

ARCHIEF



Omgevingsdienst Brabant Noord

Aan de Gedeputeerde Staten van Noord Brabant
Postbus 90151
5200 MC 's-HERTOGENBOSCH

DATUM	17 juli 2013
REGISTRATIENUMMER	74/rbu
ONS KENMERK	30000022
UW KENMERK	
CONTACTPERSOON	Dhr. H. Koenders
TELEFOONNUMMER	(0485) 338304
AANTAL BIJLAGEN	
ONDERWERP	Toezening begroting ODBN 2013 en 2014

VERZONDEN 17 JUL 2013

Geachte gedeputeerde,

Bijgaand treft u een tweetal begrotingen van de ODBN aan. Het betreft de begroting over de periode september t/m december 2013 en de begroting over 2014 (inclusief meerjarenperspectief).

Begrotingswijziging

Formeel betreft de begroting over de periode september – december 2013 een wijziging van de begroting van het RMB. Om tot een herkenbare begroting voor alle deelnemers van de ODBN te komen is gekozen voor de huidige presentatie. In het besluit wordt uitgegaan van intrekken van de 4/12 van de begroting van het RMB (periode september – december) onder gelijktijdige verhoging van de begroting met de gepresenteerde begroting van de ODBN over de periode september – december.

Level Playing Field

De begroting is, voor wat betreft de kosten voor het basistakenpakket, gebaseerd op het Level Playing Field (LPF) zoals dat in het bedrijfsplan is opgenomen. Het bepalen en vaststellen van het LPF is een verantwoordelijkheid van het Algemeen Bestuur. Door het Algemeen Bestuur is besloten om in het najaar (september / oktober) een bestuurlijke conferentie over dit onderwerp te houden. Indien dit leidt tot een wijziging van het LPF zal dit middels een begrotingswijziging met de deelnemers worden gecommuniceerd.

Budgettair neutraal

bij de vorming van de Omgevingsdienst Brabant Noord is dat de operatie budgettair neutraal is op het moment dat men schoon door de poort gaat op basis van het level-playing-field.

Belangrijk uitgangspunt hierbij is de term “schoon door de poort”. Hiermee wordt bedoeld dat het milieudeel van de VTH-taken, van de inrichtingen die worden overgedragen, adequaat zijn uitgevoerd. Adequaat hier te lezen als: voldoen aan het minimale kwaliteitsniveau zoals door het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Brabant Noord zijn/worden vastgesteld. In het hoofdstuk over Taken en Kwaliteit wordt dit verder gedefinieerd.

Of de overgang van inrichtingen naar de omgevingsdienst budgettair neutraal verloopt, is dus vooral afhankelijk van de vraag of de budgetten van deelnemers in hun begroting voldoende zijn om de taken volgens het minimale kwaliteitsniveau uit te voeren. De omgevingsdienst gaat van start op basis van het level-playing-field (het minimale kwaliteitsniveau). Daar waar er bij individuele deelnemers sprake is van achterstanden zullen deze in een periode van 3 jaren worden ingehaald. Hierover worden in de dienstverleningsovereenkomst (DVO) afspraken gemaakt.

Bezuinigingen

In de begroting zijn de bezuinigingen zoals die in het bedrijfsplan zijn opgenomen verwerkt. Dit betreft:

- Een algemene bezuiniging van 2,5% voor gemeentelijke deelnemers, in 2014. Dit is het gevolg van de eerder afgesproken bezuinigingstaakstelling voor gemeenschappelijke regelingen (10% over de periode 2011 – 2014).
- Inverdiene van de bovenlokale kosten. De opdracht is dat de bovenlokale kosten worden terugverdiend over een periode van vier jaar. De efficiencywinst heeft betrekking op het totale VTH takenpakket. Hiervan wordt circa 1/3 uitgevoerd door de omgevingsdienst. Het resterende deel door de gemeenten. De totale bovenlokale kosten bedragen € 675.000,00. De bezuinigingsopdracht voor de ODBN is dan, in totaal, € 225.000,00.
- Bezuiniging op de provinciale taakuitvoering van 9% over de periode 2015 – 2017.
- Er is geen indexering opgenomen voor loon- en prijsinflatie.

Procedure

Het Dagelijks Bestuur heeft in haar vergadering van 27 juni ingestemd met de begrotingen. De behandeling in het Algemeen Bestuur zal plaatsvinden op 31 oktober en niet op de eerstvolgende vergadering in september. Hiermee worden de gemeenteraden en Provinciale Staten in de gelegenheid gesteld om voldoende tijd te nemen voor behandeling van de begrotingen. Hoewel er dan formeel in de periode september – oktober geen vastgestelde begroting van de ODBN bestaat kan de organisatie toch, op basis van de huidige RMB begroting, uitgaven verrichten en inkomsten genereren.

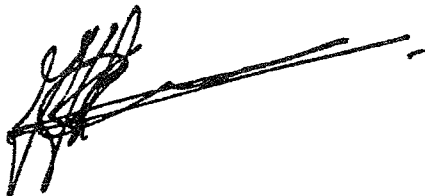
Adoptieregeling

De begrotingsuitgangspunten zijn inmiddels besproken met de financiële ambtenaren van de adoptiegemeenten. Dit zijn gemeenten die het voortouw nemen in het beoordelen van de (financiële) beleidsdocumenten van de ODBN, zoals de jaarrekening en de begroting. Voor de ODBN zijn dit de gemeenten Bernheze en Boxmeer. Hun bevindingen zullen in op korte termijn, ambtelijk, worden verspreid onder de deelnemende gemeenten.

Vriendelijk verzoeken wij u om eventuele op- en/of aanmerkingen bij deze begrotingen uiterlijk 15 oktober aan ons kenbaar te maken.

Een afschrift van deze brief is verzonden aan de Provinciale Staten.

Hoogachtend,
Het Dagelijks Bestuur van de ODBN
namens deze, de directeur



ing. J.J.T. Cremers

- Bijlage(n)**
- begroting 2013,
 - begroting 2014.

Ontwerpbegroting 2013 en Meerjarenraming 2014-2016 Omgevingsdienst Brabant Noord

In opdracht van

Dagelijks Bestuur
Omgevingsdienst Brabant Noord

Auteurs

Werkgroep Financiën

Datum

25 juni 2013

Status

Concept 0.3

Inhoudsopgave

1	Algemeen	4
1.1	Inleiding	4
1.2	Situatie medio 2013	4
1.3	De ODBN in de toekomst	5
2	Programmadelen	7
2.1	Basistaken, verzoektaken en bovenlokale taken	7
2.2	Programmadeel 1: Basistaken	7
2.3	Programmadeel II: Verzoektaken	8
2.4	Programmadeel III: Bovenlokale / collectieve taken (ODBN)	8
2.5	Programmadeel IV: Bestaande samenwerkingstaken (RMB)	9
3	Exploitatiebegroting	10
3.1	Lasten	11
3.2	Baten	12
3.3	Rekening resultaat	13
3.4	Bezuinigingen / taakstellingen	13
3.5	Budget neutraliteit	14
4	Toelichting op de lasten	15
4.1	Formatie	15
4.2	Personeelskosten	15
4.3	Uitbesteding	16
4.4	Organisatiekosten	16
4.5	Kapitaallasten	16
4.6	Onvoorzien	16
4.7	Projectkosten	16
4.8	Btw	17
4.9	Prijspeil	17
5	Toelichting op de baten	18
5.1	Algemeen	18
5.2	Productencatalogus en productprijzen	18
5.3	Programmadelen	18
5.4	Basistaken	18
5.5	Verzoektaken	19

5.6	Bovenlokale / collectieve taken	19
5.7	RMB-taken.....	19
5.8	Projectkosten	20
5.9	Omvang van de deelprogramma's	20
5.10	Kosten en uurtarief 2013	20
6	Balans	21
6.1	Investerings.....	21
6.2	Reserves en voorzieningen	22
7	Paragrafen	23
7.1	Lokale heffingen	23
7.2	Weerstandsvormogen	23
7.2.1	Bufferfunctie	23
7.2.2	Weerstandscapaciteit	23
7.2.3	Weerstandsvormogen	23
7.2.4	Algemene reserve	23
7.3	Risicomanagement	24
	Risico's.....	25
7.4	Financiering.....	25
7.4.1	Rentevisie.....	25
7.4.2	Kasgeldlimiet.....	25
7.4.3	Renterisiconorm.....	25
7.4.4	Financiering.....	26
7.5	Onderhoud kapitaalgoederen.....	26
7.6	Bedrijfsvoering	26
7.6.1	Kernwaarden.....	26
7.6.2	Besturingsmodel	26
7.6.3	Opdrachtgeverschap	27
7.6.4	Huisvesting en servicekosten.....	27
	Formatiestructuur ODBN	28
8	BIJLAGE I: Specificatie bijdrage per opdrachtgever	29

1 Algemeen

1.1 Inleiding

De Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) is opgericht op 25 april 2013. De ODBN is de uitvoeringsorganisatie van een gemeenschappelijke regeling van de provincie Noord-Brabant en 19 gemeenten. De dienst heeft de juridische vorm van een openbaar lichaam op basis van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. De omgevingsdiensten zijn opgericht om een kwaliteitsslag te realiseren bij advies, vergunningverlening, toezicht en handhaving. De organisaties zijn daar toe in staat daar zij beschikken over voldoende massa, kennis en ervaring. Het gaat hierbij om taken op het gebied van milieu en van de Wabo en daaraan gerelateerde beleidsvelden. Daarbij bereidt de omgevingsdienst zich voor op de toekomst in verband met de intrede van de omgevingswet. Kaders daarbij zijn de kwaliteitscriteria die voor alle overheden van toepassing zijn die te maken hebben met de Wabo.

De ODBN is dus een organisatie die verplichte taken van gemeenten en provincie in de regio Brabant Noord uitvoert en deze partijen ondersteunt op overige gebieden van de fysieke leefomgeving. Het Bedrijfsplan en Inrichtingsplan van de ODBN bevat informatie over inhoudelijke aspecten over de ODBN en de vorming van de organisatie; op deze plaats wordt daarnaar verwezen.

Het is voor het eerst dat een begroting van de dienst wordt opgeleverd. In 2013 zal er (nog) geen sprake zijn van een normale bedrijfssituatie; de ODBN start op 1 september 2013 waardoor de begroting in het eerste jaar effectief betrekking heeft op een periode van maximaal 4 maanden. Daarnaast zal er in 2013 sprake zijn van eenmalige oprichtingskosten die ten laste van de exploitatie van de ODBN worden gebracht.

1.2 Situatie medio 2013

Nadat reeds lang allerlei voorbereidingsactiviteiten zijn verricht (en projectkosten zijn gemaakt), is de dienst weliswaar per 25 april jongstleden opgericht, maar is er medio 2013 nog geen sprake van een staande organisatie, laat staan van bedrijfsactiviteiten. Oorzaak is onder meer de lang bestaande onduidelijkheid over de vaststelling van het met de oprichting van de ODBN gepaard gaande Sociaal beleidskader (SBK), en de daarmee verknoopte gevolgen, zoals het tot aan de vaststellingsdatum niet kunnen overgaan tot aanstellen van management en medewerkers. Zodra de managers operationeel zijn (begin juni 2013) is het mogelijk samen met de geplaatste medewerkers een organisatie te vormen.

Dat daarbij veel maatregelen (communicatie, opleiding & training, cultuurovergang, andersoortig werken) ten opzichte van het personeel moeten worden genomen staat buiten kijf. Gegeven de omvang van de in deze begroting opgenomen middelen voor deze doelen zullen veel van deze te nemen acties (waarmee het bedrijfsbelang van de organisatie is gediend) niet of slechts beperkt worden uitgevoerd.

1.3 De ODBN in de toekomst

Het is de verwachting dat de start van de organisatie direct na de zomer van 2013 zal plaatsvinden. Daarna zal er een transitiefase komen waarin de mensen gaan werken in een nieuwe situatie, met nieuwe collega's en op een nieuwe manier. Daar liggen ook kansen en mogelijkheden, die zullen worden benut. In dat kader is de missie belangrijk:

De Omgevingsdienst Brabant Noord draagt met kwalitatief hoogwaardige uitvoering van VTH-taken en het adviseren van het openbaar bestuur bij aan een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving voor burgers en bedrijven in Brabant Noord.

Om aan deze missie invulling te geven zijn een aantal uitgangspunten geformuleerd. Deze uitgangspunten vormen de visie om de missie te realiseren. Dit zijn:

- Onze omgevingsdienst voldoet aan de kwaliteitscriteria die landelijk zijn gesteld. We spreken een gezamenlijk kwaliteitsniveau van de taakuitvoering af.
- Onze focus ligt op taken en zaken waar mede als gevolg van bestuurlijke prioriteit de meeste milieuwinst valt te halen. De deelnemers brengen minimaal het landelijke basistakenpakket in. Beter zicht en grip krijgen op risicovolle inrichtingen, activiteiten en milieucriminaliteit is een belangrijk speerpunt van de Omgevingsdienst Brabant Noord. De Omgevingsdienst Brabant Noord is de schakel tussen bestuurlijke en strafrechtelijke partners, zeker waar het gaat om de bovenregionale aanpak.
- De Omgevingsdienst Brabant Noord wil zich ontwikkelen als (landelijk) kenniscentrum voor de intensieve veehouderijbedrijven en specialistisch uitvoeringscentrum van de zogenoemde 'groene' wetten. Deze expertise zal actueel worden gehouden en als bron beschikbaar zijn voor alle deelnemers in de omgevingsdienst en externe overheidspartijen.
- We willen een dienstverlenende organisatie zijn die optimaal presteert en haar producten tegen een uitstekende prijs kwaliteitsverhouding aan haar opdrachtgevers aanbiedt. We willen immers dé uitvoeringsorganisatie zijn die het verschil maakt. In afwijkende gevallen treden we in overleg met de opdrachtgever. De prijs kwaliteitsverhouding zal scherp worden gehouden door innovaties in de te leveren producten en diensten door te voeren.
- Wij zijn in staat om op verzoek een 'omgevingsbrede' taakuitvoering voor onze rekening te nemen. Dit betekent dat in de beleidscyclus van idee tot de beheersfase alle taken op het gebied van de fysieke leefomgeving kunnen worden uitgevoerd. Wanneer nodig of gewenst bekijken we of de benodigde kennis bij een van onze deelnemers aanwezig is.
- De provincie en de gemeenten blijven als bevoegd gezag verantwoordelijk voor de frontoffice en het besluit om handhavend op te treden. Het staat gemeenten en provincie vrij om de Omgevingsdienst Brabant Noord een verdergaand beschikkingsmandaat te geven. Er is ruimte voor maatwerk.

