haaren, Landerd, Meierijstad, Mill & Sint Hubert, Oss, 's-Hertogenbosch, Sint Anthonis, Sint Michielsgestel, Uden en Vught.



ODBN voert voor een aantal deelnemers nog werkzaamheden uit die al door RMB werden gedaan:

Taakveld	Deelnemers
Afvalinzameling	Boekel, Boxmeer, Cuijk, Grave, Mill & Sint Hubert en Sint Anthonis
Afvalverwijdering	Bernheze, Boekel, Boxmeer, Cuijk, Grave, Mill & Sint Hubert, Meierijstad (excl. Schijndel) Oss, Sint Anthonis, en Uden
Sanering verkeerslawaai	Bernheze, Boekel, Boxmeer, Cuijk, Grave, Mill & Sint Hubert, Meierijstad (excl. Schijndel) Oss, Sint Anthonis, en Uden

1.1.2 Missie en visie

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

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

1.1.3 Budget voor ontwikkelingen

Op basis van de Review is een Meerjarenontwikkelingsplan opgesteld. Dit is medio 2018 opgeleverd en heeft een looptijd van 2018-2020. Het bevat een (project)planning en een raming van kosten. De kosten voor 2018 zijn opgenomen in de herziene begroting 2018. De kosten voor het jaar 2019 zijn opgenomen in deze begroting, waarbij we een verdeelsleutel hanteren conform de collectieve taken zoals door het Algemeen Bestuur besloten op 11 juli 2018. Wij ramen de kosten van de uitvoering van het MJOP op ruim € 1,8 mln. voor de totale looptijd van het plan, met daarop een marge van 15% (tot € 2,1 mln.).

De kosten zijn voor de inzet van het eigen personeel (niet regulier) en de materiële kosten in het kader van externe inhuur (bijvoorbeeld externe projectleiding, externe adviesdiensten, programmasecretaris). Een deel van de taken van het MJOP wordt via de reguliere taken binnen de ODBN uitgevoerd en hiervoor zijn geen aanvullende middelen noodzakelijk. Daarnaast zijn er voor de kosten voor de implementatie van de Omgevingswet voor de jaren 2019 en 2020, conform de Kadernota, extra middelen geraamd. Dit is in totaliteit € 350.000 voor 2019 en hetzelfde bedrag voor 2020.

1.2 Programma Fysieke leefomgeving

1.2.1 Inhoud programma

Onze kerntaak is vergunningverlening, toezicht en handhaving op het gebied van milieu, natuurbescherming, bouwen, wonen, ruimtelijke ontwikkeling en omgevingsrecht (advies).
Er wordt uitvoering gegeven aan werkprogramma's die door deelnemers in opdracht worden gegeven. Ook voert de ODBN regionale programma's uit (te weten: collectieve taken, Samen Sterk in Brabant, sanering verkeerslawaai, klachtenregeling en crisispiket).

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?

We willen onze werkwijze blijven ontwikkelen, want veranderingen dienen zich al aan in wet- en regelgeving op ons werkgebied. Aandacht is er voor de ontwikkeling naar een gebiedsgerichte, omgevingsbewuste en bestuurlijk-sensitieve werkwijze.

In een snel veranderende wereld kunnen we alleen béter worden door nauw samen te werken met allerlei partners en onze deelnemers. Zo kunnen we de lokale situatie optimaal koppelen aan onze kennis en deskundigheid over de fysieke leefomgeving. Om in 2021 klaar te zijn voor de Omgevingswet gaan we de komende jaren intensiever samenwerken, binnen en buiten de ODBN.

1.2.3 Wat gaan we daarvoor doen in 2019?

Voorbereiding implementatie Omgevingswet
Het Rijk treft voorbereidingen voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Met deze wet vereenvoudigen de regels voor ruimtelijke ontwikkelingen. De Omgevingswet wordt een bundeling van 26 bestaande wetten voor onder meer bouwen, milieu, water, ruimtelijke ordening en natuur. Gemeenten en provincies maken een omgevingsvisie, waarin ze rekening houden met de verschillende belangen in een gebied. Dat betekent een nauwere samenwerking met ketenpartners, ondernemers en inwoners.

Bedrijven die een activiteit willen starten hoeven straks nog maar één vergunning aan te vragen bij gemeente of provincie: de omgevingsvergunning. Naar verwachting wordt onder de Omgevingswet het aantal vergunningplichtige activiteiten minder. De overheid moet zich in ieder geval meer gaan toeleggen op monitoring en toezicht. De verantwoordelijkheid voor de omgeving komt meer in de samenleving te liggen. De gevolgen voor de werkzaamheden voor de ODBN zijn nu nog niet duidelijk.

Voorbereiding Omgevingswet in 2019.
De voorbereidingen door de ODBN zijn in 2017 al gestart. De kosten hiervoor zijn opgenomen in het Programma Collectieve Taken. Op basis van een Implementatieprogramma wordt gezorgd dat de ODBN met haar deelnemers klaar zijn voor de nieuwe Omgevingswet.

Onze systemen en processen gaan wijzigen, en onze medewerkers moeten opgeleid worden om 'omgevingsbewust' te handelen. Hiervoor is voor de jaren 2019 en 2020 een extra budget van € 350.000 per jaar noodzakelijk.

Wet Natuurbescherming (Wnb)en de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo)
De ODBN voert voornamelijk voor de provincie taken uit op het groene vlak. Hieronder valt advisering aan alle Brabantse diensten bij provinciale omgevingsvergunningen voor het onderdeel Natura 2000 en soortenbescherming, inclusief toezicht en handhaving voor de provinciale bevoegdheid.

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

Er is een toename van handhavingszaken waarbij grote projecten stil komen te liggen omdat de aanvragers onvoldoende rekening hebben gehouden met de Wet natuurbescherming. De ODBN heeft verschillende adviesrollen voor de bevoegd gezagen nl. Wabo, Wet natuurbescherming, en andere wetgeving. Vanuit verschillende wetgeving geredeneerd kan er sprake zijn van verschil van inzicht. Voor bevoegd gezag (gemeente, provincie) moet altijd duidelijk zijn vanuit welke rol de ODBN opereert. Gemeenten zullen als bevoegd gezag uitdrukkelijker beleid moeten formuleren en implementeren. Dit voorkomt problemen in de uitvoering.

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

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

Informatieplicht
Met de komst van de aangekondigde informatieplicht in het Activiteitenbesluit per 2019 wordt de bewijslast omgedraaid: bedrijven moeten zelf bij het bevoegd gezag aangeven welke maatregelen voor energiebesparing zij hebben getroffen. Deze wetswijziging beoogt dat het energietoezicht in de toekomst efficiënter wordt omdat meer informatie beschikbaar komt op basis waarvan informatiegestuurd handhaven mogelijk wordt. Maar omdat het gaat om een nieuwe verplichting en nieuwe gemeentelijke taak die bovendien geldt voor een zeer groot aantal inrichtingen, zal de informatieplicht per saldo (veel) meer inzet vragen dan de huidige inzet. Dat geldt nog in versterkte mate voor de introductieperiode in 2019. Voor die periode kunnen gemeenten rekenen op een tegemoetkoming in de vorm van een subsidieregeling die wordt verstrekt op basis van een plan van aanpak.

Vergunningplichtige bedrijven

Vergunningplichtige bedrijven moeten voldoen aan de energiebesparingsvoorschriften in de vergunning. Uit een inventarisatie van provinciale inrichtingen blijkt dat een groot aantal vergunningen geen actuele voorschriften bevat voor energie. Voor deze vergunningplichtige bedrijven gelden dan andere (vaak minder strikte) voorschriften dan voor bedrijven die onder het Activiteitenbesluit en informatieplicht vallen. In nieuwe en gewijzigde vergunningen actualiseert de ODBN de energievoorschriften, maar de ODBN adviseert gemeenten om in navolging van de provincie een inhaalslag te maken en vergunningen ook ambtshalve aan te passen.

Energy Efficiency Directive (EED)

Nog niet alle ondernemingen die vallen onder de EED-verplichting van december 2015 hebben een audit ingediend. In 2018 zijn de laatste ondernemingen aangeschreven en in 2019 vindt de toetsing van audits en waar nodig handhaving plaats. In 2020 start de volgende cyclus voor de ondernemingen die al in 2016 een audit hebben ingediend. Het toezicht op de naleving van de EED wordt hiermee een jaarlijks terugkerende taak met een continue inzet van de ODBN. Gemeenten ontvangen een compensatie voor de uitvoeringskosten van de EED in het gemeentefonds.

