

Statenmededeling

Onderwerp

Jaarstukken 2019 Brabantse omgevingsdiensten

Datum

31 augustus 2020

Documentnummer

GS: 4666205

PS: 4752598

Aan Provinciale Staten van Noord-Brabant,

Kennisnemen van

De jaarstukken 2019 van de Brabantse omgevingsdiensten (OMWB, ODZOB en ODBN)

Aanleiding

De provincie is deelnemer aan de gemeenschappelijke regelingen Omgevingsdienst Midden en West-Brabant (OMWB), Omgevingsdienst Zuidoost Brabant (ODZOB) en Omgevingsdienst Brabant-Noord (ODBN).

Het doel van de jaarstukken is vooral inzicht geven in de prestaties van omgevingsdiensten in 2019. Het gaat hierbij om de provinciale rol van *mede-eigenaar* van de omgevingsdiensten en niet om de rol van opdrachtgever aan de omgevingsdiensten¹. Over resultaten van het provinciaal uitvoeringsprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving over 2019 vanuit de *opdrachtgeversrol* is Provinciale Staten (PS) reeds geïnformeerd via een [statenmededeling](#).

Via een powerpointpresentatie ontving Provinciale Staten in mei reeds informatie over de voorlopige jaarstukken 2019. Inmiddels zijn de jaarstukken voorzien van accountantscontrole en door de Algemene Besturen (AB's) van de omgevingsdiensten vastgesteld.

De algemene reserve van iedere omgevingsdienst moet voldoende van omvang zijn om de onderkende risico's op te vangen. Het AB kan een besluit nemen een eventueel surplus toe te kennen aan een bepaald doel via een bestemmingsreserve. Een andere mogelijkheid is om het surplus uit te keren aan deelnemers. Deze statenmededeling gaat per omgevingsdienst in op de resultaten in 2019, de oorzaken ervan en de resultaatbestemming.

Bevoegdheid

¹ In de bijlage is een memo opgenomen over de rol van PS bij omgevingsdiensten

De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) schrijft voor dat uiterlijk op 15 april de voorlopige jaarstukken van het voorafgaande jaar aan de deelnemers moeten worden aangeboden. Daarnaast schrijft de Wgr voor dat binnen 2 weken na het vaststellen door het AB de jaarstukken worden aangeboden aan de Minister van BZK; zij is financieel toezichthouder. Dat moet uiterlijk gebeuren op 15 juli.

Datum

31 augustus 2020

Documentnummer

GS: 4666205

PS: 4752598

Kernboodschap

Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB)

De jaarstukken zijn voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid².

Het resultaat 2018 bedroeg € 0,9 miljoen (4% van de gerealiseerde omzet). Het resultaat vloeit voort uit een groter dan begroot omzetvolume. Het omzetvolume was € 22,8 miljoen; het aantal gerealiseerde declarabele uren was 228.560 ten opzichte van 197.597 begroot.

Het weerstandsvermogen is op voldoende niveau volgens de richtlijnen van de ODZOB en bedraagt € 1,2 miljoen met een weerstandsratio van 0,9. Het belangrijkste risico's die de ODZOB vermeldt is mogelijke fluctuaties in omzetvolume, ontwikkelingen zoals Zeer Zorgwekkende Stoffen en mismatch van personeel versus werk.

Belangrijke speerpunten waarop de ODZOB inzet pleegde zijn onder meer de Omgevingswet, regionaal uniform uitvoeringsbeleid, zorgvuldige Veehouderij, de aanpak van Zeer Zorgwekkende Stoffen, de start van het Brabants Omgevings Datalab (BOD).

Omgevingsdienst Midden- en West Brabant (OMWB)

De jaarstukken zijn voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid. Op een omzet van € 32,4 miljoen bedraagt het resultaat 2019 € 0,7 miljoen (2% van de gerealiseerde omzet). De OMWB realiseerde 332.500 declarabele uren (primitieve begroting 2019: 327.000).

De belangrijkste oorzaken van het resultaat zijn:

- € 0,25 miljoen minder uitgaven op arbeidsproblematiek
- € 0,15 miljoen minder uitgaven op een omvangrijk ICT-project
- € 0,15 miljoen vrijvallen post onvoorzien
- € 0,15 miljoen diverse kleine afwijkingen

Het resultaat is als volgt bestemd:

- € 0,25 miljoen arbeidsproblematiek te bestemmen in 2020;
- € 0,15 miljoen ICT-budget te bestemmen voor 2020;
- € 0,3 miljoen uit te betalen aan de deelnemers van de OMWB.

² Getrouwheid: de gepresenteerde cijfers zijn tijdig, volledig en betrouwbaar. Rechtmatigheid omvat 2 onderdelen: 1. de cijfers zijn tot stand gekomen via de geldende wet- en regelgeving. 2. Er zijn geen grote overschrijdingen op de vastgestelde begroting (begrotingsrechtmatigheid).