- We investeren in samenwerking tussen de deelnemers, de Omgevingsdienst Brabant Noord en andere regionale uitvoeringsdiensten. Het netwerk en de professionele uitwisseling van kennis worden versterkt. De Omgevingsdienst Brabant Noord ondersteunt dat proces.
- De Omgevingsdienst Brabant Noord wordt maatschappelijk (bedrijven, burgers, belanghebbenden, etc.) gezien als een professioneel verlengstuk van het lokaal en provinciaal bestuur.
- De bestaande samenwerking en kwaliteit van organisaties is het vertrekpunt voor de inrichting van de Omgevingsdienst Brabant Noord. Er moeten geen onnodige kosten worden gemaakt en wat goed is, behouden we. De Omgevingsdienst Brabant Noord streeft naar het continu verbeteren van de kwaliteit van de uitvoering.
- We stellen ons tot doel dat de uitvoeringskosten voor overheden en samenleving niet toenemen en waar mogelijk dalen. De Omgevingsdienst Brabant Noord doet dit door een slimme bundeling van capaciteit en deskundigheid. We maken gebruik van moderne middelen op het vlak van informatievoorziening en communicatie.
- De Omgevingsdienst Brabant Noord is een aantrekkelijke werkgever voor medewerkers. Regelmatig zullen medewerkerstevredenheidsonderszoeken plaatsvinden; monitoring van personeelsmutaties en ziekteverzuim zijn daarbij ondersteunende informatiebronnen.
- De Omgevingsdienst Brabant Noord zorgt voor een programmering van haar activiteiten. Doelmatig en doeltreffend zijn de kernwoorden voor deze programmering. In deze programmering wordt rekening gehouden met ervaringsgegevens en inbreng vanuit justitie en politie.

In het bedrijfsplan zijn de kernwaarden van de nieuwe organisatie benoemd:

Kwaliteit: De bundeling van kunde en expertise zorgt voor een kwalitatief hoogwaardig product dat aan deelnemers wordt geleverd.

Kostenbewustzijn: Werkprocessen zijn zodanig ingericht dat de uitvoering van de werkzaamheden doeltreffend en doelmatig zijn. Medewerkers werken bedrijfsmatig en zijn zich ervan bewust dat het voor deelnemers van belang is dat opdrachten binnen de daarvoor gestelde budgetten worden uitgevoerd. Medewerkers zullen worden uitgenodigd om door middel van innovatie en implementeren van nieuwe wet- en regelgeving, werkprocessen te optimaliseren.

Klantgericht: De omgevingsdienst wil een goede relatie met haar opdrachtgevers. De medewerkers moeten voldoen aan de verwachtingen van hun opdrachtgevers.

De omgevingsdienst ontwikkelt een klantmanagementvisie vanuit de ketensamenwerking.

De missie en de kernwaarden van de omgevingsdienst laten zien dat er een hoog ambitieniveau wordt nagestreefd. De samenhang van deze werkwijzen en culturen geeft ook aan dat er een geheel nieuwe organisatie ontstaat. Een aantal aspecten zijn natuurlijk al wel bekend bij de oorspronkelijke organisaties maar het geheel moet door een nieuwe organisatie worden ingevuld. Een ding hebben die bestaande organisaties gemeen en dat is dat de medewerkers min of meer bekend zijn met een aantal uit te voeren taken in de omgevingsdienst. Zij zullen hier als professionals op eigen specifieke wijze invulling aan kunnen geven die één moet worden.

2 Programmadelen

2.1 Basistaken, verzoektaken en bovenlokale taken

Het takenpakket van de omgevingsdienst is divers. Het landelijk vastgestelde basistakenpakket wordt voor alle 20 deelnemers aan de regeling uitgevoerd. Daarnaast zijn er verzoektaken die een deelnemer aan de omgevingsdienst kan opdragen. De omgevingsdienst voert ook enkele bovenlokale taken (ook wel: collectieve taken) uit voor de 20 deelnemers.

Voor de 13 gemeenten van het (voormalige) RMB zijn ook samenwerkingstaken gedefinieerd. De uitvoering van deze werkzaamheden vindt separaat van de overige ODBN werkzaamheden plaats en is afhankelijk van de opdracht/taak van de variërende clusters van de 13 gemeenten.

Het takenpakket voor de omgevingsdienst zal in de nabije toekomst mogelijk verder uitgebreid worden. Beperkt het zich nu nog tot met name de milieutaken, op termijn kunnen daar ook de overige Wabotaken aan toegevoegd gaan worden. Dit is ook een logisch gevolg van de integrale aanpak van de dienstverlening naar bedrijven en burgers. De Wet omgevingsrecht geeft daar ook een aanzet toe.

2.2 Programmadeel 1: Basistaken

Het basistakenpakket is fundamenteel van de omgevingsdienst. Dit is landelijk vastgesteld maar tevens is geconstateerd dat er interpretatieruimte zit in de uitleg van de verschillende werksoorten. In de nabije toekomst wordt die onduidelijkheid weggenomen door wet- en regelgeving van hogerhand. Ook op provinciaal niveau wordt op het provinciaal platform afstemming gezocht met de andere omgevingsdiensten zodat er een eenduidig pakket van uitvoeringstaken ontstaat.

Vooralsnog gaan we uit van het takenpakket dat in het bedrijfsplan is opgenomen. Het minimale niveau waarop de basistaken worden uitgevoerd is vastgelegd als het level playing field (LPF). Het uitvoeringsniveau kan voor sommige gemeente afwijken van het eigen uitvoeringsniveau als gevolg van gemeentelijk beleid, plaatselijke omstandigheden, type bedrijf enz. Deze gemeenten hanteren bij voorkeur het voor hen tot op dit moment gewenste uitvoeringsniveau.

De extra's die in de rapportages en of adviezen worden meegenomen vormen voor die gemeenten het minimaal na te streven kwaliteitsniveau van uitvoering. Dit uitvoeringsniveau ligt boven het niveau van het LPF, het LPF is het minimum niveau. In de aanloopfase van de ODBN wordt dit laatste als uitgangspunt gehanteerd met dien verstande dat de uitvoerende organisatie tegen een minimum aan kosten een maximaal geaccepteerde kwaliteit realiseert. Jaarlijks wordt de inspanning voor de resultaten van de uitvoering geëvalueerd en zo nodig bijgesteld. Het LPF wordt tussen de drie Brabantse omgevingsdiensten afgestemd om op korte termijn tot één uitvoeringsniveau te komen.

De BRIKS werkzaamheden (vergunningverlening voor Bouwen, Reclame, Inrit, Kappen en Slopen) gekoppeld aan de provinciale bedrijven worden door de provincie bij de ODBN neergelegd. Deze provinciale taken zijn basistaken die aan de ODBN worden opgedragen om daar invulling aan te geven.

2.3 Programmadeel II: Verzoektaken

Naast het basistakenpakket, dat verplicht door de omgevingsdienst moet worden uitgevoerd, zullen verschillende gemeenten maar ook de provincie verzoektaken bij de omgevingsdienst neerleggen. Deze verzoektaken hebben betrekking op werkzaamheden die de opdrachtgevers moeten uitvoeren voor de inrichting van de fysieke leefomgeving.

Verzoektaken in het kader van de VTH-werkzaamheden zullen ook bij die organisatorische eenheid geconcentreerd worden. Verzoektaken die betrekking hebben op andere beleidsvelden dan de VTH taken en specifieke projecten worden geconcentreerd binnen een aparte afdeling. Er zijn twee bijzondere verzoektaken die vooraf bekend zijn en hier om een korte toelichting vragen:

- Uitvoering “groene” wetten;
- Uitvoering BRIKS/Wabo taken.

Uitvoering “groene” wetten

Dit is een relatief nieuwe taak die door de provincie bij de ODBN wordt ingebracht. De omvang is groot als gevolg van een grote achterstand in de uitvoering. Die achterstand wordt veroorzaakt door het langdurig uitblijven van uitvoeringsregels en beleid. Concentreert de uitvoering zich nu op de veehouderijbedrijven, in de nabije toekomst zullen ook de industriële bedrijven en vervoer onder het uitvoeringsregime vallen. Met de uitvoering zal een substantieel deel van de formatie belast worden.

Uitvoering BRIKS/Wabo taken

De BRIKS werkzaamheden (vergunningverlening voor Bouwen, Reclame, Inrit, Kappen en Slopen) die een gemeente bij de omgevingsdienst neerlegt, moeten beschouwd worden als verzoektaken. Met uitzondering van het onderdeel Slopen waar asbest bij vrij komt, dit behoort tot het basistakenpakket. Voor wat betreft de BRIKS-taken voor provinciale inrichtingen, deze worden door de provincie beschouwd als basistaken en worden bij de ODBN ingebracht.

2.4 Programmadeel III: Bovenlokale / collectieve taken (ODBN)

De omgevingsdienst gaat ook werkzaamheden voor het collectief van 19 gemeenten en provincie uitvoeren die gefinancierd worden op basis van een bijdrage per inwoner. In het bedrijfsplan zijn dit de werkzaamheden die betrekking hebben op Innovatie, Coördinatie kwaliteitszorg, Ketentoezicht en Milieucriminaliteit voor in totaal 5 fte. Voor de bestuurlijke ondersteuning is een formatie van 0,5 fte geraamd.

Deze werkzaamheden worden hier verder aangeduid als Samenwerkings Taken Omgevingsdienst, (STO-taken). De STO-taken zijn sterk op de uitvoering gericht en gelieerd aan de VTH werkzaamheden. Met uitzondering van de Coördinatie kwaliteitszorg, die als een continue monitoringstaak moet worden gezien, zullen de STO-taken op een projectmatige wijze worden uitgevoerd.

De projectcoördinatie wordt vanuit het team projecten en advies verzorgd. Voor de projectmatige uitvoering worden medewerkers van de afdeling vergunningen, de afdeling toezicht en handhaving maar ook van individuele gemeenten ingezet. Met de individuele gemeenten worden dan bindende afspraken gemaakt om de uitvoering van deze projecten te laten slagen. De STO-taken behoren tot het basistakenpakket en dienen dan ook door de gemeenten te worden ingevuld c.q. betaald naar geleverde inzet van uren.

2.5 Programmadeel IV: Bestaande samenwerkingstaken (RMB)

De omgevingsdienst kent verschillende soorten taken/te leveren diensten. In de gemeenschappelijke regeling is een hoofdverdeling gemaakt tussen te eerbiedigen taken, voortvloeiende uit het takenpakket van het voormalige RMB en anderzijds de basis- en verzoektaken.

Het voormalig takenpakket van het RMB onderscheidt enkele specifieke taken die voor een groep van gemeenten worden uitgevoerd, bijv. Besluit Woninggebonden Subsidies, Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel, sanering verkeerslawaaai en de samenwerkingstaak duurzaamheid. Deze laatste wordt uitgevoerd voor de 13 RMB-gemeenten en gefinancierd met een bijdrage per inwoner uit het Regionaal Samenwerkingsbudget (RSB-taken). De RSB-taken kennen een sterk beleidsmatige component die in nauwe samenwerking met de dertien RMB-gemeenten tot stand komt. De omvang voor deze laatste taak beslaat 4,9 fte.

3 Exploitatiebegroting

In 2013 zal er (nog) geen sprake zijn van een normale bedrijfssituatie: voor deze begroting is uitgegaan van een start van de ODBN per 1 september 2013 (waardoor de begroting in het eerste jaar effectief betrekking heeft op een periode van 4 maanden). Daarnaast zal er in 2013 sprake zijn van eenmalige projectkosten die ten laste van de exploitatie van de ODBN worden gebracht.

In de volgende paragrafen is een specificatie opgenomen van de lasten en baten van de exploitatie. De lasten zijn onderverdeeld in verschillende kostensoorten en dit resulteert in een sub totaal van de lasten. Vervolgens worden de eenmalige projectkosten en de te effectueren bezuinigingen c.q. taakstellingen gepresenteerd.

Innovatie en efficiencyverbetering staan hoog op de agenda van de ODBN. Op termijn zal dit, volgens de deelnemers, moeten leiden tot een andere manier van werken. Een en ander zal moeten leiden tot minder benodigde uren voor de realisatie van een product. Hoewel de uitgangspunten, gehanteerd bij de uitvraag die aan deze begroting ten grondslag liggen, al zeer ambitieus zijn, is er toch voor gekozen om in de meerjarenraming taakstellingen op te nemen. Dit houdt in dat dezelfde hoeveelheid producten in minder uren gerealiseerd moet worden. Deze taakstellingen zijn zowel aan de lasten- als aan de batenkant ingeboekt.

Het realiteitsgehalte van deze targets hangt voor een zeer groot deel af van de bereidheid van de opdrachtgevers tot uniformering van de werkwijzen. Van deelnemers (in de rol van opdrachtgever) wordt gevraagd om in mindere mate te sturen op de wijze van bedrijfsvoering, dit is de primaire verantwoordelijkheid van de ODBN (als opdrachtnemer).

Uiteraard moet de ODBN de, in overleg met de deelnemers, te maken keuzes voor onder andere gegevensuitwisseling, rapportages, facturatie, procedures en werkprocessen kunnen beargumenteren. Deze keuzes kunnen (kosten)effecten hebben voor de deelnemers van de ODBN.