Integraal en specifiek toezicht

Energie is onderdeel van een reguliere integrale controle, maar de ODBN voert ook controles uit op specifiek alleen energie. Deze specifieke controles zijn nodig omdat veel energierelevante inrichtingen (kantoren, scholen, zwembaden, horeca etc.) niet milieurelevant zijn en daardoor niet regelmatig worden bezocht door een toezichthouder. In integrale controles is vooralsnog beperkte ruimte om energie de aandacht te geven die past bij de toenemende prioriteit voor energie en klimaat. In overleggen met de deelnemers zal de ODBN meer aandacht geven en vragen voor zowel integraal als specifiek energietoezicht. Voor enkele deelnemers voert de ODBN specifieke controles uit als verzoektaak.

Privatisering Bouwtoezicht

Het Rijk 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, maar dat is vertraagd. 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, en eigenaren moeten de dakbedekking met asbest voor die datum verwijderen. Ruim driekwart van de asbestdaken is te vinden in de agrarische sector. Eigenaren kunnen gebruik maken van subsidieregelingen ‘verwijderen asbestdaken’ en ‘Asbest eraf, zonnepanelen erop’. ODBN moet toezien dat het verwijderen volgens de wet- en regelgeving gebeurt. In het huidige reguliere toezicht kunnen we nu al aandacht besteden in de vorm van inventarisatie en voorlichting. 8 deelnemende gemeenten hebben inmiddels afspraken gemaakt met ODBN 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. De ODBN heeft dagelijks veel toezichthouders in het veld die van alles signaleren. 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. De samenwerking met politie en Openbaar Ministerie kan nog sterk verbeterd worden. Bovendien gaan we alle relevante informatie via het RIEC (Regionaal Informatie- en Expertisecentrum) verzamelen en delen, zodat iedere organisatie zijn taak beter kan uitvoeren. De drie Brabantse omgevingsdiensten werken hierin samen.

Klachtenregeling en crisispiket
Het aantal klachten op het gebied van milieu zijn toegenomen. Oorzaken zijn divers, zoals mondigheid en de afnemende sociale tolerantie van burgers. Ook maken meer burgers zich zorgen over hun gezondheid in relatie tot de agrarische sector.
Bedrijven hebben de plicht om een milieucalamiteit of incident te melden, zodat het bevoegd gezag op tijd en passend kan reageren.

Bij de ODBN worden (milieu-)klachten gemeld uit heel Noord-Brabant . Hiervoor is de Milieu Klachten Centrale: 24 uur per dag, 7 dagen per week. Deskundig personeel registreert, beoordeelt, en handelt meldingen en klachten af. Daarnaast hebben we namens de deelnemende gemeenten een rol in het crisispiket.

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 in overleg met de gemeente ’s-Hertogenbosch om ook voor hen die taak over te nemen.

1.2.4 Wat mag het kosten?

Programma Fysieke leefomgeving	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2018 na wijziging	Begroting 2019
Inzet personeel	11.021.809	10.547.000	12.655.000	**14.925.000**
Inzet bedrijfsmiddelen	0	0	108.000	**443.000**
Totaal lasten	**11.021.809**	**10.547.000**	**12.763.000**	**15.368.000**
Basistaken (werkprogramma)	8.884.400	8.716.000	11.062.400	**12.643.800**
Verzoektaken (werkprogramma)	6.329.300	5.910.700	7.194.700	**7.635.600**
Aanvullende verzoektaken	441.100	1.329.300	403.000	**2.010.000**
Collectieve taken	606.700	628.000	628.000	**968.000**
Overige regionale programma's	880.200	331.000	799.000	**784.000**
Sanering verkeerslawaai		175.000	100.000	**100.000**
Totaal baten	**17.141.700**	**17.090.000**	**20.187.100**	**24.141.400**
Saldo	**6.119.891**	**6.543.000**	**7.424.100**	**8.773.400**

Toelichting
Voor de uitvoering van de programma Fysieke Leefomgeving zijn 259.300 uren geraamd. Dat komt neer op circa 192 fte. Naast de geplande basis- en verzoektaken komen er gedurende het jaar aanvullende (verzoek)taken bij, met gevolgen voor de kosten en opbrengsten.

Hiervoor is in de begroting extra ruimte opgenomen zodat we rechtmatig handelen en er geen formele begrotingswijziging (inclusief zienswijzentraject voor raden en staten) nodig is voor de aanvullende opdrachten.

Voor de aanvullende opdrachten is rekening gehouden met een volume van 28.500 uren; dat is circa 21 fte. Deze 21 fte worden flexibel ingevuld zodat minder opdrachten geen negatief effect heeft op het financiële resultaat. De kosten van de overhead worden gedekt uit de opbrengsten van de geplande verzoek en basistaken. In 2019 wordt vanwege onderbezetting extra fte ingehuurd om de gevraagde programma's te kunnen realiseren

1.2.5 Taakvelden

Taakveld 7.4 Milieubeheer

1.2.6 Activiteiten/producten

Werkprogramma's en Level Playing Field

De concept werkprogramma's voor 2018 zijn getoetst aan het Level Playing Field dat bij de oprichting van de ODBN is vastgesteld. Afgesproken is dat eind 2019 het inrichtingenbestand is geactualiseerd in opdracht van en op kosten van de deelnemers, en dat het labelen in basis- en verzoektaken is voltooid.

ITV-project

Het Project Intensivering Toezicht Veehouderij (ITV) is in 2018 gestart: binnen 3 jaar worden alle bedrijven gecontroleerd op Wabo en Wnb namens de provincie. In het najaar 2018 vindt er een eerste tussenevaluatie plaats van de bestuurlijke klankbordgroep. De extra benodigde medewerkers worden opgeleid en deze capaciteit moet vooralsnog voldoende zijn om de controles binnen 3 jaar uit te voeren.

Mestfraude

In onze regio is gebiedsgericht extra aandacht besteed aan de mestfraude. Samen met de NVWA en de waterschappen worden bedrijven bezocht waarvan het risico hoog wordt ingeschat. Er dienen structurele maatregelen te komen op het gebied van regelgeving en informatie-uitwisseling. De minister stelt RVO-gegevens gratis beschikbaar bij gebiedsgerichte handhaving, en structurele informatie-uitwisseling wordt geborgd in RIEC's en middels Inspectieview. De gebiedsgerichte aanpak wordt ook in 2019 voortgezet.

VTH-taken

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

De ODBN behandelt in het kader van de Wabo aanvragen van milieuvergunningen en incidenteel meldingen in het kader van het Activiteitenbesluit. Tevens 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, ontheffingen verleend ten behoeve van soortenbescherming en worden adviezen verstrekt.

Verder worden voor de gemeentelijke Wabo-procedures verzoeken voor Verklaringen van geen bedenkingen (Vvgb's) behandeld in het kader van gebiedsbescherming.
Streven is dat vergelijkbare activiteiten op vergelijkbare wijze worden beoordeeld.

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

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.

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.
SSiB werkt nauw samen met haar deelnemers, overige handhavingspartners én bewoners en bezoekers van het buitengebied: samen sterk door gerichte handhaving!

In de afgelopen jaren werd de uitvoering van de SSiB geregeld vanuit een samenwerking van de 3 Brabantse Omgevingsdiensten. De drie diensten hebben onderzocht hoe SSiB effectief, eenduidig en eenvoudig georganiseerd kan worden. Resultaat is dat het programma SSiB inclusief de bemensing sinds medio 2018 volledig bij ODBN is ondergebracht. De SSiB-medewerkers werken Brabantbreed. Naast de bestuurlijke speerpunten rondom afval, wildcrossen en stroperij wordt ook uitdrukkelijk aandacht besteed aan ondermijning en milieucriminaliteit.

Sanering verkeerslawaai
Naast een gemeenschappelijke geluidsaneringsprogramma van 13 gemeenten voert de ODBN op verzoek geluidsaneringsprojecten voor diverse gemeenten uit.

Naast de Milieu Klachten Central verzorgt ODBN voor alle gemeenten met uitzondering van 's-Hertogenbosch het crisispiket.

1.3 Programma Afvalinzameling en –verwerking

1.3.1 Inhoud programma

Bij de oprichting van de ODBN is in de Gemeenschappelijke Regeling besloten dat de omgevingsdienst een aantal taken van het voormalige RMB onverkort voortzet. 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)
- Beheer en nazorg van (voormalige) 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 Gemeenschappelijke Regeling Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel per 1 januari 2019. Er wordt een dienstverleningsovereenkomst gesloten tussen BCA en ODBN, waarbij medewerkers in dienst blijven bij ODBN. De procedure daartoe wordt in de 2^{e} helft 2018 in gang gezet. Daarnaast hebben we al een gescheiden financieel systeem zodat zaken op een correcte wijze worden geregistreerd.