Het weerstandsvermogen van € 1,5 miljoen is voldoende om de onderkende afgewogen risico's af te dekken en is daarmee op het gewenste niveau. De belangrijkste risico's die de OMWB voorziet zijn de problematiek op de arbeidsmarkt en de Omgevingswet.

Datum

31 augustus 2020

Documentnummer

GS: 4666205

PS: 4752598

Belangrijke ontwikkelingen waarop de OMWB heeft ingezet zijn onder meer het in goede banen leiden van de stikstofvraagstukken, het adviseren rondom Zeer Zorgwekkende Stoffen, de transitie en intensivering veehouderij en het verbeteren en automatiseren van de bedrijfsvoering.

Omgevingsdienst Brabant-Noord (ODBN)

De ODBN heeft enkele roerige jaren achter de rug. Na het verlies in 2017 van € 1 miljoen (zie [jaarstukken 2017](#)) is een review uitgevoerd naar oorzaken van de financiële problemen. Via een [statenmededeling](#) bent u daarover door GS geïnformeerd. Dit leidde tot een herziene begroting 2018 en een vertraagde begroting 2019 met kostendekkende, hogere uurtarieven. Via de [zienswijze](#) heeft u zich hierover kunnen uitspreken. Om de bedrijfsvoering te verbeteren werkt de ODBN aan een meerjaren ontwikkelingsplan (MJOP)³.

De jaarstukken 2019 zijn voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid. Op een omzet van € 35,6 miljoen bedraagt het resultaat € 168.000. Dit is echter inclusief de Bestuurscommissie Afvalinzameling (BCA⁴). Exclusief de BCA bedraagt de omzet € 28,7 miljoen en bedraagt het resultaat € 425.000 (ruim 1% van de gerealiseerde omzet). Oorzaken zijn onder meer een lagere afschrijving (door latere investeringen) en lagere huisvestingskosten. Het AB hevelde van het resultaat € 138.000 aan projectgelden (archiefbewerking, Omgevingswet) over naar 2020 en voegde € 287.000 toe aan de algemene reserve.

Het weerstandsvermogen is met € 0,9 miljoen onvoldoende om de afgewogen risico's ter waarde van € 1,4 miljoen af te dekken en is daarmee niet op het gewenste niveau. De norm is dat de algemene reserve tenminste zo groot is als de financiële waarde van de gewogen risico's (norm weerstandsratio is tenminste 1). In de jaarrekening 2019 bedraagt deze weerstandsratio 0,61. De lagere weerstandsratio vloeit voort uit een onttrekking uit het weerstandsvermogen in 2019 naar aanleiding van wachtgeldverplichtingen door personele trajecten. De belangrijkste risico's die de ODBN noemt zijn de arbeidsmarktproblematiek, terugval in opdrachtvolume en mogelijke uitstel van de Omgevingswet. De ODBN verwacht haar weerstandsvermogen de komende jaren te versterken via een positief jaarrekeningresultaat. Daarnaast is het pand in Cuijk in de verkoop. Een boekwinst kan het eigen vermogen versterken.

³ Dit omvat: ICT-systemen onderling op elkaar aansluiten; Informatiebeleidsplan, Centraal Planningsbureau, Werving & selectie, actueel Inrichtingenbestand, Organisatie- en managementontwikkeling, begroting 2018+2019, nieuwe Gemeenschappelijke Regeling, doorontwikkeling Planning & Control cyclus, Uniformeren werkafspraken met deelnemers.

⁴ De BCA betreft een de onderdeel van de ODBN die voor de enkele gemeenten de afvalinzameling regelt. De provincie is hierin geen deelnemer.

Het werkvolume was 2019 voor de ODBN 263.000 declarabele uren⁵ (begroot 2019: 259.000).

Belangrijke ontwikkelingen waarop de ODBN heeft ingezet zijn onder meer de transitie naar een zorgvuldige veehouderij, de voorbereiding op de Omgevingswet en de gevolgen van het stikstofdossier naar aanleiding van de uitspraak van de Raad van State over het toepassen van de PAS. Ook het PFAS-dossier had dat effect op de ODBN.

Datum

31 augustus 2020

Documentnummer

GS: 4666205

PS: 4752598

Het ziekteverzuim daalde verder naar 5,8% (2016: 8,5%, 2017: 7,3%, 2018: 6%).

Consequenties

Niet van toepassing.

Europese en internationale zaken

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing

Vervolg

Niet van toepassing.

Bijlagen

- Jaarstukken 2019 ODZOB, inclusief controleverklaring accountant
- Jaarstukken 2019 OMWB, inclusief controleverklaring accountant
- Jaarstukken 2019 ODBN, inclusief controleverklaring accountant

Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant,

de voorzitter,

de secretaris,

prof. dr. W.B.H.J. van de Donk

drs. M.J.A. van Bijnen MBA

Programmamanager: mevrouw M.J. van den Dries, (073) 680 83 33,
mvddries@brabant.nl.

Opdrachtnemer: de heer E.J.G. Broere, (073) 680 85 02, ebroere@brabant.nl.

⁵ Exclusief BCA