3.1 Lasten

Lasten					
NR	POST	2013	2014	2015	2016
1	PERSONEEL	€ 5 347 902	€ 16 041 014	€ 16 041 014	€ 16 041 014
1.0	Fte	213.57	213.57	213.57	213.57
1.1	Salariskosten	€ 4 772 778	€ 14 318 334	€ 14 318 334	€ 14 318 334
1.2	Opleidingskosten	€ 95 456	€ 286 367	€ 286 367	€ 286 367
1.3	Individueel loopbaanbudget CAR UWO art 17.3	€ 35 595	€ 106 785	€ 106 785	€ 106 785
1.4	Reis- en verblijfskosten	€ 292 397	€ 877 192	€ 877 192	€ 877 192
1.5	Kosten voormalig personeel	€ 2 200	€ 6 600	€ 6 600	€ 6 600
1.6	Overige personeelskosten	€ 92 203	€ 273 916	€ 273 916	€ 273 916
1.7	Inhuur	€ 57 273	€ 171 820	€ 171 820	€ 171 820
2	UITBESTEDING	€ 19 673	€ 59 020	€ 59 020	€ 59 020
2.1	Onderzoeken, advies	€ 19 673	€ 59 020	€ 59 020	€ 59 020
3	KAPITAALLASTEN	€ 185 526	€ 556 577	€ 556 577	€ 556 577
3.1	Rente & afschrijving gebouwen	€ 32 454	€ 97 363	€ 97 363	€ 97 363
3.2	Rente & afschrijving gronden/terreinen	€ 9 124	€ 27 373	€ 27 373	€ 27 373
3.3	Rente & afschrijving machines/apparaten/installaties	€ 140 096	€ 420 288	€ 420 288	€ 420 288
3.4	Rente & afschrijving vervoermiddelen	€ 3 851	€ 11 553	€ 11 553	€ 11 553
4	ORGANISATIE KOSTEN	€ 415 804	€ 1 247 412	€ 1 247 412	€ 1 247 412
4.1	Telefonie (vast / mobiel)	€ 52 000	€ 156 000	€ 156 000	€ 156 000
4.2	Printen / kopiëren	€ 20 293	€ 60 880	€ 60 880	€ 60 880
4.3	ICT helpdesk / externe support	€ 42 000	€ 126 000	€ 126 000	€ 126 000
4.4	Automatisering / licenties / onderhoud	€ 40 783	€ 122 350	€ 122 350	€ 122 350
4.5	Kantoor / drukwerk / porto	€ 31 323	€ 93 968	€ 93 968	€ 93 968
4.6	Abonnementen / lidmaatschappen	€ 23 312	€ 69 935	€ 69 935	€ 69 935
4.7	Verzekeringen	€ 18 597	€ 55 790	€ 55 790	€ 55 790
4.8	Leaseauto's	€ 12 139	€ 36 418	€ 36 418	€ 36 418
4.9	Catering	€ 9 258	€ 27 775	€ 27 775	€ 27 775
4.10	Huur gebouw	€ 62 582	€ 187 746	€ 187 746	€ 187 746
4.11	Servicekosten pandgebonden (beheer)	€ 81 800	€ 245 400	€ 245 400	€ 245 400
4.12	Dotatie voorziening onderhoud gebouwen	€ 10 000	€ 30 000	€ 30 000	€ 30 000
4.13	Uitbesteding salaris administratie	€ 11 717	€ 35 150	€ 35 150	€ 35 150
5	ONVOORZIEN	€ 59 689	€ 179 067	€ 179 067	€ 179 067
5.1	Onvoorzien	€ 59 689	€ 179 067	€ 179 067	€ 179 067
		€ 6 028 594	€ 18 083 090	€ 18 083 090	€ 18 083 090
6	PROJECTKOSTEN	€ 2 528 812	€ 6 018 400	€ 6 018 400	€ 6 018 400
6.1	Aanloopkosten 2012/2013	€ 467 000	€ -	€ -	€ -
6.2	Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel doorbelastingen intern.	€ 153 720	€ 458 470	€ 458 470	€ 458 470
6.3	Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel (directe kosten)	€ 1 908 091	€ 5 559 930	€ 5 559 930	€ 5 559 930
Lasten		€ 8 403 685	€ 23 643 020	€ 23 643 020	€ 23 643 020
	Bezuinigingen / taakstellingen	€ -	€ 663 781-	€ 987 331-	€ 1 310 881-
Totaal		€ 8 403 685	€ 22 979 239	€ 22 655 689	€ 22 332 139

De interne doorbelastingen Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel hebben betrekking op urenbesteding. De hiermee gepaarde kosten zijn opgenomen onder personeelslasten. Uit oogpunt van presentatie is voor deze opstelling gekozen.

3.2 Baten

In mei 2013 is de definitieve opgave van de uren voor de ODBN samengesteld. Deze is gebaseerd op de verwachte opdrachtverlening (taakinbreng) van de deelnemers.

Op basis van de definitieve urenopgave wordt het opdrachtvolume vastgesteld in de DVO's tussen de opdrachtgevers en de ODBN.

De formatie van de ODBN is gebaseerd op deze urenopgave en bedraagt 213,6 fte.

Baten					
NR	POST	2013	2014	2015	2016
1	Basistaken	€ 4 337 954	€ 12 406 331	€ 12 139 031	€ 11 871 731
1.1	Deelnemende gemeenten	€ 1 367 954	€ 3 678 591	€ 3 678 591	€ 3 678 591
1.2	Provincie	€ 2 970 000	€ 8 727 741	€ 8 460 441	€ 8 193 141
2	Verzoektaken	€ 1 059 575	€ 3 178 725	€ 3 178 725	€ 3 178 725
2.1	Deelnemende gemeenten	€ 646 168	€ 1 938 505	€ 1 938 505	€ 1 938 505
2.2	Provincie	€ -	€ -	€ -	€ -
2.3	Aanvullende verzoektaken	€ 413 407	€ 1 240 220	€ 1 240 220	€ 1 240 220
3	Collectieve taken	€ 225 000	€ 618 750	€ 562 500	€ 506 250
3.1	Ketentoezicht en criminaliteitsbestrijding	€ 116 667	€ 320 833	€ 291 667	€ 262 500
3.2	VICK	€ 83 333	€ 229 167	€ 208 333	€ 187 500
3.3	Bestuursondersteuning / horizontale kwaliteitsborging	€ 25 000	€ 68 750	€ 62 500	€ 56 250
4	Bijdrage voormalige RMB-taken	€ 2 231 512	€ 6 527 500	€ 6 527 500	€ 6 527 500
4.1	Regionaal Uitvoerings Programma Leefomgevingsbeleid	€ 169 700	€ 509 100	€ 509 100	€ 509 100
4.2	Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel	€ 2 061 812	€ 6 018 400	€ 6 018 400	€ 6 018 400
5	Bijdrage eenmalige projectkosten	€ 467 000	€ -	€ -	€ -
5.1	Aanloopkosten 2012/2013	€ 467 000	€ -	€ -	€ -
6	Overige baten	€ 90 711	€ 272 133	€ 272 133	€ 272 133
6.1	Onttrekking voorziening ISV-projecten	€ 54 000	€ 162 000	€ 162 000	€ 162 000
6.2	Rente ontvangsten	€ 36 711	€ 110 133	€ 110 133	€ 110 133
Totaal		€ 8 411 752	€ 23 003 439	€ 22 679 889	€ 22 356 339

3.3 Rekening resultaat

Uitgangspunt in deze begroting voor 2013 is dat 33% (4 op 12 maanden) van de te verwachten baten en lasten zijn geraamd. De geraamde baten en lasten zijn aan elkaar gelijk; de begroting is structureel in evenwicht.

Lasten en baten				
	2013	2014	2015	2016
Totaal lasten	€ 8 403 685	€ 22 979 239	€ 22 655 689	€ 22 332 139
Totaal baten	€ 8 411 752	€ 23 003 439	€ 22 679 889	€ 22 356 339
Resultaat voor bestemming	€ 8 067	€ 24 200	€ 24 200	€ 24 200
Storting reserves (wachtgeld)	€ 34 733	€ 104 200	€ 104 200	€ 104 200
Onttrekking reserves (BWS)	€ 26 667	€ 80 000	€ 80 000	€ 80 000
Resultaat	€ 0-	€ 0	€ 0	€ 0

3.4 Bezuinigingen / taakstellingen

In het bedrijfsplan wordt uitvoerig ingegaan op bezuinigingen en taakstellende inverdieneffecten. De opgave waar de ODBN voor geplaatst wordt is een stevige. Deze wordt ingegeven door het uitgangspunt dat de deelnemers aan de ODBN zelf ook geconfronteerd worden met bezuinigingen.

De te realiseren inverdieneffecten en bezuinigingen dienen ten gunste te komen van de deelnemers van de ODBN. Dit kan worden bereikt door in de toekomst lagere uurtarieven te realiseren of door minder uren in rekening te brengen voor gelijkblijvende werkzaamheden.

Aan de lastenkant van deze begroting is op dit moment, voordat de ODBN operationeel is, nog niet aan te geven bij welke begrotingsposten lagere kosten realiseerbaar zijn. Vandaar dat hier met een stelpost wordt gewerkt.

Voor de baten in deze begroting geldt dat bezuinigingen en taakstellingen in de loop der jaren moeten leiden tot een lagere bijdrage van de deelnemers (uitgaande van een gelijkblijvend takenpakket). De in deze begroting opgenomen bezuinigingen hebben alleen betrekking op omgevingsdiensttaken en niet op de RMB-taken. Hierbij gaat het om een structureel bedrag van ruim € 1,6 miljoen. In bijlage 1 is indicatief aangegeven wat het effect van de opgenomen taakstellingen is voor de bijdrage per deelnemer.

In deze begroting zijn de volgende structurele bezuinigingsopdrachten opgenomen:

- Door huidige deelnemers opgelegd: 2,5% (2014)
- Bezuinigingen provinciale taakuitvoering: 3% - 6% - 9% (2015 t/m 2017)
- Inverdiene bovenlokale kosten: 1/3 deel van € 675.000 (2014 t/m 2017). Het inverdieneffect van de bovenlokale kosten heeft betrekking op het gehele VTH-domein. Hiervan wordt circa 1/3 deel door de ODBN uitgevoerd, 2/3 deel door de deelnemers zelf.

	2014	2015	2016	2017
regionale afspraken taakstelling "trap op, trap af"	€ 607.531	€ 607.531	€ 607.531	€ 607.531
bezuinigingen provinciale taakuitvoering		€ 267.300	€ 534.600	€ 801.900
bovenlokale taken	€ 56.250	€ 112.500	€ 168.750	€ 225.000
totaal	€ 663.781	€ 987.331	€ 1.310.881	€ 1.634.431

3.5 Budget neutraliteit

In het vastgestelde bedrijfsplan van de ODBN is als uitgangspunt opgenomen dat de operatie budgettair neutraal is. Daarbij is tevens opgemerkt dat voor individuele deelnemers een voor- of nadeel kan ontstaan.

Of de overgang van inrichtingen naar de omgevingsdienst budgettair neutraal verloopt, is vooral afhankelijk van de vraag of de budgetten van deelnemers in hun begroting voldoende zijn om de taken volgens het minimale kwaliteitsniveau uit te voeren.

De omgevingsdienst gaat van start op basis van het **level playing field** (het minimale kwaliteitsniveau). Daar waar er bij individuele deelnemers sprake is van achterstanden zullen deze in een periode van 3 jaren worden ingehaald. Hierover worden in de dienstverleningsovereenkomst (DVO) afspraken gemaakt.

Een belangrijk uitgangspunt hierbij is de term “schoon door de poort”. Hiermee wordt bedoeld dat het milieudeel van de VTH-taken, van de inrichtingen die worden overgedragen, adequaat zijn uitgevoerd. Adequaats hier te lezen als: voldoen aan het minimale kwaliteitsniveau zoals door het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Brabant Noord zijn/worden vastgesteld.

Belangrijk is nog om te vermelden dat de omgevingsdienst zal factureren op basis van de werkelijke tijdbesteding voor de deelnemers. Indien bij een van de deelnemers achterstanden bestaan komt het inhalen van deze achterstanden dus voor rekening van de betreffende deelnemer, niet ten laste van het collectief. Dit geldt natuurlijk ook voor de omgekeerde situatie wanneer het niveau van de uitvoering van een deelnemer boven de gestelde minimale kwaliteitscriteria ligt.

4 Toelichting op de lasten

4.1 Formatie

De formatie is als volgt opgebouwd:

• Functies primaire proces	168,5 fte
• Functies overhead	45,1 fte
• Totaal	213,6 fte

De overhead functies hebben betrekking op:

- Directie en management
- Coördinatoren
- Management ondersteuning (secretariaat)
- Ondersteunende diensten

4.2 Personeelskosten

De salariskosten van het personeel van de ODBN zijn gebaseerd op de maximum salarisschalen uit de CAR-UWO. De ODBN kent geen uitloopschalen in zijn loongebouw. Er is rekening gehouden met de financiële gevolgen vanwege uitloopschalen uit het verleden bij de deelnemende organisaties (met andere woorden: er is in deze begroting rekening gehouden met kosten als gevolg van uitloopschalen).

Voor opleidingskosten is 2% van de loonsom aangehouden. Daarnaast is rekening gehouden met een bedrag van € 500 per fte als individueel loopbaanbudget. Bij de raming van de reiskosten is een onderscheid gemaakt tussen medewerkers in het primaire proces (7% van de loonsom) en medewerkers overhead (3% van de loonsom). Hiermee wordt een poging gedaan om rekening te houden met de in het SBK gemaakte afspraken, welke een forse financiële impact hebben en een verplichtend karakter hebben. Nadat de ODBN daadwerkelijk operationeel is geworden, kan een beter onderbouwde inschatting van deze kosten worden gemaakt.

Onder overige personeelskosten wordt onder andere verstaan: arbokosten, representatie en personeelsactiviteiten. Ervaringscijfers van het RMB, rekening houdend met een organisatie van ruim 200 fte, zijn de basis geweest voor deze raming.

Er is, op basis van RMB-ervaringen en op basis van de over te dragen taken aan de ODBN, een formatieplan opgesteld. Op basis van deze formatie zijn de salariskosten geraamd. Bij het opstellen van de begroting 2015 (voorjaar 2014) zal duidelijk(er) zijn of de formatie exact aansluit op de overgedragen taken aan de ODBN. In het verlengde hiervan kan op dat moment ook een scherpere raming van de te verwachten personeelskosten worden gepresenteerd.

4.3 Uitbesteding

Deze post heeft betrekking op uitbesteding van adviezen op het gebied van personele en juridische aangelegenheden, communicatie en het uitvoeren van kwaliteitsonderzoek. De uitvoering van de salarisadministratie en de helpdesk en worden gepresenteerd in paragraaf 4.4.

4.4 Organisatiekosten

Deze zijn gebaseerd op ervaringscijfers van het RMB, waarbij rekening is gehouden met een nieuwe organisatie van ruim 200 fte.

Deze kosten hebben betrekking op de volgende categorieën:

- telefonie / kopiëren / printen;
- ICT helpdesk / automatisering / licenties / onderhoud;
- kantoorbenodigdheden / porto / drukwerk;
- verzekeringen;
- auto's;
- huisvesting / catering.