Vereniging van Contractanten (VvC)

Het ambtelijk secretariaat en de financiële administratie van de VvC (een gemeentelijke belangenbehartiger m.b.t. afval) worden verzorgd door de ODBN. Zodra de lopende procedures formeel zijn afgewikkeld, wordt de vereniging opgeheven, waarschijnlijk in 2019. Een eventuele schadeclaim komt voor rekening van de verschillende regio's (gemeenten) en legt 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 2000 een nazorgplan opgesteld. Aan het nazorgplan alle aspecten 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 2019?

Vrijwel alle overeenkomsten eindigen van rechtswege op 31 december 2019. De overeenkomsten worden verlengd door BCA, of conform inkoopbeleid aanbesteed.

1.3.4 Wat mag het kosten?

Programma Afvalinzameling en -verwerking	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2018 na wijziging	Begroting 2019
Inzet personeel	309.325	296.000	404.000	**421.000**
Inzet bedrijfsmiddelen	65.800	61.000	118.000	**120.000**
Exploitatie afval	6.467.100	5.832.000	6.647.000	**6.735.000**
Zwerfafval	0	109.000	109.000	**109.000**
Stelpost	0	0	0	**75.000**
Totaal lasten	**6.842.225**	**6.298.000**	**7.278.000**	**7.460.000**
Bijdragen deelnemers	5.231.600	5.196.000	5.983.000	**5.675.000**
Bijdrage zwerfafval	0	109.000	109.000	**109.000**
Bijdragen derden	966.000	1.150.000	1.175.000	**1.659.000**
Beheer stortplaatsen	0	39.000	39.000	**39.000**
Totaal baten	**6.197.600**	**6.494.000**	**7.306.000**	**7.482.000**
Saldo	**-644.625**	**196.000**	**28.000**	**22.000**

Toelichting

Voor de uitvoering van de programma Afvalinzameling- en verwerking zijn 7.300 uren geraamd. Dat komt neer op ruim 5 fte. Het overgrote deel van dit programma heeft betrekking op werkzaamheden die de ODBN uitvoert voor de BCA. Bovenstaande cijfers sluiten aan bij de ontwerpbegroting 2019 BCA.

1.3.5 Taakvelden

Taakveld 7.3 Afval

1.3.6 Activiteiten/producten

Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel (BCA)

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

Hieronder vallen de monitoring van het grondwater, het onderhoud van het groen, diverse controles en beheer en onderhoud van het terrein en gebouwen algemeen.

Vereniging van contractanten (VvC)

Door het ambtelijk secretariaat van de VvC worden allerlei ondersteunende werkzaamheden uitgevoerd, van stukkenstroom tot advies en afstemming.

1.4 Bedrijfsvoering

1.4.1 Inhoud programma

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

Beleidskaders/richtlijnen

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

1.4.2 Wat willen we bereiken?

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 2019 geldt dat we eind 2019 zodanig in control zijn dat de tussentijdse rapportages actueel en betrouwbaar zijn en dat zij een 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.

1.4.3 Wat gaan we daarvoor doen in 2019?

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

Een extern bureau heeft berekend dat voor de uitvoering van het plan ongeveer € 1,8 mln. aan aanvullende kosten gemaakt zullen worden. 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.

1.4.4 Wat mag het kosten?

Bedrijfsvoering	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2018 na Wijziging	Begroting 2019
Inzet personeel (bedrijfsvoering)	4.541.650	4.346.000	**3.934.000**	**4.927.000**
Opleidingen	0	235.000	**240.000**	**264.000**
Dienstreizen / woon-werk	0	335.000	**282.000**	**350.000**
Overig (personeel)	739.100	147.000	**181.000**	**181.000**
Inhuur personeel (ziekte)	0	0	**240.000**	**120.000**
Organisatie	291.200	141.000	**103.000**	**101.000**
Huisvesting	457.700	482.000	**544.000**	**559.000**
Kantoor	0	338.000	**275.000**	**275.000**
Informatisering / automatisering	661.900	435.000	**855.000**	**1.085.000**
Vervoermiddelen	34.000	29.000	**32.000**	**32.000**
Extern onderzoek / advies	152.100	65.000	**86.000**	**130.000**
Afschrijvingen	542.000	811.000	**542.000**	**567.000**
Reguliere organisatieontwikkeling	936.100	279.000	**285.000**	**20.000**
Meerjarenontwikkelplan (MJOP)	0	0	**621.500**	**926.000**
Subtotaal bedrijfsvoering	8.355.750	7.643.000	8.220.500	9.537.000
Treasury	0	10.000	**0**	**0**
Onvoorzien	0	100.000	**100.000**	**100.000**
Totaal lasten	**8.355.750**	**7.753.000**	**8.320.500**	**9.637.000**
Detachering personeel	217.200	176.000	**150.000**	**100.000**
Bijdrage garantiesalarissen		112.000	**100.000**	**0**
Diversen	276.800	32.000	**0**	**0**
Organisatieontwikkeling	0	0	**0**	**946.000**
Subtotaal bedrijfsvoering	494.000	320.000	250.000	1.046.000
Treasury	20.000	81.000	**0**	**0**
Totaal baten	**514.000**	**401.000**	**250.000**	**1.046.000**
Saldo	**-7.841.750**	**-7.352.000**	**-8.070.500**	**-8.591.000**

Toelichting

De kosten van de bedrijfsvoering nemen evenredig toe met de groei van de organisatie in het primaire proces. Daarnaast is gebleken dat de eerder gehanteerde tarieven niet kostendekkend waren. Alles bij elkaar heeft dat geleid tot een toename van de kosten voor de bedrijfsvoering.

Zowel door hogere loonkosten (conform de vastgestelde Kadernota) als door een groei van de formatie nemen de loonkosten vanaf 2019 structureel toe. De toegenomen formatie is noodzakelijk om de groei van de organisatie te kunnen blijven faciliteren en structureel te kunnen blijven werken aan kwaliteitsverbetering. Als norm streven we ernaar om de ondersteunende disciplines niet groter te laten zijn dan zo'n 23% van de totale formatie.

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.

1.5.5 Taakvelden

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

2. PARAGRAFEN

Paragraaf Weerstandsvermogen & risicobeheersing

2.1.1 Algemeen

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

2.1.2 Inventarisatie weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de dienst zo nodig beschikt om de niet begrote kosten (onverwachte substantiële financiële tegenvallers) te dekken zonder het bestaande beleid aan te passen. De ODBN hanteert als uitgangspunt dat enkel de algemene reserve tot het weerstandsvermogen wordt gerekend. De geraamde beschikbare weerstandcapaciteit van de ODBN bedraagt, rekening houdend met enkele nog te nemen besluiten die gerelateerd zijn aan de algemene reserve, per ultimo 2019 € 1.923.100.

Beschikbare weerstandscapaciteit	Saldo 1-1-2019	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve	1.923.100	1.923.100
Totaal weerstandscapaciteit	**1.923.100**	**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 meerogen principe toe te passen. Daarnaast is er een intern controle systeem waarin steekproefsgewijs dossiers en/of processen worden gecontroleerd.

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

<u>Weerstandsvermogen</u>

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

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

In bijlage 3 wordt de geactualiseerde risicoanalyse per 31 december 2019 gepresenteerd. Hierin zijn de voornaamste risico's voor de komende jaren opgenomen. De waarde die aan deze risico's wordt toegekend bedraagt € 2,2 miljoen. De weerstandsratio van de ODBN wordt bepaald door de beschikbare weerstandscapaciteit te delen door het weerstandsvermogen.
Per ultimo 2019 bedraagt deze: € 1.923.100 / 2.200.000 = 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 Financiering

2.2.1 Algemeen

Bij de inwerkingtreding van de Wet Financiering decentrale overheden (Fido) is het opnemen van een financieringsparagraaf in de begroting en in de jaarrekening verplicht voorgeschreven. In het Besluit Begroting en Verantwoording is neergelegd dat de financieringsparagraaf in elk geval de beleidsvoornemens voor het risicobeheer van de financieringsportefeuille dient te bevatten. Onder risico's worden in dit verband verstaan: renterisico's, liquiditeitsrisico's, koersrisico's, kredietrisico's en voor zover van toepassing valutarisico's. De grondslag voor de treasuryfunctie van de ODBN wordt gevormd door het in het Algemeen Bestuur van 25 april 2013 vastgestelde treasurystatuut. In het treasurystatuut zijn de kaders opgenomen waarbinnen het Dagelijks Bestuur de financieringsfunctie mag uitoefenen.