4.5 Kapitaallasten

Deze post bestaat uit twee componenten: afschrijvingen en rente. De afschrijvingen hebben zowel betrekking op reeds bestaande activa als op nieuwe investeringen. Er is een staat van activa opgesteld met geraamde boekwaarden per 1-1-2014 en de hieruit voortvloeiende kapitaallasten. Deze lasten zijn overgenomen in de begroting 2013, waardoor een betrouwbaar beeld ontstaat van de te verwachten, structurele, kapitaallasten.

Meerjarig veranderen de geraamde kapitaallasten niet. Hierdoor wordt er, op termijn, ruimte gecreëerd voor vervangingsinvesteringen.

In paragraaf 6.1 wordt nader ingegaan op de investeringen en is weergegeven welke nieuwe investeringen noodzakelijk zijn wegens de oprichting van de ODBN op 2 verschillende locaties.

4.6 Onvoorzien

De post onvoorzien is geraamd op ongeveer 1% van de totale lasten.

4.7 Projectkosten

De projectkosten bestaan uit aanloopkosten die deels in 2012 en deels in 2013 gerealiseerd zijn. Er is nog geen definitief beeld van de totale projectkosten en de daaruit voortvloeiende bijdrage per deelnemer. In deze begroting is een geactualiseerde raming van deze kosten opgenomen.

Deze kosten zijn gerealiseerd door zowel de gemeente 's-Hertogenbosch als door het RMB. Een actuele inschatting van deze kosten, inclusief nog te verwachten kosten in de komende maanden, komt uit op een bedrag van circa € 800.000.

Hierop moet een bedrag in mindering worden gebracht van ongeveer € 333.000 (wegens reservering aanloopkosten RMB bij jaarrekening 2011 en bijdrage PUMA-middelen door het Rijk). Per saldo resteert een bedrag van ruim € 467.000.

De provincie levert een bijdrage van 30% in deze kosten, de gemeenten dekken samen 70% af.

4.8 Btw

Alle opgenomen bedragen in deze begroting zijn exclusief btw. De ODBN zal, zoals bij het RMB ook het geval was, fiscaal gezien (Wet op de Omzetbelasting) gaan optreden als ondernemer. Er wordt, in tegenstelling tot andere (Brabantse) omgevingsdiensten, geen nieuwe organisatie opgericht. Vandaar dat er geen aanleiding is om het fiscale karakter van de ODBN te herzien.

4.9 Prijspeil

De bedragen zijn gebaseerd op prijspeil 2013. In de meerjarenraming is weergegeven in constante prijzen.

5 Toelichting op de baten

5.1 Algemeen

Baten voor de ODBN bestaan uit de vergoeding die opdrachtgevers betalen voor de activiteiten die de ODBN voor hen uitvoert. Deze activiteiten worden in de vorm van producten en diensten in opdracht gegeven aan de ODBN. In de eerste jaren worden de baten bepaald door het werkelijk aantal gependende uren af te rekenen tegen gerealiseerde uurtarieven.

5.2 Productencatalogus en productprijzen

Alle deelnemende partijen hebben een opgave gedaan van de taken (met daarbij behorende uren) die worden ingebracht bij de ODBN. Voor basistaken en verzoektaken (aangeleverd door de deelnemers) gaat het hierbij om ruim 190.000 uren. Daarnaast is er nog sprake van “ad hoc” verzoektaken die gebaseerd zijn op RMB-ervaringscijfers (verschillende opdrachtgevers, ongeveer 16.000 uren). De collectieve taken beslaan ongeveer 8.500 uren.

Voor de basis- en verzoektaken is voor gemeentelijke deelnemers gerekend met een gemiddeld uurtarief van € 72,50. Voor provinciale basis- en verzoektaken wordt een gemiddeld uurtarief gehanteerd van € 82,50. Reden voor deze verschillende tarieven is de aanname dat de taakinbreng van gemeenten gemiddeld iets onder Hbo-niveau zit en die van de provincie net boven Hbo-niveau.

Uiteindelijk worden werkelijke uren tegen de werkelijke (gedifferentieerde) uurtarieven aan de deelnemers in rekening gebracht.

De gemiddelde uurtarieven van de ODBN liggen op een hoger niveau dan in het verleden bij het RMB het geval was. De kwaliteitscriteria waaraan de ODBN moeten voldoen hebben een kostprijs-verhogend effect.

5.3 Programmadelen

De activiteiten van de omgevingsdienst zijn onderverdeeld in 4 deelprogramma's:

- basistaken (verplicht in te brengen);
- verzoektaken (voor deelnemers en voor niet-deelnemers);
- bovenlokale / collectieve taken;
- bestaande samenwerkingstaken (RMB).

5.4 Basistaken

De basistaken hebben een verplicht karakter. Alle deelnemers brengen deze taken in bij de ODBN. Het volume hiervan is berekend aan de hand van de verwachte opdrachtverlening (mei 2013).

5.5 Verzoektaken

Het volume van de taken van de deelnemers is, net als bij de basistaken, berekend aan de hand van de verwachte opdrachtverlening (mei 2013). Daarnaast is er nog sprake van “ad hoc” verzoektaken die gebaseerd zijn op RMB-ervaringscijfers. Dit betreffen incidentele werkzaamheden ten behoeve van verschillende opdrachtgevers.

5.6 Bovenlokale / collectieve taken

De omgevingsdienst gaat collectieve taken uitvoeren. Hierbij gaat het om werkzaamheden die betrekking hebben op Innovatie, Coördinatie kwaliteitszorg, Ketentoezicht en Milieucriminaliteit voor in totaal 5 fte. Voor de bestuurlijke ondersteuning is een formatie van 0,5 fte geraamd.

Deze werkzaamheden worden hier verder aangeduid als Samenwerkings Taken Omgevingsdienst, (STO-taken). De omvang van de STO-taken bedraagt in totaal 5,5 fte. Voor 2013 wordt rekening gehouden met 4/12^e deel van de hiermee gepaard gaande kosten.

5.7 RMB-taken

In de gemeenschappelijke regeling is een hoofdverdeling gemaakt tussen te eerbiedigen taken, voortvloeiende uit het takenpakket van het voormalige RMB en anderzijds de basis- en verzoektaken.

Het voormalig takenpakket van het RMB onderscheidt enkele specifieke taken die voor een groep van gemeenten worden uitgevoerd, bijv. Besluit Woninggebonden Subsidies, Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel, sanering verkeerslawaaï en de samenwerkingstaak duurzaamheid. Deze laatste wordt uitgevoerd voor de 13 RMB-gemeenten en gefinancierd met een bijdrage per inwoner uit het Regionaal Samenwerkingsbudget (RSB-taken). De RSB-taken kennen een sterk beleidsmatige component die in nauwe samenwerking met de dertien RMB-gemeenten tot stand komt.

Verdeling voormalige RMB taken 2013			
Deelnemer	BC afvalinzameling	RSB-taken	Totaal
Bernheze		€ 15 150	€ 15 150
Boekel	€ 138 840	€ 4 457	€ 143 297
Boxmeer	€ 416 943	€ 14 690	€ 431 633
Cuijk	€ 348 020	€ 12 393	€ 360 413
Grave	€ 185 843	€ 6 533	€ 192 377
Landerd		€ 7 567	€ 7 567
Maasdonk		€ 5 770	€ 5 770
Mill & Sint Hubert	€ 164 257	€ 5 627	€ 169 883
Oss		€ 42 607	€ 42 607
Sint Anthonis	€ 176 650	€ 6 020	€ 182 670
Sint Oedenrode		€ 8 773	€ 8 773
Uden		€ 20 750	€ 20 750
Veghel		€ 18 910	€ 18 910
Overige inkomsten BC Afvalinzameling	€ 631 259		€ 631 712
	€ 2 062 182	€ 169 247	€ 2 231 512

5.8 Projectkosten

De projectkosten bestaan uit aanloopkosten die deels in 2012 en deels in 2013 gerealiseerd zijn. Er is nog geen definitief beeld van de totale projectkosten en de daaruit voortvloeiende bijdrage per deelnemer. In deze begroting is een geactualiseerde raming van deze kosten opgenomen.

Deze kosten zijn gerealiseerd door zowel de gemeente 's-Hertogenbosch als door het RMB. Een actuele inschatting van deze kosten, inclusief nog te verwachten kosten in de komende maanden, komt uit op een bedrag van circa € 800.000. Hierop moet een bedrag in mindering worden gebracht van ongeveer € 333.000 (wegens reservering aanloopkosten RMB bij jaarrekening 2011 en bijdrage PUMA-middelen door het Rijk). Per saldo resteert een bedrag van ruim € 467.000. De provincie levert een bijdrage van 30% in deze kosten, de gemeenten dekken samen 70% af.

In het bedrijfsplan (vastgesteld najaar 2012) is als indicatie van de eenmalige aanloopkosten een bedrag van circa € 365.000 gepresenteerd. De actuele bijgestelde raming is hoger omdat de vertraging van de daadwerkelijke start van de ODBN tot hogere kosten leidt. Daarnaast zijn er in de indicatieve raming posten te laag ingeschat (bijvoorbeeld uren van projectorganisatie).

5.9 Omvang van de deelprogramma's

Het volume van de verschillende deelprogramma's voor 2013 komt uit op:

Deelprogramma	bedrag	uren
Basistaken	€ 4 337 954	54 868
Verzoektaken	€ 646 168	8 913
Incidentele verzoektaken	€ 413 407	5 156
Subtotaal	€ 5 397 529	68 937
Collectieve taken	€ 225 000	
Eenmalige aanloopkosten	€ 467 000	
Voormalige RMB-taken	€ 2 231 512	
Totaal	€ 8 321 041	

In bijlage 1 is een gedetailleerd overzicht opgenomen van de bijdrage per opdrachtgever.

5.10 Kosten en uurtarief 2013

Uit de exploitatiebegroting zijn gemiddelde kosten per fte en gemiddelde uurtarieven af te leiden. Deze zijn hieronder weergegeven:

- Totale kosten 2013 (september t/m december) € 8.403.685
- Geraamde productieve uren (september t/m december) 75.825
- Genormeerde aantal declarabele uren per primaire fte 1.350
- Gemiddeld uurtarief (kosten) € 79,50

De ODBN hanteert deskundigheidsgebonden uurtarieven. De tarieven worden gehanteerd in de financiële afrekening met de opdrachtgevers. De uurtarieven zijn all-in (personeelskosten, personele overhead en materiële overhead).

6 Balans

Er is een principiële afspraak gemaakt in het Algemeen Bestuur van het RMB met betrekking tot de eigendomsverhoudingen tussen het RMB en de ODBN. Deze afspraak komt er op neer dat er per 31-8-2013 een eindbalans voor het RMB wordt opgesteld en per 1-9-2013 een beginbalans voor de ODBN. Dit geldt zowel voor bezittingen als schulden.

Het is niet mogelijk om in deze begroting een raming op te stellen voor deze begin- en eindbalans. In de jaarstukken 2013 zal gepresenteerd worden hoe deze afspraak in de praktijk verwezenlijkt is.

Deze afspraak moet onder andere leiden tot het in beeld brengen van de eigendomsverhoudingen van het eigen vermogen van de RMB per 31-8-2013. In paragraaf 7.2.4 wordt hier nader op ingegaan.

6.1 Investerings

Ten behoeve van deze begroting is een staat van activa voor 2014 opgesteld. Hierin zijn zowel bestaande (RMB) investeringen als nieuwe (ODBN) investeringen opgenomen. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten (rente en afschrijvingen) zijn als kostenpost opgenomen in de begroting.

Activa	boekwaarde 1-1-2014	afschrijving in 2014	rente in 2014	kapitaal lasten 2014	boekwaarde ultimo 2014
Gebouwen	€ 1.161.740	€ 53.674	€ 43.689	€ 97.363	€ 1.108.066
Gronden en terreinen	€ 308.097	€ 14.956	€ 12.417	€ 27.373	€ 293.141
Machines apparaten en installaties	€ 1.919.074	€ 367.101	€ 53.187	€ 420.288	€ 1.551.973
Vervoermiddelen	€ 30.452	€ 10.713	€ 840	€ 11.553	€ 19.739
	€ 3.419.363	€ 446.444	€ 110.133	€ 556.577	€ 2.972.919

De nieuwe investeringen hebben betrekking op onderstaande onderwerpen:

Overzicht nieuwe investeringen

(die zijn opgenomen onder Machines, apparaten en installaties)

Verbouwing en inrichting de Vliert 's-Hertogenbosch	€ 843.000
Inrichten flexplekken Cuijk	€ 220.000
Investering ICT en VTH voorziening	€ 560.000
Communicatie en mobiele devices	€ 181.000
	€ 1.804.000

6.2 Reserves en voorzieningen

Er zijn 2 voorzieningen die effect hebben op de exploitatie van de ODBN. Hierbij gaat het om:

- Voorziening onderhoud gebouwen
- Voorziening ISV

Aan de voorziening gebouwen wordt een bedrag van € 30.000 toegevoegd (exploitatie last). Aan de voorziening ISV wordt een bedrag van € 162.000 onttrokken (exploitatie baat).

Er bestaan 2 reserves die effect hebben op het resultaat (na bestemming) van de ODBN. Dit betreft:

- Reserve wachtgeld
- Reserve BWS

In de reserve wachtgeld wordt een storting geraamd van € 104.200 en daarnaast wordt geraamd dat uit de reserve BWS een bedrag van € 80.000 onttrokken kan worden.

Zie hiervoor ook de tabel in paragraaf 3.3 (rekening resultaat).

7 Paragrafen

7.1 Lokale heffingen

De ODBN is niet bevoegd om lokale heffingen op te leggen. In de loop van 2013 zal nader onderzocht worden of het heffen en innen van leges wegens het verstrekken van vergunningen zal worden ondergebracht bij de ODBN.

7.2 Weerstandsvermogen

Het BBV laat gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen vrij in het inkleuren van de begrippen risico, weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen. Deze organisaties, waaronder ook de ODBN, dienen zelf risico's en de weerstandscapaciteit in beeld te brengen.

7.2.1 Bufferfunctie

In beginsel hoeft de ODBN niet zelf te beschikken over een buffer om de financiële gevolgen van risico's op te vangen. Er kan immers, indien noodzakelijk, een beroep gedaan worden op de deelnemers. Dit is vanuit praktisch oogpunt niet gewenst.

Om adequaat en effectief te kunnen reageren op de financiële gevolgen van risico's die zich voordoen zal de ODBN moeten beschikken over een financiële buffer. Hierdoor is de ODBN in staat om risico's (binnen de door de deelnemers vooraf gestelde kaders) financieel zelf op te vangen. Er hoeft dan geen afzonderlijk beroep gedaan te worden op deze deelnemers.

7.2.2 Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt gedefinieerd als de middelen en mogelijkheden waarover de ODBN kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Het is als het ware een buffer om er voor te zorgen dat de organisatiedoelstellingen niet in gevaar komen, als risico's werkelijkheid worden. De ODBN rekent de algemene reserve tot de weerstandscapaciteit.

7.2.3 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de risico's (benodigde weerstandscapaciteit) die de ODBN loopt. Voor het beoordelen van het weerstandsvermogen is inzicht nodig in zowel de omvang en de achtergronden van de mogelijke risico's als ook in de beschikbare weerstandscapaciteit.

De ratio tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit (op basis van geïnventariseerde risico's) geeft een indruk van het weerstandsvermogen van de ODBN.

7.2.4 Algemene reserve

Omdat bij de aanvang van de werkzaamheden van de ODBN nog niet alle risico's in beeld zijn en gekwantificeerd kunnen worden, wordt als richtlijn voor de weerstandscapaciteit voorlopig 5% van de totale exploitatielasten gehanteerd.

De structurele exploitatielasten van de ODBN bedragen circa € 23,6 miljoen. De omvang van de maximaal toegestane weerstandscapaciteit komt daarmee uit op een bedrag van € 1.180.000. De streefwaarde van de algemene reserve is hieraan gelijk.

In de begroting is rekening gehouden met een post onvoorzien (circa 1% van het begrotingstotaal); in 2013 bedraagt deze post € 60.000.

Zoals aangegeven in hoofdstuk 6 (balans), is er een bestuurlijke afspraak gemaakt over de eigendomsverhoudingen tussen het RMB en de ODBN per 1-9-2013. Bij het opstellen van de jaarstukken zal de balanspositie van de RMB per 31-8-2013 worden uitgewerkt. Hierdoor zal duidelijk zijn hoe groot het eigen vermogen was van het RMB per 31-8-2013 en kan ook het aandeel van de RMB-eigenaren in dit vermogen worden vastgesteld. Vervolgens wordt de benodigde weerstandscapaciteit voor de ODBN (zie paragraaf 7.2.2) van dit vermogen afgezonderd. Het bedrag wat dan overblijft wordt uitgekeerd aan de eigenaren van het RMB.

Dit leidt er toe dat de ODBN kan beschikken over een voldoende grote financiële buffer, maar dat (nog) niet alle eigenaren van de ODBN een bijdrage hebben geleverd aan de totstandkoming van deze buffer. De komende jaren zal dit, in geval van positieve rekeningresultaten, onderling verrekend worden. Mocht dit niet lukken, dan kan in de toekomst aan de eigenaren van de ODBN die geen eigenaar waren van het RMB worden gevraagd om een bijdrage te leveren aan het eigen vermogen van de ODBN. Er wordt gestreefd naar een situatie waarin alle eigenaren van de ODBN een aandeel bezitten in het eigen vermogen van de ODBN.

Alle rechten en plichten die voortvloeien uit de balans per 31-8-2013 komen voor rekening en risico van de RMB deelnemers.

7.3 Risicomanagement

Risicomanagement is het effectief omgaan met de kansen en bedreigingen die de realisatie van de organisatiedoelstellingen kunnen beïnvloeden. Hiervoor is het van belang dat er een continu proces wordt ingericht van identificeren, prioriteren en beheersen.

Hierdoor kunnen goed onderbouwde keuzes gemaakt worden met betrekking tot:

- Welke risico's kunnen gedragen worden?
- Welke beheersmaatregelen kunnen getroffen worden?
- Welke middelen moeten, ter afdekking van risico's, gereserveerd worden?

De wijze waarop met risico's wordt omgegaan kent de volgende alternatieven:

- Vermijden (bijvoorbeeld: stoppen met bepaalde activiteiten)
- Beheersen (bijvoorbeeld: maatregelen treffen door processen, procedures of organisatiecultuur aan te passen)
- Overdragen (bijvoorbeeld: verzekering afsluiten of activiteit uitbesteden)
- Accepteren

Risico's

Hieronder volgt een, niet limitatief, overzicht van risico's die onderkend zijn wegens de oprichting en operationalisering van de ODBN:

- Het opstarten van de nieuwe organisatie, bestaande uit ruim 200 medewerkers die uit ruim 20 verschillende organisaties afkomstig zijn, zal ongetwijfeld leiden tot een zekere mate van improductiviteit. Indien de werkelijke productiviteit achterblijft bij de raming, dan kan dit flinke financiële consequenties hebben.
- Mocht de daadwerkelijke opdrachtverlening achterblijven bij de raming, dan wordt de ODBN geconfronteerd met kosten waarvoor geen c.q. niet voldoende dekking bestaat. Immers, op basis van het SBK wordt een werkgarantie gegeven van 4 jaar. Het personeelsbestand waarmee de ODBN start kan dus tot 2017 niet worden ingekrompen, terwijl het omzetvolume door de opdrachtgevers niet structureel wordt gegarandeerd.
- Verondersteld wordt dat de ODBN per 1-9-2013 operationeel zal zijn. Mocht deze datum om welke reden dan ook niet haalbaar blijken, zullen de aanloopkosten substantieel toenemen.

7.4 Financiering

In deze paragraaf worden de ontwikkelingen en uitgangspunten gepresenteerd met betrekking tot kasgeldlimiet, rente, geldleningen en beleid ten aanzien van treasury.

7.4.1 Rentevisie

De ODBN beschikt over voldoende middelen, waardoor het niet nodig is om lening(en) aan te trekken. Overtollige middelen zijn (tijdelijk) uitgezet. De hieruit voortvloeiende opbrengsten zijn geraamd in deze begroting.

7.4.2 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet heeft betrekking op het maximaal toegestane bedrag dat geleend mag worden voor een periode korter dan één jaar. Dit wordt uitgedrukt in een percentage van het begrotingstotaal.

Voor Gemeenschappelijke Regelingen, waaronder de ODBN, is dit vastgesteld op 8,2%.

Aangezien de ODBN verwacht geen leningen aan te hoeven trekken, wordt voldaan aan de kasgeldlimiet.

7.4.3 Renterisiconorm

De renterisiconorm schrijft voor welk deel van de lange termijn leningen (> 1 jaar) maximaal vernieuwd mag worden in een begrotingsjaar. Voor Gemeenschappelijke Regelingen, waaronder de ODBN, is dit vastgesteld op 20%. Dit betekent dat de ODBN bij het aangaan van leningen moet toezien op de opbouw hiervan. Aangezien het niet in de lijn der verwachting ligt dat er leningen aangetrokken moeten worden, voldoet de ODBN aan deze norm.

7.4.4 Financiering

De ODBN wil, op termijn, zoveel mogelijk werken met productprijzen. Doelstelling is om vanaf 2015 op basis van productprijzen af te rekenen met deelnemers.

Voor de jaren 2013 en 2014 zal de verrekening met de deelnemers, voor wat betreft het basistakenpakket en de verzoektaken, plaatsvinden op basis van de werkelijke tijdsbesteding.

7.5 Onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf gaat in op het onderhoud van de volgende soorten kapitaalgoederen:

- wegen;
- riolering;
- water;
- groen;
- gebouwen.

Het kantoor in Cuijk is eigendom van de ODBN. Voor het groot onderhoud van dit pand is een (meerjaren)onderhoudsplan opgesteld. Op basis van dit plan is een voorziening getroffen waaruit kosten kunnen worden gedekt. Het kantoor in 's-Hertogenbosch wordt gehuurd.

7.6 Bedrijfsvoering

7.6.1 Kernwaarden

Om inhoud te geven aan de kernwaarden van de nieuwe organisatie is voor het kwaliteits- en kostenaspect een level playing field vastgesteld. Daarmee bereiken we een uniforme aanpak en advisering van de dienstverlening. Het level playing field bepaalt ook de kosten die met de uitvoering van de basistaken zijn gemoeid en wordt beschouwd als het minimum niveau voor de uitvoering. De eigenaren, georganiseerd in het Algemeen Bestuur van de omgevingsdienst, stellen het level playing field vast zodat ook bestuurlijk het kwaliteits- en kostenniveau is geborgd.

Het kwaliteitsniveau van de dienstverlening, een van de kernwaarden van de organisatie, wordt bepaald door de beschikbare en inzetbare kennis binnen de organisatie. Het samenbrengen van verschillende organisatiedelen van de deelnemers brengt een schat aan kennis mee. Om dit te ordenen, beschikbaar te maken en te onderhouden zal een kennismanagementsysteem worden opgezet. Reeds beschikbare systemen kunnen daarbij als uitgangspunt dienen.

De klantgerichtheid krijgt invulling door regelmatig audits uit te voeren van de geleverde producten/diensten bij de klant. De resultaten van die audits leiden tot proces- en/of productverbeteringen bij de omgevingsdienst. Verslagen van klantcontacten worden gemaakt en intern beschikbaar gesteld om geïnformeerd te zijn over lopende en actuele zaken bij die klant.

7.6.2 Besturingsmodel

Het Algemeen Bestuur bestaat uit één bestuurder/portefeuillehouder van elk van de 19 gemeenten in de regio en van de provincie. Verder is er het Dagelijks Bestuur dat vooralsnog gevormd wordt door de huidige Bestuurlijke Kopgroep, bestaande uit 7 leden. Na de gemeenteraadsverkiezingen van 2014 bestaat het Dagelijks Bestuur uit 5 leden inclusief voorzitter.

Het bestuur wordt gevormd uit de collegeleden van de clusters van gemeenten waaruit de omgevingsdienst is voortgekomen en vanuit het college van Gedeputeerde Staten van de provincie. De samenstelling is geregeld in de gemeenschappelijke regeling. De dagelijkse leiding van de omgevingsdienst wordt in handen gelegd van de directeur.

7.6.3 Opdrachtgeverschap

Tot nu toe voerden de gemeenten en de provincie de VTH-taken zelf uit. Met de komst van de omgevingsdiensten verandert er iets wezenlijks in de wijze van aansturing van de genoemde VTH-taken. Waren gemeenten en provincie tot nu toe verantwoordelijk voor zowel het “wat” als het “hoe” van deze werkzaamheden, vanaf 1-9-2013 zijn de deelnemers (in hun rol als opdrachtgever) vooral verantwoordelijk voor het “wat” en is de ODBN primair verantwoordelijk voor het “hoe”.

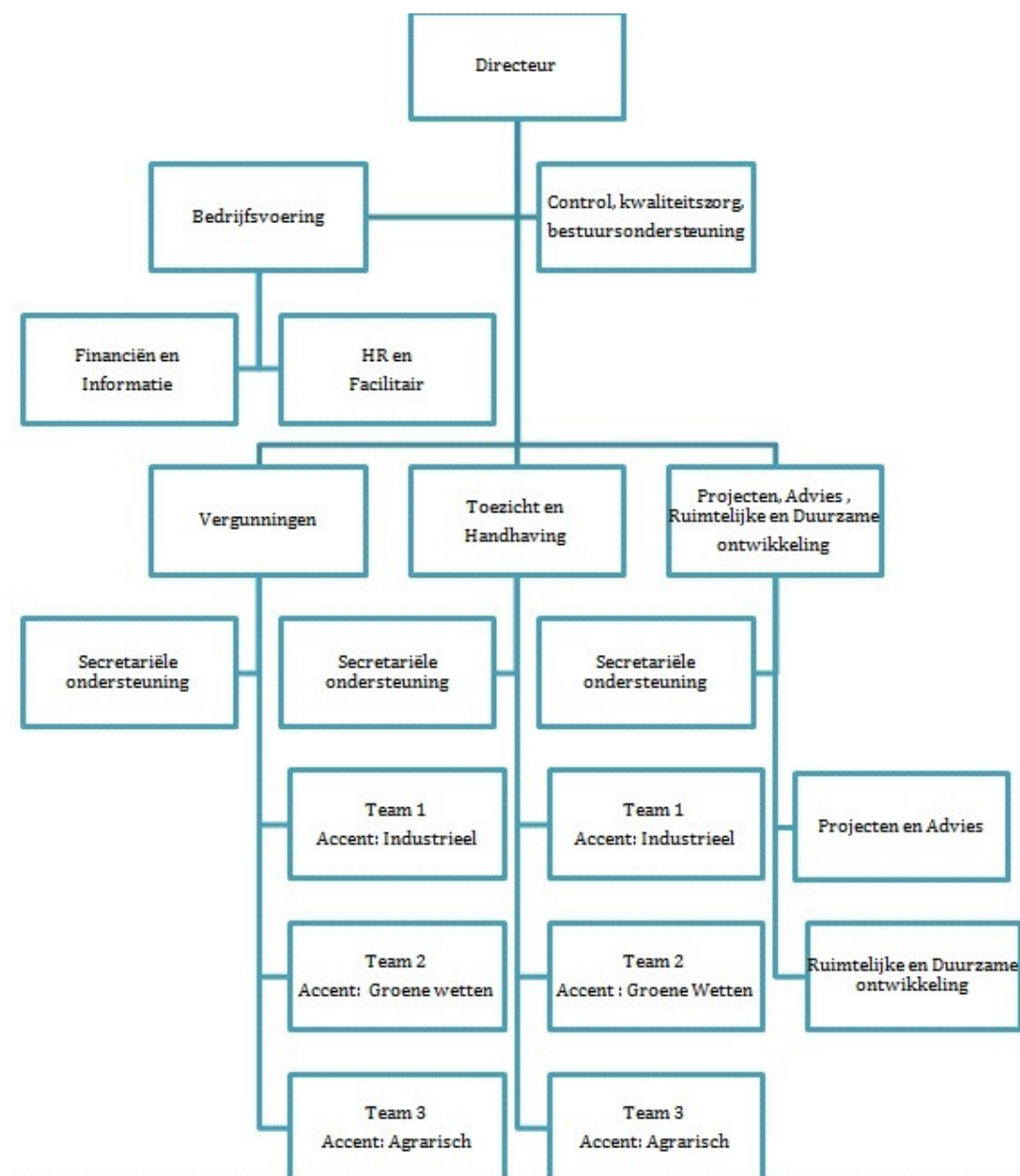
Deze nieuwe relatie (met soms “oude bekenden”) kan slechts tot een succes leiden als zowel de ODBN als de deelnemers investeren in deze nieuwe relatie met bijbehorende andere verantwoordelijkheden, maar met een gezamenlijk belang!