2.2.2 Treasurybeheer en -beleid

De belangrijkste algemene doelstellingen van het treasurybeleid zijn:

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

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

2.2.3 Renterisico

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

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

2.2.4 Kasgeldlimiet

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

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

Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden	Vlottende schuld	Vlottende middelen	Netto vlottende schuld of overschot
A. Gemiddeld vlottend overschot			**0**
Ultimo kwartaal 1 Ultimo kwartaal 2 Ultimo kwartaal 3			0
B. Berekening kasgeldlimiet			**2.662.100**
Begrotingstotaal Percentage regeling			32.465.000 8,2 %
C. Ruimte onder kasgeldlimiet			**2.662.100**
Gemiddeld vlottend overschot (A) Kasgeldlimiet (B)			**0** **2.662.100**

Voor de ODBN bedraagt de kasgeldlimiet over het jaar 2019 € 2.662.100. Aangezien het gemiddelde netto vlottende overschot aan financieringsmiddelen op dit moment op nihil wordt geschat, is de ruimte onder de kasgeldlimiet voor dit jaar gelijk aan de kasgeldlimiet.

2.2.5 Renteresultaat Treasury

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

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

2.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

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

2.3.1 Personeel

Formatieomvang
In vergelijking met de start van de ODBN in 2014 is het werkpakket flink toegenomen. Er was begrotingstechnisch (wegens rechtmatigheid) geen ruimte in de formatie om medewerkers in vaste dienst te nemen, ede ook door de onzekerheid over de continuïteit van werkzaamheden. Meerjarig lijkt er nu een zekere ondergrens af te tekenen waardoor we in de begroting een grotere formatie (256 fte) hebben opgenomen. Deze zal deels nog steeds worden ingevuld met tijdelijke, dan wel inhuurkrachten om een zekere flexibele schil te behouden.

Door de toegenomen formatie in de begroting kan er geworven worden voor structurele invulling van functies. Eind 2018 is een grote wervingscampagne gestart i.s.m. de twee andere omgevingsdiensten in Noord-Brabant. Dit gaat om ongeveer 50 medewerkers in het primaire proces, zowel vergunningverleners, toezichthouders als specialisten.

Er is een formatie van 256 fte opgenomen in de begroting, waarvan 197 fte in het primair proces. Hierdoor is, rekening houdend met een declarabiliteit van 1.350 uur per fte, voor de uitvoering van de verschillende programma's 266.600 beschikbaar. De ruimte die maximaal wordt benut voor overheadformatie is 23%. Voor 2019 komt dat neer op 59 fte (te weten 23% van 256 fte).

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

Formatie 2019	fte	%
Primair proces	197	77%
Overhead	59	23%
Totaal	**256**	100%
Bezetting medio 2018	*169*	*66%*
Benodigde inhuur	*87*	*34%*

Kwaliteit
Door de komst van de Omgevingswet 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 zijn taken, gaan van invloed zijn op de omvang van onze formatie en de benodigde competenties van onze medewerkers.

Dit wordt ondersteund door ons opleidingsplan. Dit plan heeft een looptijd van 1 jaar met een overloop naar het tweede jaar en zal voortschrijdend worden geactualiseerd. 2019 zal onverminderd in het teken staan van de kwalitatieve ontwikkeling van onze dienst en haar medewerkers.

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 ligt tussen de 60 en 70 personen. Verder is helder dat de arbeidsmarkt steeds krapper wordt. 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. 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 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 1e half jaar 2018 bedroeg 6,6 %, waarvan in het 2e 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%.

In de begroting 2019 is uitgegaan van een maximaal gewenste ziekteverzuimpercentage van 4,5 % (ons normatieve verzuim) en wordt rekening gehouden met een mogelijke realisatie van 5,5%.
We verwachten dat het bovennormatief verzuim vanaf 2020 tot het verleden gaat behoren. Voor het verschil tussen het geraamde en normatieve verzuim is in de begroting rekening gehouden met een beperkt budget voor externe inhuur als gevolg van ziekte.

2.3.2 Informatisering en automatisering

Informatiebeveiliging en privacy
In 2018 heeft de Europese aanbesteding plaatsgevonden voor het beheer van onze infrastructuur. Deze is nu voorbereid op de nabije toekomstige ontwikkelingen voor wat betreft informatiebeheer en management. Dat geldt zeker ook voor de verbinding met onze deelnemers.
Gemeenten en de provincie zijn ook bezig met ontwikkelingen op het gebied van ICT. Denk hierbij aan cloud oplossingen maar ook bijvoorbeeld het Digitaal Stelsel Omgevingswet. Wij sluiten hier zoveel mogelijk bij aan. In 2018 is het Informatie Beleidsplan (IBP) opgeleverd dat tevens aansluit bij de bevindingen van de Review inclusief een realistische planning bevat. De financiële effecten zijn vertaald naar de meerjarenbegroting.

Verder wordt inhoudelijk gestuurd op een adequate interne inrichting van de vakgroep op basis van kennis en vaardigheden die noodzakelijk zijn om de geformuleerde ambities waar te maken. Uitgangspunt is dat, vanwege de kwetsbaarheid en benodigde kennis, we een aantal zaken moeten uitbesteden.

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. In 2018 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 nu in opdracht van alle gemeenten de actualisatie op deze manier uitgevoerd. Volgens planning wordt dit project eind 2019 afgerond en beschikken we voor alle deelnemers over een actueel waarbij ook het onderscheid tussen basistaken en verzoektaken helder is en verwerkt in onze systemen.

2.3.3 Huisvesting

Op het moment van schrijven van deze begroting heeft er nog geen concrete besluitvorming plaatsgevonden m.b.t. de aanstaande centralisatie van de huisvesting. Het ligt wel in de lijn der verwachtingen dat in 2019 de verhuizing aanstaande is en dat er voorbereidingen moet worden getroffen. Omdat er verder nog geen duidelijkheid is wordt er financieel geen rekening mee gehouden in de begroting 2019 en verder. Indien noodzakelijk zal te zijner tijd een separaat voorstel worden gedaan aan het algemeen bestuur.

Bovendien is de locatiekeuze van invloed op het Vervoersplan dat nog opgesteld moet worden als uitvloeisel van het Sociaal Beleidskader (SBK) dat in 2013 met de bonden is vastgesteld.

2.3.4 Planning & Control

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

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

Doorontwikkeling van het P&C-instrumentarium
De doorontwikkeling van het P&C-instrumentarium is een van de aandachtsgebieden van het MJOP. Dat is ook de reden waarom deze begroting zo laat wordt aangeboden. Om een kwaliteitsslag te maken was het wenselijk om de begroting 2018 te herzien waarmee het meerjarenperspectief, en dus de startpositie voor de begroting 2019 zou wijzigen. Daarnaast hecht het bestuur eraan om bij de vaststelling van de begroting een reëel beeld te schetsen inclusief de noodzakelijke middelen die nodig zijn om de aanbevelingen uit de review te kunnen uitvoeren.

Preventief toezicht
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.

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.

2.4 Niet van toepassing zijnde paragrafen

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

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

FINANCIELE BEGROTING 2019

1. ALGEMEEN

1.1 Inleiding

De financiële begroting geeft inzicht in algemene uitgangspunten waarop de geraamde baten en lasten van de verschillende programma's tot stand zijn gekomen. Verder zijn, conform de voorschriften van het Bbv, deze geraamde baten en lasten voor het jaar 2019 en voor het meerjarenperspectief 2020-2022 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 2019 zijn algemene kaders en uitgangspunten geformuleerd, die hun beslag hebben gekregen in de begroting voor het jaar 2019 en voor het meerjarenperspectief 2020-2022.

1.2.1 Algemene financiële kaders

De volgende algemene financiële kaders zijn uitgangspunt bij deze begroting:

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

1.2.2 Financieel technische uitgangspunten

Bij het opstellen van de financiële begroting 2019 en het financieel meerjarenperspectief (in constante prijzen) 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;
- Een loonkostenstijging van 2,7 % ten opzichte van 2018;
- Formatieomvang van 256 fte;
- De actualiseerde kostendekkende tarieven voor 2019.
- Nog niet gecontracteerde verzoektaken
- Uitvoering Meerjarenontwikkelplan (MJOP) 2018 t/m 2020

2. BATEN EN LASTEN BEGROTING 2019 - 2022

2.1 Overzicht van baten en lasten 2019

Omschrijving	Lasten 2019	Baten 2019	Saldo per programma	Mutaties reserves	Saldo na bestemming
Fysieke leefomgeving	15.368.000	24.141.400	8.773.400	0	8.773.400
Afvalinzameling en verwerking	7.460.000	7.482.000	22.000	0	22.000
Crisis- en klachtenbeheer	0	0	0	0	0
Subtotaal programma's	22.828.000	31.623.400	8.795.400	0	8.795.400
Overhead	9.537.000	1.046.000	-8.491.000	0	-8.491.000
Treasury	0	0	0	0	0
Onvoorzien	100.000	0	-100.000	0	-100.000
Subtotaal bedrijfsvoering	9.637.000	1.046.000	-8.591.000	0	-8.591.000
Totaal	**32.465.000**	**32.669.400**	**204.400**	**0**	**204.400**
Resultaat 2019			204.400	0	204.400

De ODBN verwacht het jaar 2019 af te sluiten met een beperkt positief resultaat. In bovenstaande opzet zijn de cijfers voor de Bestuurscommissie afvalinzameling (BCA) gepresenteerd zoals dat de afgelopen jaren gebruikelijk was. Er is derhalve nog geen rekening gehouden met het verbijzonderen van de hiermee gepaard gaande activiteiten naar een nieuwe zelfstandige gemeenschappelijke regeling.