7.6.4 Huisvesting en servicekosten

De huisvestingskosten zijn gebaseerd op de kosten voortvloeiend uit de al bestaande locatie in Cuijk (eigendom) en de nieuwe locatie in 's-Hertogenbosch (huur).

De geraamde kosten zijn enerzijds gebaseerd op ervaringscijfers van het RMB, maar zijn anderzijds ook gebaseerd op nieuwe contracten wegens een nieuwe locatie. Daarnaast is bij variabele kosten rekening gehouden met een groter aantal medewerkers dat gebruik maakt van bepaalde faciliteiten.

Formatiestructuur ODBN



De formatie is als volgt opgebouwd:

- | | |
|----------------------------|-----------|
| • Functies primaire proces | 168,5 fte |
| • Functies overhead | 45,1 fte |
| • Totaal | 213,6 fte |

8 BIJLAGE I: Specificatie bijdrage per opdrachtgever

De financiële bijdrage per opdrachtgever:

- de opdrachtverlening voor basistaken;
- de opdrachtverlening voor verzoektaken;
- bijdrage voor de bovenlokale / collectieve taken;
- bijdrage aan (voormalige) RMB-taken (indien van toepassing);
- de eenmalige projectkosten.

Baten per programma 2013						
Deelnemer	landelijke	verzoek	collectieve	eenmalige	voormalige	totaal
	basistaken	taken	taken	aanloopkosten	RMB-taken	bijdrage
Bernheze	€ 126 416	€ -	€ 8 097	€ 16 271	€ 15 150	€ 165 935
Boekel	€ 61 359	€ -	€ 2 722	€ 5 469	€ 143 297	€ 212 847
Boxmeer	€ 73 660	€ 76 391	€ 7 804	€ 15 682	€ 431 633	€ 605 171
Cuijk	€ 85 768	€ 17 328	€ 6 621	€ 13 306	€ 360 413	€ 483 435
Grave	€ 34 752	€ 23 200	€ 3 490	€ 7 013	€ 192 377	€ 260 832
Landerd	€ 71 050	€ 18 367	€ 4 113	€ 8 266	€ 7 567	€ 109 362
Maasdonk	€ 36 226	€ -	€ 3 083	€ 6 196	€ 5 770	€ 51 276
Mill & Sint Hubert	€ 51 064	€ 18 270	€ 3 004	€ 6 036	€ 169 883	€ 248 257
Oss	€ 147 054	€ 263 103	€ 23 117	€ 46 454	€ 42 607	€ 522 334
Sint Anthonis	€ 75 618	€ -	€ 3 222	€ 6 474	€ 182 670	€ 267 983
Sint Oedenrode	€ 43 669	€ -	€ 4 882	€ 9 810	€ 8 773	€ 67 134
Uden	€ 48 068	€ 57 396	€ 11 084	€ 22 274	€ 20 750	€ 159 572
Veghel	€ 142 873	€ 172 115	€ 10 103	€ 20 301	€ 18 910	€ 364 302
Boxtel	€ 59 184	€ -	€ 8 270	€ 16 620	€ -	€ 84 074
Haaren	€ 40 383	€ -	€ 3 760	€ 7 556	€ -	€ 51 699
Schijndel	€ 32 818	€ -	€ 6 288	€ 12 636	€ -	€ 51 742
s-Hertogenbosch	€ 169 650	€ -	€ 38 445	€ 77 255	€ -	€ 285 350
Sint Michielsgestel	€ 53 118	€ -	€ 7 679	€ 15 430	€ -	€ 76 227
Vught	€ 15 225	€ -	€ 6 891	€ 13 849	€ -	€ 35 965
Provincie Noord-Brabant	€ 2 970 000	€ -	€ 56 250	€ 140 100	€ -	€ 3 166 350
Waterschap Aa en Maas			€ 6 075		€ -	€ 6 075
Diverse opdrachtgevers (incidentele verzoektaken & afvalinzameling)		€ 413 407			€ 631 712	€ 1 045 118
Totaal	€ 4 337 954	€ 1 059 575	€ 225 000	€ 467 000	€ 2 231 512	€ 8 321 041

**Ontwerpbegroting 2014 en
Meerjarenraming 2015-2017
Omgevingsdienst Brabant Noord**

In opdracht van

Dagelijks Bestuur
Omgevingsdienst Brabant Noord

Auteurs

Werkgroep Financiën

Datum

25 juni 2013

Status

Concept 0.3

Inhoudsopgave

1	Algemeen	4
1.1	Inleiding	4
1.2	De ODBN in de toekomst	4
2	Programmadelen	7
2.1	Basistaken, verzoektaken en bovenlokale taken	7
2.2	Programmadeel 1: Basistaken	7
2.3	Programmadeel II: Verzoektaken	8
2.4	Programmadeel III: Bovenlokale / collectieve taken (ODBN)	8
2.5	Programmadeel IV: Bestaande samenwerkingstaken (RMB)	9
3	Exploitatiebegroting	10
3.1	Lasten	11
3.2	Baten	12
3.3	Rekening resultaat	13
3.4	Bezuinigingen / taakstellingen	13
3.5	Budget neutraliteit	14
4	Toelichting op de lasten	15
4.1	Formatie	15
4.2	Personeelskosten	15
4.3	Uitbesteding	16
4.4	Organisatiekosten	16
4.5	Kapitaallasten	16
4.6	Onvoorzien	16
4.7	Projectkosten	16
4.8	Btw	16
4.9	Prijspeil en indexering	17
5	Toelichting op de baten	18
5.1	Algemeen	18
5.2	Productencatalogus en productprijzen	18
5.3	Programmadelen	18
5.4	Basistaken	18
5.5	Verzoektaken	19
5.6	Bovenlokale / collectieve taken	19

5.7	RMB-taken.....	19
5.8	Projectkosten	20
5.9	Omvang van de deelprogramma's	20
5.10	Kosten en uurtarief 2014	20
6	Balans	21
6.1	Investerings.....	21
6.2	Reserves en voorzieningen	22
7	Paragrafen	23
7.1	Lokale heffingen	23
7.2	Weerstandsvormogen	23
7.2.1	Bufferfunctie	23
7.2.2	Weerstandscapaciteit.....	23
7.2.3	Weerstandsvormogen	23
7.2.4	Algemene reserve	23
7.3	Risicomanagement	24
	Risico's.....	25
7.4	Financiering	25
7.4.1	Rentevisie.....	25
7.4.2	Kasgeldlimiet.....	25
7.4.3	Renterisiconorm.....	25
7.4.4	Financiering.....	25
7.5	Onderhoud kapitaalgoederen.....	26
7.6	Bedrijfsvoering	26
7.6.1	Kernwaarden.....	26
7.6.2	Besturingsmodel	26
7.6.3	Opdrachtgeverschap	27
7.6.4	Huisvesting en servicekosten.....	27
	Formatiestructuur ODBN	28
8	BIJLAGE I: Specificatie bijdrage per opdrachtgever	29

1 Algemeen

1.1 Inleiding

De Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) is opgericht op 25 april 2013. De ODBN is de uitvoeringsorganisatie van een gemeenschappelijke regeling van de provincie Noord-Brabant en 19 gemeenten. De dienst heeft de juridische vorm van een openbaar lichaam op basis van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. De omgevingsdiensten zijn opgericht om een kwaliteitsslag te realiseren bij advies, vergunningverlening, toezicht en handhaving. De organisaties zijn daar toe in staat daar zij beschikken over voldoende massa, kennis en ervaring. Het gaat hierbij om taken op het gebied van milieu en van de Wabo en daaraan gerelateerde beleidsvelden. Daarbij bereidt de omgevingsdienst zich voor op de toekomst in verband met de intrede van de omgevingswet. Kaders daarbij zijn de kwaliteitscriteria die voor alle overheden van toepassing zijn die te maken hebben met de Wabo.

De ODBN is dus een organisatie die verplichte taken van gemeenten en provincie in de regio Brabant Noord uitvoert en deze partijen ondersteunt op overige gebieden van de fysieke leefomgeving. Het Bedrijfsplan en Inrichtingsplan van de ODBN bevat informatie over inhoudelijke aspecten over de ODBN en de vorming van de organisatie; op deze plaats wordt daarnaar verwezen.

Het is voor het eerst dat een begroting van de dienst wordt opgeleverd. In 2013 zal er (nog) geen sprake zijn van een normale bedrijfssituatie; de ODBN start op 1 september 2013 waardoor de begroting in het eerste jaar effectief betrekking heeft op een periode van maximaal 4 maanden. Daarnaast zal er in 2013 sprake zijn van eenmalige oprichtingskosten die ten laste van de exploitatie van de ODBN worden gebracht.

1.2 De ODBN in de toekomst

Het is de verwachting dat de start van de organisatie direct na de zomer van 2013 zal plaatsvinden. Daarna zal er een transitiefase komen waarin de mensen gaan werken in een nieuwe situatie, met nieuwe collega's en op een nieuwe manier. Daar liggen ook kansen en mogelijkheden, die zullen worden benut. In dat kader is de missie belangrijk:

De Omgevingsdienst Brabant Noord draagt met kwalitatief hoogwaardige uitvoering van VTH-taken en het adviseren van het openbaar bestuur bij aan een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving voor burgers en bedrijven in Brabant Noord.

Om aan deze missie invulling te geven zijn een aantal uitgangspunten geformuleerd. Deze uitgangspunten vormen de visie om de missie te realiseren. Dit zijn:

- Onze omgevingsdienst voldoet aan de kwaliteitscriteria die landelijk zijn gesteld. We spreken een gezamenlijk kwaliteitsniveau van de taakuitvoering af.
- Onze focus ligt op taken en zaken waar mede als gevolg van bestuurlijke prioriteit de meeste milieuwinst valt te halen. De deelnemers brengen minimaal het landelijke basistakenpakket in. Beter zicht en grip krijgen op risicovolle inrichtingen, activiteiten en milieucriminaliteit is een belangrijk speerpunt van de Omgevingsdienst Brabant Noord.

De Omgevingsdienst Brabant Noord is de schakel tussen bestuurlijke en strafrechtelijke partners, zeker waar het gaat om de bovenregionale aanpak.

- De Omgevingsdienst Brabant Noord wil zich ontwikkelen als (landelijk) kenniscentrum voor de intensieve veehouderijbedrijven en specialistisch uitvoeringscentrum van de zogenoemde 'groene' wetten. Deze expertise zal actueel worden gehouden en als bron beschikbaar zijn voor alle deelnemers in de omgevingsdienst en externe overheidspartijen.
- We willen een dienstverlenende organisatie zijn die optimaal presteert en haar producten tegen een uitstekende prijs kwaliteitsverhouding aan haar opdrachtgevers aanbiedt. We willen immers dé uitvoeringsorganisatie zijn die het verschil maakt. In afwijkende gevallen treden we in overleg met de opdrachtgever. De prijs kwaliteitsverhouding zal scherp worden gehouden door innovaties in de te leveren producten en diensten door te voeren.
- Wij zijn in staat om op verzoek een 'omgevingsbrede' taakuitvoering voor onze rekening te nemen. Dit betekent dat in de beleidscyclus van idee tot de beheersfase alle taken op het gebied van de fysieke leefomgeving kunnen worden uitgevoerd. Wanneer nodig of gewenst bekijken we of de benodigde kennis bij een van onze deelnemers aanwezig is.
- De provincie en de gemeenten blijven als bevoegd gezag verantwoordelijk voor de frontoffice en het besluit om handhavend op te treden. Het staat gemeenten en provincie vrij om de Omgevingsdienst Brabant Noord een verdergaand beschikkingsmandaat te geven. Er is ruimte voor maatwerk.
- We investeren in samenwerking tussen de deelnemers, de Omgevingsdienst Brabant Noord en andere regionale uitvoeringsdiensten. Het netwerk en de professionele uitwisseling van kennis worden versterkt. De Omgevingsdienst Brabant Noord ondersteunt dat proces.
- De Omgevingsdienst Brabant Noord wordt maatschappelijk (bedrijven, burgers, belanghebbenden, etc.) gezien als een professioneel verlengstuk van het lokaal en provinciaal bestuur.
- De bestaande samenwerking en kwaliteit van organisaties is het vertrekpunt voor de inrichting van de Omgevingsdienst Brabant Noord. Er moeten geen onnodige kosten worden gemaakt en wat goed is, behouden we. De Omgevingsdienst Brabant Noord streeft naar het continu verbeteren van de kwaliteit van de uitvoering.
- We stellen ons tot doel dat de uitvoeringskosten voor overheden en samenleving niet toenemen en waar mogelijk dalen. De Omgevingsdienst Brabant Noord doet dit door een slimme bundeling van capaciteit en deskundigheid. We maken gebruik van moderne middelen op het vlak van informatievoorziening en communicatie.
- De Omgevingsdienst Brabant Noord is een aantrekkelijke werkgever voor medewerkers. Regelmatig zullen medewerkerstevredenheidsonderszoeken plaatsvinden, monitoring van personeelsmutaties en ziekteverzuim zijn daarbij ondersteunende informatiebronnen.
- De Omgevingsdienst Brabant Noord zorgt voor een programmering van haar activiteiten. Doelmatig en doeltreffend zijn de kernwoorden voor deze programmering. In deze programmering wordt rekening gehouden met ervaringsgegevens en inbreng vanuit justitie en politie.

In het bedrijfsplan zijn de kernwaarden van de nieuwe organisatie benoemd:

Kwaliteit: De bundeling van kunde en expertise zorgt voor een kwalitatief hoogwaardig product dat aan deelnemers wordt geleverd.

Kostenbewustzijn: Werkprocessen zijn zodanig ingericht dat de uitvoering van de werkzaamheden doeltreffend en doelmatig zijn. Medewerkers werken bedrijfsmatig en zijn zich ervan bewust dat het voor deelnemers van belang is dat opdrachten binnen de daarvoor gestelde budgetten worden uitgevoerd. Medewerkers zullen worden uitgenodigd om door middel van innovatie en implementeren van nieuwe wet- en regelgeving, werkprocessen te optimaliseren.