2.2 Overzicht meerjarenperspectief lasten 2019 – 2022

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2018 na wijziging	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
LASTEN							
Fysieke leefomgeving	11.021.809	10.547.000	12.763.000	**15.368.000**	15.368.000	15.028.000	15.028.000
Afvalinzameling en verwerking	6.842.225	6.298.000	7.278.000	**7.460.000**	7.460.000	7.460.000	7.460.000
Crisis- en klachtenbeheer	28.215	27.000	0	**0**	0	0	0
Subtotaal programma's	17.892.250	16.872.000	20.041.000	22.828.000	22.828.000	22.488.000	22.488.000
Overhead	8.355.750	7.643.000	8.220.500	**9.537.000**	8.890.500	8.591.000	8.591.000
Treasury	0	10.000	0	**0**	0	0	0
Onvoorzien	0	100.000	100.000	**100.000**	100.000	100.000	100.000
Subtotaal bedrijfsvoering	8.355.750	7.753.000	8.320.500	9.637.000	8.990.500	8.691.000	8.691.000
Totaal lasten exploitatie	**26.248.000**	**24.625.000**	**28.361.500**	**32.465.000**	**31.818.500**	**31.179.000**	**31.179.000**

2.3 Totaal lasten verdeeld naar programma's en overhead

TOTAAL LASTEN	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2018 na wijziging	Begroting 2019 Totaal	Begroting 2019 Programma's	Begroting 2019 Overhead
Salarissen	11.847.500	14.691.000	**11.987.000**	**13.220.000**	10.465.000	2.755.000
Inhuur personeel	4.053.500	525.000	**5.006.000**	**7.053.000**	4.881.000	2.172.000
Opleidingen	0	235.000	**260.000**	**584.000**	320.000	264.000
Dienstreizen / woon-werk	0	335.000	**282.000**	**350.000**	0	350.000
Overig (personeel)	739.100	147.000	**196.000**	**196.000**	15.000	181.000
Inhuur personeel (ziekte)	0	0	**240.000**	**120.000**	0	120.000
Organisatie	357.000	141.000	**138.000**	**138.000**	37.000	101.000
Huisvesting	457.700	543.000	**619.000**	**634.000**	75.000	559.000
Kantoor	0	338.000	**283.000**	**283.000**	8.000	275.000
Informatisering / automatisering	661.900	435.000	**855.000**	**1.085.000**	0	1.085.000
Vervoermiddelen	34.000	29.000	**62.000**	**72.000**	40.000	32.000
Extern onderzoek / advies	152.100	65.000	**94.000**	**138.000**	8.000	130.000
Afschrijvingen	542.000	811.000	**577.000**	**627.000**	60.000	567.000
Reguliere organisatieontwikkeling	936.100	279.000	**285.000**	**20.000**	0	20.000
Meerjarenontwikkelplan (MJOP)	0	0	**621.500**	**926.000**	0	926.000
Subtotaal	**19.780.900**	**18.574.000**	**21.505.500**	**25.446.000**	**15.909.000**	**9.537.000**
Treasury	0	10.000	0	**0**	0	0
Onvoorzien	0	100.000	100.000	**100.000**	0	100.000
Externe exploitatie (programma's)	6.467.100	5.941.000	6.756.000	**6.919.000**	6.919.000	0
Totaal lasten	**26.248.000**	**24.625.000**	**28.361.500**	**32.465.000**	**22.828.000**	**9.637.000**

2.4 Overzicht meerjarenperspectief baten 2019 – 2022

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2018 na wijziging	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
BATEN							
Fysieke leefomgeving	17.141.700	17.090.000	20.187.100	**24.141.400**	24.141.400	23.801.400	23.801.400
Afvalinzameling en verwerking	6.197.600	6.494.000	7.306.000	**7.482.000**	7.482.000	7.482.000	7.482.000
Crisis- en klachtenbeheer	0	40.000	0	**0**	0	0	0
Subtotaal programma's	23.339.300	23.624.000	27.493.100	31.623.400	31.623.400	31.283.400	31.283.400
Overhead	494.000	320.000	250.000	**100.000**	100.000	100.000	100.000
Treasury	20.000	81.000	0	**0**	0	0	0
Organisatieontwikkeling	0	0	0	**946.000**	299.500		
Subtotaal bedrijfsvoering	514.000	401.000	250.000	1.046.000	399.500	100.000	100.000
Totaal baten exploitatie	**23.853.300**	**24.025.000**	**27.743.100**	**32.669.400**	**32.022.900**	**31.383.400**	**31.383.400**
Resultaat voor bestemming	**-2.394.700**	**-600.000**	**-618.400**	**204.400**	**204.400**	**204.400**	**204.400**
Onttrekkingen aan reserves	859.100	627.000	1.250.400	**946.000**	299.500	0	0
Toevoegingen aan reserves	108.000	0	250.900	**946.000**	299.500	0	0
Resultaat na bestemming	**-1.643.600**	**27.000**	**381.100**	**204.400**	**204.400**	**204.400**	**204.400**

3. TOELICHTING OP BATEN EN LASTEN 2019

In dit onderdeel van de financiële begroting wordt een toelichting op hoofdlijnen gegeven van de belangrijkste verschillen tussen de in de (herziene) begroting 2018 en de begroting 2019 gepresenteerde bedragen.

Aan het eind van dit onderdeel wordt nader ingegaan op de benodigde capaciteit aan declarabele uren voor uitvoering van alle werkzaamheden in relatie tot de beschikbare declarabele uren op grond van de in de begroting opgenomen formatie. Tevens zal inzicht worden gegeven in de te hanteren functionele tarieven voor het begrotingsjaar 2019.

3.1 Programma Fysieke leefomgeving

Programma Fysieke leefomgeving	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2018 na wijziging	Begroting 2019
Inzet personeel	11.021.809	10.547.000	12.655.000	**14.925.000**
Inzet bedrijfsmiddelen	0	0	108.000	**443.000**
Totaal lasten	**11.021.809**	**10.547.000**	**12.763.000**	**15.368.000**
Basistaken (werkprogramma)	8.884.400	8.716.000	11.062.400	**12.643.800**
Verzoektaken (werkprogramma)	6.329.300	5.910.700	7.194.700	**7.635.600**
Aanvullende verzoektaken	441.100	1.329.300	403.000	**2.010.000**
Collectieve taken	606.700	628.000	628.000	**968.000**
Overige regionale programma's	880.200	331.000	799.000	**784.000**
Sanering verkeerslawaai		175.000	100.000	**100.000**
Totaal baten	**17.141.700**	**17.090.000**	**20.187.100**	**24.141.400**
Saldo	**6.119.891**	**6.543.000**	**7.424.100**	**8.773.400**

Toelichting

Lasten

De lasten binnen dit programma bestaan uit de personeelskosten voor de medewerkers die belast zijn met de taken betrekking hebben op dit programma. Daarnaast wordt nog een bedrag aan overheadkosten rechtstreeks aan dit programma toebedeeld. Dit betreft de extra opleidingskosten ten behoeve van de aanstaande Omgevingswet (onderdeel collectieve taken 2019 en 2020) en de vervoer- en overige facilitaire kosten voor het programma Samen Sterk in Brabant.

Baten

De baten binnen dit programma bestaan voor het overgrote gedeelte uit bijdragen van deelnemers. Deze bijdragen kunnen worden onderverdeeld in individuele werkprogramma's (basistaken), aanvullende opdrachten (verzoektaken), collectieve taken en overige regionale programma's. Tenslotte is er ook een onttrekking uit de voorziening ISV-gelden geraamd ter bekostiging van werkzaamheden sanering verkeerslawaai.

Een specificatie van de bijdrage per deelnemer per onderdeel is gepresenteerd in bijlage 1.
Ten opzichte van de (herziene) begroting 2018 nemen de deelnemersbijdragen in 2019 toe.
Dit wordt enerzijds veroorzaakt door een hoger urenvolume in de diverse werkprogramma's en anderzijds door een hoger (kostendekkend) gemiddeld uurtarief.