Klantgericht: De omgevingsdienst wil een goede relatie met haar opdrachtgevers. De medewerkers moeten voldoen aan de verwachtingen van hun opdrachtgevers.

De omgevingsdienst ontwikkelt een klantmanagementvisie vanuit de ketensamenwerking.

De missie en de kernwaarden van de omgevingsdienst laten zien dat er een hoog ambitieniveau wordt nagestreefd. De samenhang van deze werkwijzen en culturen geeft ook aan dat er een geheel nieuwe organisatie ontstaat. Een aantal aspecten zijn natuurlijk al wel bekend bij de oorspronkelijke organisaties maar het geheel moet door een nieuwe organisatie worden ingevuld. Een ding hebben die bestaande organisaties gemeen en dat is dat de medewerkers min of meer bekend zijn met een aantal uit te voeren taken in de omgevingsdienst. Zij zullen hier als professionals op eigen specifieke wijze invulling aan kunnen geven die één moet worden.

2 Programmadelen

2.1 Basistaken, verzoektaken en bovenlokale taken

Het takenpakket van de omgevingsdienst is divers. Het landelijk vastgestelde basistakenpakket wordt voor alle 20 deelnemers aan de regeling uitgevoerd. Daarnaast zijn er verzoektaken die een deelnemer aan de omgevingsdienst kan opdragen. De omgevingsdienst voert ook enkele bovenlokale taken (ook wel: collectieve taken) uit voor de 20 deelnemers.

Voor de 13 gemeenten van het (voormalige) RMB zijn ook samenwerkingstaken gedefinieerd. De uitvoering van deze werkzaamheden vindt separaat van de overige ODBN werkzaamheden plaats en is afhankelijk van de opdracht/taak van de variërende clusters van de 13 gemeenten.

Het takenpakket voor de omgevingsdienst zal in de nabije toekomst mogelijk verder uitgebreid worden. Beperkt het zich nu nog tot met name de milieutaken, op termijn kunnen daar ook de overige Wabotaken aan toegevoegd gaan worden. Dit is ook een logisch gevolg van de integrale aanpak van de dienstverlening naar bedrijven en burgers. De Wet omgevingsrecht geeft daar ook een aanzet toe.

2.2 Programmadeel 1: Basistaken

Het basistakenpakket is fundamenteel van de omgevingsdienst. Dit is landelijk vastgesteld maar tevens is geconstateerd dat er interpretatieruimte zit in de uitleg van de verschillende werksoorten. In de nabije toekomst wordt die onduidelijkheid weggenomen door wet- en regelgeving van hogerhand. Ook op provinciaal niveau wordt op het provinciaal platform afstemming gezocht met de andere omgevingsdiensten zodat er een eenduidig pakket van uitvoeringstaken ontstaat.

Vooralsnog gaan we uit van het takenpakket dat in het bedrijfsplan is opgenomen. Het minimale niveau waarop de basistaken worden uitgevoerd is vastgelegd als het level playing field (LPF). Het uitvoeringsniveau kan voor sommige gemeente afwijken van het eigen uitvoeringsniveau als gevolg van gemeentelijk beleid, plaatselijke omstandigheden, type bedrijf enz. Deze gemeenten hanteren bij voorkeur het voor hen tot op dit moment gewenste uitvoeringsniveau.

De extra's die in de rapportages en of adviezen worden meegenomen vormen voor die gemeenten het minimaal na te streven kwaliteitsniveau van uitvoering. Dit uitvoeringsniveau ligt boven het niveau van het LPF, het LPF is het minimum niveau. In de aanloopfase van de ODBN wordt dit laatste als uitgangspunt gehanteerd met dien verstande dat de uitvoerende organisatie tegen een minimum aan kosten een maximaal geaccepteerde kwaliteit realiseert. Jaarlijks wordt de inspanning voor de resultaten van de uitvoering geëvalueerd en zo nodig bijgesteld. Het LPF wordt tussen de drie Brabantse omgevingsdiensten afgestemd om op korte termijn tot één uitvoeringsniveau te komen.

De BRIKS werkzaamheden (vergunningverlening voor Bouwen, Reclame, Inrit, Kappen en Slopen) gekoppeld aan de provinciale bedrijven worden door de provincie bij de ODBN neergelegd. Deze provinciale taken zijn basistaken die aan de ODBN worden opgedragen om daar invulling aan te geven.

2.3 Programmadeel II: Verzoektaken

Naast het basistakenpakket, dat verplicht door de omgevingsdienst moet worden uitgevoerd, zullen verschillende gemeenten maar ook de provincie verzoektaken bij de omgevingsdienst neerleggen. Deze verzoektaken hebben betrekking op werkzaamheden die de opdrachtgevers moeten uitvoeren voor de inrichting van de fysieke leefomgeving.

Verzoektaken in het kader van de VTH-werkzaamheden zullen ook bij die organisatorische eenheid geconcentreerd worden. Verzoektaken die betrekking hebben op andere beleidsvelden dan de VTH taken en specifieke projecten worden geconcentreerd binnen een aparte afdeling. Er zijn twee bijzondere verzoektaken die vooraf bekend zijn en hier om een korte toelichting vragen:

- Uitvoering “groene” wetten;
- Uitvoering BRIKS/Wabo taken.

Uitvoering “groene” wetten

Dit is een relatief nieuwe taak die door de provincie bij de ODBN wordt ingebracht. De omvang is groot als gevolg van een grote achterstand in de uitvoering. Die achterstand wordt veroorzaakt door het langdurig uitblijven van uitvoeringsregels en beleid. Concentreert de uitvoering zich nu op de veehouderijbedrijven, in de nabije toekomst zullen ook de industriële bedrijven en vervoer onder het uitvoeringsregime vallen. Met de uitvoering zal een substantieel deel van de formatie belast worden.

Uitvoering BRIKS/Wabo taken

De BRIKS werkzaamheden (vergunningverlening voor Bouwen, Reclame, Inrit, Kappen en Slopen) die een gemeente bij de omgevingsdienst neerlegt, moeten beschouwd worden als verzoektaken. Met uitzondering van het onderdeel Slopen waar asbest bij vrij komt, dit behoort tot het basistakenpakket. Voor wat betreft de BRIKS-taken voor provinciale inrichtingen, deze worden door de provincie beschouwd als basistaken en worden bij de ODBN ingebracht.

2.4 Programmadeel III: Bovenlokale / collectieve taken (ODBN)

De omgevingsdienst gaat ook werkzaamheden voor het collectief van 19 gemeenten en provincie uitvoeren die gefinancierd worden op basis van een bijdrage per inwoner. In het bedrijfsplan zijn dit de werkzaamheden die betrekking hebben op Innovatie, Coördinatie kwaliteitszorg, Ketentoezicht en Milieucriminaliteit voor in totaal 5 fte. Voor de bestuurlijke ondersteuning is een formatie van 0,5 fte geraamd.

Deze werkzaamheden worden hier verder aangeduid als Samenwerkings Taken Omgevingsdienst, (STO-taken). De STO-taken zijn sterk op de uitvoering gericht en gelieerd aan de VTH werkzaamheden. Met uitzondering van de Coördinatie kwaliteitszorg, die als een continue

monitoringstaak moet worden gezien, zullen de STO-taken op een projectmatige wijze worden uitgevoerd.

De projectcoördinatie wordt vanuit het team projecten en advies verzorgd. Voor de projectmatige uitvoering worden medewerkers van de afdeling vergunningen, de afdeling toezicht en handhaving maar ook van individuele gemeenten ingezet. Met de individuele gemeenten worden dan bindende afspraken gemaakt om de uitvoering van deze projecten te laten slagen. De STO-taken behoren tot het basistakenpakket en dienen dan ook door de gemeenten te worden ingevuld c.q. betaald naar geleverde inzet van uren.

2.5 Programmadeel IV: Bestaande samenwerkingstaken (RMB)

De omgevingsdienst kent verschillende soorten taken/te leveren diensten.

In de gemeenschappelijke regeling is een hoofdverdeling gemaakt tussen te eerbiedigen taken, voortvloeiende uit het takenpakket van het voormalige RMB en anderzijds de basis- en verzoektaken.

Het voormalig takenpakket van het RMB onderscheidt enkele specifieke taken die voor een groep van gemeenten worden uitgevoerd, bijv. Besluit Woninggebonden Subsidies, Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel, sanering verkeerslawaaï en de samenwerkingstaak duurzaamheid. Deze laatste wordt uitgevoerd voor de 13 RMB-gemeenten en gefinancierd met een bijdrage per inwoner uit het Regionaal Samenwerkingsbudget (RSB-taken). De RSB-taken kennen een sterk beleidsmatige component die in nauwe samenwerking met de dertien RMB-gemeenten tot stand komt.

De omvang voor deze laatste taak bestaat uit 4,9 fte.

3 Exploitatiebegroting

Na de opstart in 2013 zal 2014 naar verwachting een jaar worden wat gekenmerkt wordt door een meer normale bedrijfssituatie. De begroting 2014 beslaat het hele jaar 2014. Er is geen sprake meer van eenmalige projectkosten; deze zijn in 2013 ten laste van de deelnemers gebracht.

In de volgende paragrafen is een specificatie opgenomen van de lasten en baten van de exploitatie. De lasten zijn onderverdeeld in verschillende kostensoorten en dit resulteert in een sub totaal van de lasten. Vervolgens worden de eenmalige projectkosten en de te effectueren bezuinigingen c.q. taakstellingen gepresenteerd.

Innovatie en efficiencyverbetering staan hoog op de agenda van de ODBN. Op termijn zal dit, volgens de deelnemers, moeten leiden tot een andere manier van werken. Een en ander zal moeten leiden tot minder benodigde uren voor de realisatie van een product. Hoewel de uitgangspunten, gehanteerd bij de uitvraag die aan deze begroting ten grondslag liggen, al zeer ambitieus zijn, is er toch voor gekozen om in de meerjarenraming taakstellingen op te nemen. Dit houdt in dat dezelfde hoeveelheid producten in minder uren gerealiseerd moet worden. Deze taakstellingen zijn zowel aan de lasten- als aan de batenkant ingeboekt.

Het realiteitsgehalte van deze targets hangt voor een zeer groot deel af van de bereidheid van de opdrachtgevers tot uniformering van de werkwijzen. Van deelnemers (in de rol van opdrachtgever) wordt gevraagd om in mindere mate te sturen op de wijze van bedrijfsvoering, dit is de primaire verantwoordelijkheid van de ODBN (als opdrachtnemer).

Uiteraard moet de ODBN de, in overleg met de deelnemer, te maken keuzes voor onder andere gegevensuitwisseling, rapportages, facturatie, procedures en werkprocessen kunnen beargumenteren. Deze keuzes kunnen (kosten)effecten hebben voor de deelnemers van de ODBN.

3.1 Lasten

Lasten					
NR	POST	2014	2015	2016	2017
1	PERSENEEL	€ 16 041 014	€ 16 041 014	€ 16 041 014	€ 16 041 014
1.0	<i>Fte</i>	<i>213.57</i>	<i>213.57</i>	<i>213.57</i>	<i>213.57</i>
1.1	Salariskosten	€ 14 318 334	€ 14 318 334	€ 14 318 334	€ 14 318 334
1.2	Opleidingskosten	€ 286 367	€ 286 367	€ 286 367	€ 286 367
1.3	Individueel loopbaanbudget CAR UW0 art 17.3	€ 106 785	€ 106 785	€ 106 785	€ 106 785
1.4	Reis- en verblijfskosten	€ 877 192	€ 877 192	€ 877 192	€ 877 192
1.5	Kosten voormalig personeel	€ 6 600	€ 6 600	€ 6 600	€ 6 600
1.6	Overige personeelskosten	€ 273 916	€ 273 916	€ 273 916	€ 273 916
1.7	Inhuur	€ 171 820	€ 171 820	€ 171 820	€ 171 820
2	UITBESTEDING	€ 59 020	€ 59 020	€ 59 020	€ 59 020
2.1	Onderzoeken, advies	€ 59 020	€ 59 020	€ 59 020	€ 59 020
3	KAPITAALLASTEN	€ 556 577	€ 556 577	€ 556 577	€ 556 577
3.1	Rente & afschrijving gebouwen	€ 97 363	€ 97 363	€ 97 363	€ 97 363
3.2	Rente & afschrijving gronden/terreinen	€ 27 373	€ 27 373	€ 27 373	€ 27 373
3.3	Rente & afschrijving machines/apparaten/installaties	€ 420 288	€ 420 288	€ 420 288	€ 420 288
3.4	Rente & afschrijving vervoermiddelen	€ 11 553	€ 11 553	€ 11 553	€ 11 553
4	ORGANISATIE KOSTEN	€ 1 247 412	€ 1 247 412	€ 1 247 412	€ 1 247 412
4.1	Telefonie (vast / mobiel)	€ 156 000	€ 156 000	€ 156 000	€ 156 000
4.2	Printen / kopiëren	€ 60 880	€ 60 880	€ 60 880	€ 60 880
4.3	ICT helpdesk / externe support	€ 126 000	€ 126 000	€ 126 000	€ 126 000
4.4	Automatisering / licenties / onderhoud	€ 122 350	€ 122 350	€ 122 350	€ 122 350
4.5	Kantoor / drukwerk / porto	€ 93 968	€ 93 968	€ 93 968	€ 93 968
4.6	Abonnementen / lidmaatschappen	€ 69 935	€ 69 935	€ 69 935	€ 69 935
4.7	Verzekeringen	€ 55 790	€ 55 790	€ 55 790	€ 55 790
4.8	Leaseauto's	€ 36 418	€ 36 418	€ 36 418	€ 36 418
4.9	Catering	€ 27 775	€ 27 775	€ 27 775	€ 27 775
4.10	Huur gebouw	€ 187 746	€ 187 746	€ 187 746	€ 187 746
4.11	Servicekosten pandgebonden (beheer)	€ 245 400	€ 245 400	€ 245 400	€ 245 400
4.12	Dotatie voorziening onderhoud gebouwen	€ 30 000	€ 30 000	€ 30 000	€ 30 000
4.13	Uitbesteding salaris administratie	€ 35 150	€ 35 150	€ 35 150	€ 35 150
5	ONVOORZIEN	€ 179 067	€ 179 067	€ 179 067	€ 179 067
5.1	Onvoorzien	€ 179 067	€ 179 067	€ 179 067	€ 179 067
		€ 18 083 090	€ 18 083 090	€ 18 083 090	€ 18 083 090
6	PROJECTKOSTEN	€ 6 018 400	€ 6 018 400	€ 6 018 400	€ 6 018 400
6.1	Aanloopkosten 2012/2013	€ -	€ -	€ -	€ -
6.2	<i>Afvalinzameling Land van Cuijk doorbelastingen intern.</i>	<i>€ 458 470</i>	<i>€ 458 470</i>	<i>€ 458 470</i>	<i>€ 458 470</i>
6.3	Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel (directe kosten)	€ 5 559 930	€ 5 559 930	€ 5 559 930	€ 5 559 930
Lasten		€ 23 643 020	€ 23 643 020	€ 23 643 020	€ 23 643 020
	Bezuinigingen / taakstellingen	€ 663 781-	€ 987 331-	€ 1 310 881-	€ 1 634 431-
Totaal		€ 22 979 239	€ 22 655 689	€ 22 332 139	€ 22 008 589

De interne doorbelastingen Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel hebben betrekking op urenbesteding. De hiermee gepaarde kosten zijn opgenomen onder personeelslasten. Uit oogpunt van presentatie is voor deze opstelling gekozen.