3.2 Programma Afvalinzameling en verwerking

Programma Afvalinzameling en -verwerking	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2018 na wijziging	Begroting 2019
Inzet personeel	309.325	296.000	404.000	**421.000**
Inzet bedrijfsmiddelen	65.800	61.000	118.000	**120.000**
Exploitatie afval	6.467.100	5.832.000	6.647.000	**6.735.000**
Zwerfafval	0	109.000	109.000	**109.000**
Stelpost	0	0	0	**75.000**
Totaal lasten	**6.842.225**	**6.298.000**	**7.278.000**	**7.460.000**
Bijdragen deelnemers	5.231.600	5.196.000	5.983.000	**5.675.000**
Bijdrage zwerfafval	0	109.000	109.000	**109.000**
Bijdragen derden	966.000	1.150.000	1.175.000	**1.659.000**
Beheer stortplaatsen	0	39.000	39.000	**39.000**
Totaal baten	**6.197.600**	**6.494.000**	**7.306.000**	**7.482.000**
Saldo	**-644.625**	**196.000**	**28.000**	**22.000**

Toelichting

Lasten

De lasten binnen dit programma bestaan uit de personeelskosten voor de medewerkers die belast zijn met de taken betrekking hebben op dit programma. Daarnaast wordt nog een bedrag aan overheadkosten rechtstreeks aan dit programma toebedeeld. Dit betreft de organisatie- en bedrijfsvoeringkosten die de ODBN maakt voor (en doorbelast aan) de BCA. Het grootste deel van de kosten heeft echter betrekking op de uitvoeringskosten van de afvalinzameling en – verwerking.

Baten

De baten hebben nagenoeg volledig betrekking op de BCA. Enkel voor de post beheer stortplaatsen (een onttrekking uit de voorziening nazorg stortplaatsen) geldt dit niet. De BCA-baten sluiten bij de ontwerpbegroting 2019 BCA.

3.3 Bedrijfsvoering

In paragraaf 2.3 zijn de totale overheadkosten voor 2019 in beeld gebracht, verdeeld naar de programma's en naar de bedrijfsvoering. Onderstaand een overzicht van de bedrijfsvoeringkosten (die dus niet rechtstreeks aan een van de programma's kunnen worden gerelateerd):

Bedrijfsvoering	Rekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2018 na wijziging	Begroting 2019
Inzet personeel (bedrijfsvoering)	4.541.650	4.346.000	**3.934.000**	**4.927.000**
Opleidingen	0	235.000	**240.000**	**264.000**
Dienstreizen / woon-werk	0	335.000	**282.000**	**350.000**
Overig (personeel)	739.100	147.000	**181.000**	**181.000**
Inhuur personeel (ziekte)	0	0	**240.000**	**120.000**
Organisatie	291.200	141.000	**103.000**	**101.000**
Huisvesting	457.700	482.000	**544.000**	**559.000**
Kantoor	0	338.000	**275.000**	**275.000**
Informatisering / automatisering	661.900	435.000	**855.000**	**1.085.000**
Vervoermiddelen	34.000	29.000	**32.000**	**32.000**
Extern onderzoek / advies	152.100	65.000	**86.000**	**130.000**
Afschrijvingen	542.000	811.000	**542.000**	**567.000**
Reguliere organisatieontwikkeling	936.100	279.000	**285.000**	**20.000**
Meerjarenontwikkelplan (MJOP)	0	0	**621.500**	**926.000**
Subtotaal bedrijfsvoering	8.355.750	7.643.000	8.220.500	9.537.000
Treasury	0	10.000	**0**	**0**
Onvoorzien	0	100.000	**100.000**	**100.000**
Totaal lasten	**8.355.750**	**7.753.000**	**8.320.500**	**9.637.000**
Detachering personeel	217.200	176.000	**150.000**	**100.000**
Bijdrage garantiesalarissen		112.000	**100.000**	**0**
Diversen	276.800	32.000	**0**	**0**
Organisatieontwikkeling	0	0	**0**	**946.000**
Subtotaal bedrijfsvoering	494.000	320.000	250.000	1.046.000
Treasury	20.000	81.000	**0**	**0**
Totaal baten	**514.000**	**401.000**	**250.000**	**1.046.000**
Saldo	**-7.841.750**	**-7.352.000**	**-8.070.500**	**-8.591.000**

De indeling naar kostensoorten in de bedrijfsvoering is per ingang begroting 2018 uitgesplitst. Vandaar bij enkele categorieën geen historisch vergelijk mogelijk is tussen 2017 en de jaren daarna.

Bedrijfsvoering	Herziene begroting 2018	Begroting 2019	Verschil	
Inzet personeel (bedrijfsvoering)	3.934.000	4.927.000	**993.000**	N
Opleidingen	240.000	264.000	**24.000**	N
Dienstreizen / woon-werk	282.000	350.000	**68.000**	N
Overig (personeel)	181.000	181.000	**0**	
Inhuur personeel (ziekte)	240.000	120.000	**-120.000**	V
Organisatie	103.000	101.000	**-2.000**	V
Huisvesting	544.000	559.000	**15.000**	N
Kantoor	275.000	275.000	**0**	
Informatisering / automatisering	855.000	1.085.000	**230.000**	N
Vervoermiddelen	32.000	32.000	**0**	
Extern onderzoek / advies	86.000	130.000	**44.000**	N
Afschrijvingen	542.000	567.000	**25.000**	N
Reguliere organisatieontwikkeling	285.000	20.000	**-265.000**	V
Meerjarenontwikkelplan (MJOP)	621.500	926.000	**304.500**	N
Subtotaal bedrijfsvoering	**8.220.500**	**9.537.000**	**1.316.500**	N
Treasury	0	0	**0**	
Onvoorzien	100.000	100.000	**0**	
Totaal lasten	**8.320.500**	**9.637.000**	**1.316.500**	N
Detachering personeel	150.000	100.000	**-50.000**	N
Bijdrage garantiesalarissen	100.000	0	**-100.000**	N
Diversen	0	0	**0**	
Organisatieontwikkeling		946.000	**946.000**	V
Treasury		0	**0**	
Totaal baten	**250.000**	**1.046.000**	**796.000**	V
Saldo bedrijfsvoering	**-8.070.500**	**-8.591.000**	**-520.500**	N

Toelichting
Hieronder worden de grootste verschillen tussen de herziene begroting 2018 en de begroting 2019 toegelicht.

<u>Personeel</u>
Er is sprake van een volumegroei; de overheadformatie groeit in 2019 met 9 fte naar 59 fte.

<u>Opleidingen</u>
Voor reguliere opleidingen wordt 2% van de loonsom (circa 13,2 miljoen) beschikbaar gesteld. Dit uitgangspunt is in lijn met voorgaande jaren.

<u>Dienstreizen/woon-werk</u>
De verwachte personele groei zal naar verwachting ook leiden tot hogere reiskosten. Er is geen rekening gehouden met eventuele effecten vanwege de in voorbereiding zijnde herhuisvesting.

Inhuur personeel
In de begroting 2019 is uitgegaan van een normatief ziekteverzuimpercentage van 4,5 % en wordt rekening gehouden met een mogelijke realisatie van 5,5%. We verwachten dat het bovennormatief verzuim vanaf 2020 tot het verleden gaat behoren. Voor het verschil tussen het geraamde en normatieve verzuim is in de begroting rekening gehouden met een beperkt budget voor externe inhuur als gevolg van ziekte.

Informatisering/automatisering
Om de kwaliteit te verbeteren en de kwetsbaarheid te reduceren is er voor gekozen om het IT-beheer bij een externe partij onder te brengen ('outsourcing'). Gevolg hiervan is een toename in de kosten. Door deze strategische keuze is de ODBN voorbereid op de nabije toekomstige ontwikkelingen voor wat betreft informatiebeheer en management.

Extern onderzoek/advies
Deze kosten betreffen enerzijds de accountantskosten en anderzijds de deelname aan de inkooporganisatie Bizob. De kostenstijging wordt verklaard door een intensievere gebruikmaking van de dienstverlening van de Bizob. Zij voeren inkoop en aanbestedingstrajecten uit voor de ODBN, onder andere de nieuwe aanbesteding van de accountantsdiensten.

Organisatieontwikkeling (regulier en MJOP)
In 2018 worden de kosten hiervan gedekt uit de bestemmingsreserve, aangevuld met een eenmalige onttrekking uit de algemene reserve. Voor 2019 worden deze kosten, conform besluitvorming in het Algemeen Bestuur op 11 juli jongstleden, doorbelast aan de deelnemers.

Bijdrage garantiesalarissen
Bij de start van de omgevingsdienst was er bij medewerkers van het RMB maar ook bij de vorige deelnemers sprake van 'oude' salarisafspraken. Voor 'oud-RMB-ers' was hier een voorziening voor gevormd en bij de overige deelnemers moesten er op jaarbasis allerlei facturen worden verstuurd. Nu de ODBN 5 jaar bestaat en ook de voorziening van de 'oud-RMB-ers' niet meer beschikbaar is, is er nu van uitgegaan dat er geen rekeningen meer worden verstuurd. De kosten moeten binnen de huidige begroting worden opgevangen.

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

3.5 Declarabiliteit

Benodigde declarabele uren
Het totale volume van de werkzaamheden van de ODBN voor het jaar 2019 is gebaseerd op de meest actuele werkprogramma's over 2018 en de voorlopige werkprogramma's 2019. Op basis hiervan is een berekening gemaakt van het totaal aantal benodigde declarabele uren. Voor het begrotingsjaar 2019 wordt uitgegaan van een inzet 266.600 uren en deze is als volgt te specificeren:

Programma's 2019	uren
vergunningverlening	62.500
toezicht & handhaving	71.300
totaal basistaken	133.800
vergunningverlening	41.000
toezicht & handhaving	18.300
overige verzoektaken	21.500
totaal verzoektaken	80.800
aanvullende opdrachten	28.500
totaal individuele opdrachten	*243.100*
collectieve taken	6.680
samen sterk in Brabant	8.920
sanering verkeerslawaai	400
klachten / crisispiket	200
totaal regionale programma's	*16.200*
Programma Fysieke Leefomgeving	**259.300**
bestuurscommissie afvalinzameling	6.500
vereniging van contractanten	400
beheer en nazorg stortplaatsen	400
Programma Afvalinzameling / verwerking	**7.300**
TOTAAL 2019	**266.600**

Beschikbare declarabele uren
Er is een formatie van 256 fte opgenomen in de begroting, waarvan 197 fte in het primair proces. Hierdoor is, rekening houdend met een declarabiliteit van 1.350 uur per fte, voor de uitvoering van de verschillende programma's 266.600 beschikbaar.

De ruimte die maximaal wordt benut voor overheadformatie is 23%. Voor 2019 komt dat neer op 59 fte (te weten 23% van 256 fte).

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

3.6 Tariefontwikkeling

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

Review oorzaken tekort jaarrekening 2017
Een van de conclusies uit de review was dat de ODBN niet-kostendekkende tarieven hanteert. Hierdoor werden werkzaamheden als het ware 'onder de kostprijs' bij de deelnemers in rekening gebracht. In de nu voorliggende begroting 2019 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 € 24,5 miljoen van de kosten via het principe 'uren x tarief' wordt gedeclareerd bij de deelnemers.

Berekening uurtarief 2019	Programma's	Overhead	Totaal
Totaal lasten	22.828.000	9.637.000	32.465.000
Reguliere organisatieontwikkeling	0	-20.000	-20.000
Meerjarenontwikkelplan (MJOP)	0	-926.000	-926.000
Onvoorzien	0	-100.000	-100.000
Externe exploitatie (programma's)	-6.919.000	0	-6.919.000
Totaal lasten te dekken via tarieven	**15.909.000**	**8.591.000**	**24.500.000**
Geraamde declarabele uren	266.600	246.700	
Gemiddeld tarief 2019	**€ 59,67**	**€ 34,82**	**€ 94,50**

Het gemiddeld (kostendekkend) tarief voor 2019 komt uit op € 94,50. Dit is een stijging van 18,5% 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 266.600 declarabele uren. Deze beheersmaatregel is getroffen ter voorkoming van een te lage dekkingsgraad voor de overhead. Dit zou zich kunnen voordoen als een deel van de geprognosticeerde aanvullende opdrachten niet worden verstrekt.

Functionele tarieven 2019
De tarieven 2019 stijgen gemiddeld met 18,5% ten opzichte van de tarieven uit de begroting 2018:

Functieschaal	Tarief 2018	Tarief 2019
Niveau 4	€ 48,20	**€ 57,11**
Niveau 5	€ 50,20	**€ 59,48**
Niveau 6	€ 53,20	**€ 63,03**
Niveau 7	€ 58,25	**€ 69,01**
Niveau 8	€ 65,15	**€ 77,19**
Niveau 9	€ 74,30	**€ 88,03**
Niveau 10	€ 82,30	**€ 97,51**
Niveau 11	€ 94,20	**€ 111,61**
Niveau 12	€ 107,35	**€ 127,19**
Niveau 13	€ 117,35	**€ 139,04**

4. OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN 2019

Als een van de algemene financiële uitgangspunten is in de Kadernota 2019 aangegeven dat de Programmabegroting 2019 structureel sluitend dient te zijn. Concreet betekent dit na het elimineren van eventueel in de begroting opgenomen incidentele baten en lasten, deze nog steeds een sluitend beeld moet laten zien. Uit onderstaand overzicht blijkt dat de begroting 2019 van de ODBN ook structureel in evenwicht is.

Incidentele baten en lasten	Begroting 2018	Begroting 2018 na wijziging	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Resultaat voor bestemming	**-600.000**	**-618.400**	**204.400**	**204.400**	**204.400**
Organisatieontwikkeling	0	250.900	946.000	299.500	0
Incidentele stortingen reserves	0	250.900	946.000	299.500	0
Algemene reserve	0	250.900	0	0	0
Wachtgeldverplichtingen	110.000	0	0	0	0
Sociaal Beleidskader (RMB)	78.000	85.100	0	0	0
Regionaal samenwerkingsbudget	0	7.900	0	0	0
Organisatieontwikkeling	279.000	906.500	946.000	299.500	0
Incidentele onttrekkingen reserves	467.000	1.250.400	946.000	299.500	0
Besluit woongebonden subsidies	115.000	0	0	0	0
Beheer stortplaatsen	45.000	0	0	0	0
Structurele onttrekkingen reserves	160.000	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	**27.000**	**381.100**	**204.400**	**204.400**	**204.400**

Met ingang van de herziene begroting 2018 wordt gestopt met het structureel onttrekken van middelen aan enkele reserves. In 2019 en 2020 worden de incidentele deelnemersbijdragen ter dekking van de organisatieontwikkeling eerst toegevoegd aan de bestemmingsreserve en worden vervolgens de hierop betrekking hebbende kosten ten laste gebracht van deze bestemmingsreserve.

5. UITEENZETTING FINANCIËLE POSITIE

5.1 Algemeen

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

5.2 Geprognosticeerde balans

In deze meerjarig geprognosticeerde balans is uitgegaan van bestaand beleid, dus zonder rekening te houden met mogelijk nieuwe investeringen. In het onderstaand overzicht is de prognosticeerde begin- en eindbalans weergegeven voor zowel het begrotingsjaar 2019 als het meerjarenperspectief voor de jaren 2020 tot en met 2023.

Omschrijving	Balans 1-jan-18	Balans 1-jan-19	Balans 1-jan-20	Balans 1-jan-21	Balans 1-jan-22	Balans 1-jan-23
ACTIVA						
Vaste activa						
Materiële vaste activa	2.157.100	1.593.200	1.211.700	1.086.300	898.400	900.300
Vlottende activa						
Uitzettingen korter dan 1 jr.	17.061.400	16.531.800	16.834.300	16.895.700	17.019.600	16.953.700
Liquide middelen	300	300	300	300	300	300
Overlopende activa	3.208.500	3.208.500	3.208.500	3.208.500	3.208.500	3.208.500
Totaal activa	**22.427.300**	**21.333.800**	**21.254.800**	**21.190.800**	**21.126.800**	**21.062.800**
PASSIVA						
Vaste passiva						
Eigen vermogen	3.731.100	2.731.600	2.731.600	2.731.600	2.731.600	2.731.600
Voorzieningen	12.297.800	12.203.800	12.124.800	12.060.800	11.996.800	11.932.800
Schulden langer dan 1 jr.	0	0	0	0	0	0
Vlottende passiva						
Schulden korter dan 1 jr.	3.038.600	3.038.600	3.038.600	3.038.600	3.038.600	3.038.600
Overlopende passiva	3.359.800	3.359.800	3.359.800	3.359.800	3.359.800	3.359.800
Totaal passiva	**22.427.300**	**21.333.800**	**21.254.800**	**21.190.800**	**21.126.800**	**21.062.800**

5.3 EMU saldo

Omschrijving	Begroting 2018	Herziene begroting 2018	Begroting 2019
Exploitatiesaldo voor mutatie reserves	-600.000	-618.400	204.400
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	811.000	577.000	627.000
Dotaties aan voorzieningen	45.000	45.000	60.000
In- en desinvesteringen	0	0	0
Onttrekkingen aan voorzieningen	214.000	139.000	139.000
EMU saldo	380.000	52.600	910.400
Totale lasten	24.625.000	28.361.500	32.465.000
EMU saldo als % totale lasten	**1,54%**	**0,19%**	**2,80%**

5.4 Verloop van reserves en voorzieningen

Verloop reserves & voorzieningen	stand 1-1-2019	toevoeging	onttrekking	stand 1-1-2020
Reserves				
Algemene reserve ODBN	1.923.100			1.923.100
Bestemmingsreserve wachtgeldverplichtingen	0			0
Bestemmingsreserve vakantiedagen	249.000			249.000
Bestemmingsreserve Sociaal Beleidskader (SBK)	0			0
Bestemmingsreserve samenwerkingsbudget	0			0
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	0	946.000	-946.000	0
Bestemmingsreserves Besluit Woninggebonden Subsidie (3)	0			0
Bestemmingsreserve overdracht stortplaatsen	0			0
Bestemmingsreserve nazorg stortplaats Voorste Heide	0			0
Bestemmingsreserve BCA	559.500			559.500
Sub totaal reserves	**2.731.600**	**946.000**	**-946.000**	**2.731.600**
Voorzieningen				
Onderhoudsfonds gebouwen	539.500	60.000		599.500
Voorziening ISV gelden	6.667.900		-100.000	6.567.900
Voorziening rente gronden Uden	7.900			7.900
Voorziening nazorg Voorste Heide	4.413.300		-39.000	4.374.300
Egalisatie voorraad tariefzakken	575.200			575.200
Sub totaal voorzieningen	**12.203.800**	**60.000**	**-139.000**	**12.124.800**
Totaal reserves en voorzieningen	**14.935.400**	**1.006.000**	**-1.085.000**	**14.856.400**

Omschrijving	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Reserves				
Saldo per 1 januari	2.731.600	2.731.600	2.731.600	2.731.600
Bij: storting reserves	946.000	299.500	0	0
Af: onttrekking reserves	-946.000	-299.500	0	0
Saldo per 31 december	**2.731.600**	**2.731.600**	**2.731.600**	**2.731.600**
Voorzieningen				
Saldo per 1 januari	12.253.300	12.174.300	12.110.300	12.046.300
Bij: dotatie voorzieningen	60.000	75.000	75.000	75.000
Af: onttrekking voorzieningen	-139.000	-139.000	-139.000	-139.000
Saldo per 31 december	**12.174.300**	**12.110.300**	**12.046.300**	**11.982.300**

Toelichting

MUTATIES RESERVES	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*	*2022*
Algemene reserve	250.900	0	0	0	0
Wachtgeldverplichtingen	362.600	0	0	0	0
Vakantiedagen	237.000	0	0	0	0
Sociaal beleidskader (RMB)	85.100	0	0	0	0
Regionaal Samenwerkingsbudget	7.900	0	0	0	0
Organisatieontwikkeling	906.500	946.000	299.500	0	0
Besluit Woninggebonden Subsidies	1.011.300	0	0	0	0
Overdracht stortplaatsen	605.200	0	0	0	0
Nazorg Voorste Heide	468.100	0	0	0	0
Totaal onttrekking uit reserves	**3.934.600**	**946.000**	**299.500**	**0**	**0**
Algemene reserve	2.684.200	0	0	0	0
Organisatieontwikkeling	250.900	946.000	299.500	0	0
Totaal stortingen in reserves	**2.935.100**	**946.000**	**299.500**	**0**	**0**
Totaal	**-999.500**	**0**	**0**	**0**	**0**

MUTATIES VOORZIENINGEN	*2018*	*2019*	*2020*	*2021*	*2022*
Uitvoering ISV gelden	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Nazorg stortplaats	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
Totaal onttrekking uit voorzieningen	**139.000**	**139.000**	**139.000**	**139.000**	**139.000**
Dotatie onderhoud gebouw	45.000	60.000	75.000	75.000	75.000
Totaal stortingen in voorzieningen	**45.000**	**60.000**	**75.000**	**75.000**	**75.000**
Totaal	**-94.000**	**-79.000**	**-64.000**	**-64.000**	**-64.000**

BIJLAGEN

1 Overzicht bijdragen 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 bijdrage 2019
Provincie Noord Brabant	2.504.200	5.603.700	239.800		45.000		240.800	8.633.500
Gemeente Bernheze	782.800	141.800	35.000	2.700	7.500		35.100	1.004.900
Gemeente Boekel	344.200	44.200	12.000	900	7.500	590.200	12.100	1.011.100
Gemeente Boxmeer	670.700	68.200	33.100	2.600	7.500	1.679.200	33.200	2.494.500
Gemeente Boxtel	370.100	33.500	35.500	2.800	7.500		35.700	485.100
Gemeente Cuijk	583.900	69.600	28.500	2.200	7.500	1.417.100	28.600	2.137.400
Gemeente Grave	171.500	31.700	14.300	1.100	7.500	731.500	14.400	972.000
Gemeente Haaren	323.700	93.100	16.000	1.300	7.500		16.100	457.700
Gemeente Landerd	392.100	155.100	17.700	1.400	7.500		17.800	591.600
Gemeente Meierijstad	1.806.000	506.800	92.300	7.200	7.500		92.700	2.512.500
Gemeente Mill & Sint Hubert	376.400	42.700	12.500	1.000	7.500	657.900	12.600	1.110.600
Gemeente Oss	1.719.400	385.100	104.500	8.100	7.500		104.900	2.329.500
Gemeente ’s-Hertogenbosch	976.900	98.000	176.300		7.500		177.000	1.435.700
Gemeente Sint Anthonis	595.300	150.300	13.400	1.000	7.500	708.100	13.500	1.489.100
Gemeente Sint Michielsgestel	293.400	28.800	33.000	2.600	7.500		33.100	398.400
Gemeente Uden	583.200	169.000	47.900	3.700	7.500		48.100	859.400
Gemeente Vught	150.000	14.000	30.200	2.400	7.500		30.300	234.400
Diversen		2.010.000	26.000		578.000			2.614.000
TOTAAL	**12.643.800**	**9.645.600**	**968.000**	**41.000**	**743.000**	**5.784.000**	**946.000**	**30.771.400**

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	Lasten 2019	Baten 2019	Saldo 2019
0.1	Bestuur	65.000	0	-65.000
0.4	Overhead (bedrijfsvoering)	9.472.000	100.000	-9.372.000
0.5	Treasury	0	0	0
0.8	Overige baten en lasten	100.000	946.000	846.000
0.10	Mutatie reserves	946.000	946.000	0
1.1	Crisisbeheersing	0	0	0
7.3	Afval	7.460.000	7.482.000	22.000
7.4	Milieubeheer	15.368.000	24.141.400	8.773.400
8.3	Wonen en Bouwen	0	0	0
	Totaal	**33.411.000**	**33.615.400**	**204.400**

3 Geactualiseerde risicoanalyse per 31 december 2019

Omschrijving	Beheersmaatregel	Risico (jaar) waarde	Kans	Karakter risico	Effect 2019	Effect 2020	Effect 2021	Totaal
Uitvoering								
Planning & beheersing (aanvullend) opdrachtvolume	Volume opdrachten in overeenstemming met expertise (vast) personeel	€ 200.000	25%	Incidenteel	€ 50.000			€ 50.000
Implementatie omgevingswet	Nog niet alle (uitvoerings)gevolgen van deze nieuwe wet zijn in beeld	€ 600.000	75%	Incidenteel		€ 450.000	€ 225.000	€ 675.000
Organisatie & Personeel								
Uitvoering MJOP	Onvoldoende strakke regie en capaciteit	€ 400.000	50%	Incidenteel	€ 200.000	€ 150.000		€ 350.000
Ziekteverzuim	Actieve monitoring en aandacht	€ 100.000	25%	Incidenteel	€ 25.000			€ 25.000
Strengere eisen over informatiebeveiliging	Opstellen plan ter beveiliging systemen tegen hacks, virusaanvallen en dataleks	€ 100.000	50%	Structureel	€ 50.000	€ 25.000		€ 75.000
Werving & selectie	Actieve benadering nieuw personeel ter invulling vacatures	€ 200.000	75%	Structureel	€ 150.000	€ 75.000		€ 225.000
Nieuwe huisvesting ODBN	Nog niet alle (financiële) gevolgen van nieuwe kantoorlocatie zijn bekend	€ 600.000	50%	Incidenteel	€ 300.000	€ 150.000		€ 450.000
Juridisch								
Boekwaarde kantoorpand Cuijk hoger dan marktwaarde	Vrijval onderhoudsvoorziening bij verkoop	€ 700.000	50%	Incidenteel	€ 350.000			€ 350.000
					€ 1.125.000	**€ 850.000**	**€ 225.000**	**€ 2.200.000**