3.2 Baten

De definitieve opgave van de uren uit mei 2013 is ook voor de begroting 2014 de basis geweest voor de geraamde bijdragen van de deelnemers.

Op basis van de definitieve urenopgave wordt het opdrachtvolume vastgesteld in de DVO's tussen de opdrachtgevers en de ODBN.

De formatie van de ODBN is gebaseerd op deze urenopgave en bedraagt 213,6 fte.

Baten					
NR	POST	2014	2015	2016	2017
1	Basistaken	€ 12 406 331	€ 12 139 031	€ 11 871 731	€ 11 604 431
1.1	Deelnemende gemeenten	€ 3 678 591	€ 3 678 591	€ 3 678 591	€ 3 678 591
1.2	Provincie	€ 8 727 741	€ 8 460 441	€ 8 193 141	€ 7 925 841
2	Verzoektaken	€ 3 178 725	€ 3 178 725	€ 3 178 725	€ 3 178 725
2.1	Deelnemende gemeenten	€ 1 938 505	€ 1 938 505	€ 1 938 505	€ 1 938 505
2.2	Provincie	€ -	€ -	€ -	€ -
2.3	Aanvullende verzoektaken	€ 1 240 220	€ 1 240 220	€ 1 240 220	€ 1 240 220
3	Collectieve taken	€ 618 750	€ 562 500	€ 506 250	€ 450 000
3.1	Ketentoezicht en criminaliteitsbestrijding	€ 320 833	€ 291 667	€ 262 500	€ 233 333
3.2	VICK	€ 229 167	€ 208 333	€ 187 500	€ 166 667
3.3	Bestuursondersteuning / horizontale kwaliteitsborging	€ 68 750	€ 62 500	€ 56 250	€ 50 000
4	Bijdrage voormalige RMB-taken	€ 6 527 500	€ 6 527 500	€ 6 527 500	€ 6 527 500
4.1	Regionaal Uitvoerings Programma Leefomgevingsbeleid	€ 509 100	€ 509 100	€ 509 100	€ 509 100
4.2	Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel	€ 6 018 400	€ 6 018 400	€ 6 018 400	€ 6 018 400
5	Bijdrage eenmalige projectkosten	€ -	€ -	€ -	€ -
5.1	Aanloopkosten 2012/2013	€ -	€ -	€ -	€ -
6	Overige baten	€ 272 133	€ 272 133	€ 272 133	€ 272 133
6.1	Onttrekking voorziening ISV-projecten	€ 162 000	€ 162 000	€ 162 000	€ 162 000
6.2	Rente ontvangsten	€ 110 133	€ 110 133	€ 110 133	€ 110 133
Totaal		€ 23 003 439	€ 22 679 889	€ 22 356 339	€ 22 032 789

3.3 Rekening resultaat

Uitgangspunt in deze begroting voor 2014 is dat de geraamde baten en lasten aan elkaar gelijk zijn; de begroting is structureel in evenwicht.

Lasten en baten				
	2014	2015	2016	2017
Totaal lasten	€ 22 979 239	€ 22 655 689	€ 22 332 139	€ 22 008 589
Totaal baten	€ 23 003 439	€ 22 679 889	€ 22 356 339	€ 22 032 789
Resultaat voor bestemming	€ 24 200	€ 24 200	€ 24 200	€ 24 200
Storting reserves (wachtgeld)	€ 104 200	€ 104 200	€ 104 200	€ 104 200
Onttrekking reserves (BWS)	€ 80 000	€ 80 000	€ 80 000	€ 80 000
Resultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

3.4 Bezuinigingen / taakstellingen

In het bedrijfsplan wordt uitvoerig ingegaan op bezuinigingen en taakstellende inverdieneffecten. De opgave waar de ODBN voor geplaatst wordt is een stevige. Deze wordt ingegeven door het uitgangspunt dat de deelnemers aan de ODBN zelf ook geconfronteerd worden met bezuinigingen.

De te realiseren inverdieneffecten en bezuinigingen dienen ten gunste te komen van de deelnemers van de ODBN. Dit kan worden bereikt door in de toekomst lagere uurtarieven te realiseren of door minder uren in rekening te brengen voor gelijkblijvende werkzaamheden.

Aan de lastenkant van deze begroting is op dit moment, voordat de ODBN operationeel is, nog niet aan te geven bij welke begrotingsposten lagere kosten realiseerbaar zijn. Vandaar dat hier met een stelpost wordt gewerkt.

Voor de baten in deze begroting geldt dat bezuinigingen en taakstellingen in de loop der jaren moeten leiden tot een lagere bijdrage van de deelnemers (uitgaande van een gelijkblijvend takenpakket). De in deze begroting opgenomen bezuinigingen hebben alleen betrekking op omgevingsdiensttaken en niet op de RMB-taken. Hierbij gaat het om een structureel bedrag van ruim € 1,6 miljoen. In bijlage 1 is indicatief aangegeven wat het effect van de opgenomen taakstellingen is voor de bijdrage per deelnemer.

In deze begroting zijn de volgende structurele bezuinigingsopdrachten opgenomen:

- Door huidige deelnemers opgelegd: 2,5% (2014)
- Bezuinigingen provinciale taakuitvoering: 3% - 6% - 9% (2015 t/m 2017)
- Inverdiene bovenlokale kosten: 1/3 deel van € 675.000 (2014 t/m 2017) Het inverdieneffect van de bovenlokale kosten heeft betrekking op het gehele VTH-domein. Hiervan wordt circa 1/3 deel door de ODBN uitgevoerd, 2/3 deel door de deelnemers zelf.

	2014	2015	2016	2017
regionale afspraken taakstelling "trap op, trap af"	€ 607.531	€ 607.531	€ 607.531	€ 607.531
bezuinigen provinciale taakuitvoering		€ 267.300	€ 534.600	€ 801.900
bovenlokale taken	€ 56.250	€ 112.500	€ 168.750	€ 225.000
totaal	€ 663.781	€ 987.331	€ 1.310.881	€ 1.634.431

3.5 Budget neutraliteit

In het vastgestelde bedrijfsplan van de ODBN is als uitgangspunt opgenomen dat de operatie budgettair neutraal is. Daarbij is tevens opgemerkt dat voor individuele deelnemers een voor- of nadeel kan ontstaan.

Of de overgang van inrichtingen naar de omgevingsdienst budgettair neutraal verloopt, is vooral afhankelijk van de vraag of de budgetten van deelnemers in hun begroting voldoende zijn om de taken volgens het minimale kwaliteitsniveau uit te voeren.

De omgevingsdienst gaat van start op basis van het **level playing field** (het minimale kwaliteitsniveau). Daar waar er bij individuele deelnemers sprake is van achterstanden zullen deze in een periode van 3 jaren worden ingehaald. Hierover worden in de dienstverleningsovereenkomst (DVO) afspraken gemaakt.

Een belangrijk uitgangspunt hierbij is de term “schoon door de poort”. Hiermee wordt bedoeld dat het milieudeel van de VTH-taken, van de inrichtingen die worden overgedragen, adequaat zijn uitgevoerd. Adequaaf hier te lezen als: voldoen aan het minimale kwaliteitsniveau zoals door het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Brabant Noord zijn/worden vastgesteld.

Belangrijk is nog om te vermelden dat de omgevingsdienst zal factureren op basis van de werkelijke tijdbesteding voor de deelnemers. Indien bij een van de deelnemers achterstanden bestaan komt het inhalen van deze achterstanden dus voor rekening van de betreffende deelnemer, niet ten laste van het collectief. Dit geldt natuurlijk ook voor de omgekeerde situatie wanneer het niveau van de uitvoering van een deelnemer boven de gestelde minimale kwaliteitscriteria ligt.

4 Toelichting op de lasten

4.1 Formatie

De formatie is als volgt opgebouwd:

• Functies primaire proces	168,5 fte
• Functies overhead	45,1 fte
• Totaal	213,6 fte

De overhead functies hebben betrekking op:

- Directie en management
- Coördinatoren
- Management ondersteuning (secretariaat)
- Ondersteunende diensten

4.2 Personeelskosten

De salariskosten van het personeel van de ODBN zijn gebaseerd op de maximum salarisschalen uit de CAR-UWO. De ODBN kent geen uitloopschalen in zijn loongebouw. Er is rekening gehouden met de financiële gevolgen vanwege uitloopschalen uit het verleden bij de deelnemende organisaties (met andere woorden: er is in deze begroting rekening gehouden met kosten als gevolg van uitloopschalen).

Voor opleidingskosten is 2% van de loonsom aangehouden. Daarnaast is rekening gehouden met een bedrag van € 500 per fte als individueel loopbaanbudget. Bij de raming van de reiskosten is een onderscheid gemaakt tussen medewerkers in het primaire proces (7% van de loonsom) en medewerkers overhead (3% van de loonsom). Hiermee wordt een poging gedaan om rekening te houden met de in het SBK gemaakte afspraken, welke een forse financiële impact hebben en een verplichtend karakter hebben. Nadat de ODBN daadwerkelijk operationeel is geworden, kan een beter onderbouwde inschatting van deze kosten worden gemaakt.

Onder overige personeelskosten wordt onder andere verstaan: arbokosten, representatie en personeelsactiviteiten. Ervaringscijfers van het RMB, rekening houdend met een organisatie van ruim 200 fte, zijn de basis geweest voor deze raming.

Er is, op basis van RMB-ervaringen en op basis van de over te dragen taken aan de ODBN, een formatieplan opgesteld. Op basis van deze formatie zijn de salariskosten geraamd. Bij het opstellen van de begroting 2015 (voorjaar 2014) zal duidelijk(er) zijn of de formatie exact aansluit op de overgedragen taken aan de ODBN. In het verlengde hiervan kan op dat moment ook een scherpere raming van de te verwachten personeelskosten worden gepresenteerd.

4.3 Uitbesteding

Deze post heeft betrekking op uitbesteding van adviezen op het gebied van personele en juridische aangelegenheden, communicatie en het uitvoeren van kwaliteitsonderzoek. De uitvoering van de salarisadministratie en de helpdesk en worden gepresenteerd in paragraaf 4.4.

4.4 Organisatiekosten

Deze zijn gebaseerd op ervaringscijfers van het RMB, waarbij rekening is gehouden met een nieuwe organisatie van ruim 200 fte.

Deze kosten hebben betrekking op de volgende categorieën:

- Telefonie / kopiëren / printen
- ICT helpdesk / automatisering / licenties / onderhoud
- Kantoorbenodigdheden / porto / drukwerk
- Verzekeringen
- Auto's
- Huisvesting / catering

4.5 Kapitaallasten

Deze post bestaat uit twee componenten: afschrijvingen en rente. De afschrijvingen hebben zowel betrekking op reeds bestaande activa als op nieuwe investeringen. Er is een staat van activa opgesteld met geraamde boekwaarden per 1-1-2014 en de hieruit voortvloeiende kapitaallasten.

Meerjarig veranderen de geraamde kapitaallasten niet. Hierdoor wordt er, op termijn, ruimte gecreëerd voor vervangingsinvesteringen.

In paragraaf 6.1 wordt nader ingegaan op de investeringen en is weergegeven welke nieuwe investeringen noodzakelijk zijn wegens de oprichting van de ODBN op 2 verschillende locaties.

4.6 Onvoorzien

De post onvoorzien is geraamd op ongeveer 1% van de totale lasten.

4.7 Projectkosten

De projectkosten bestaan uit aanloopkosten die deels in 2012 en deels in 2013 gerealiseerd zijn. Deze kosten worden in 2013 afgerekend met de deelnemers. In 2014 zal er geen sprake meer zijn van aanloopkosten en hiermee gepaarde gaande bijdragen van de deelnemers.

4.8 Btw

Alle opgenomen bedragen in deze begroting zijn exclusief btw. De ODBN zal, zoals bij het RMB ook het geval was, fiscaal gezien (Wet op de Omzetbelasting) gaan optreden als ondernemer. Er wordt, in tegenstelling tot andere (Brabantse) omgevingsdiensten, geen nieuwe organisatie opgericht. Vandaar dat er geen aanleiding is om het fiscale karakter van de ODBN te herzien.

4.9 Prijspeil en indexering

De bedragen in de begroting 2014 zijn gebaseerd op het prijspeil 2013. Er wordt gerekend met een loon- en prijsindex van 0% ten opzichte van 2013. Dit is in lijn met eerder gemaakte afspraken tussen gemeenten en gemeenschappelijke regelingen in Brabant Noord. De meerjarenraming is weergegeven in constante prijzen.

5 Toelichting op de baten

5.1 Algemeen

Baten voor de ODBN bestaan uit de vergoeding die opdrachtgevers betalen voor de activiteiten die de ODBN voor hen uitvoert. Deze activiteiten worden in de vorm van producten en diensten in opdracht gegeven aan de ODBN. In de eerste jaren worden de baten bepaald door het werkelijk aantal gependende uren af te rekenen tegen gerealiseerde uurtarieven.

5.2 Productencatalogus en productprijzen

Alle deelnemende partijen hebben in 2013 een opgave gedaan van de taken (met daarbij behorende uren) die worden ingebracht bij de ODBN. Deze cijfers zijn verwerkt in de begroting 2014, omdat het werkprogramma voor 2014 ten tijde van het opstellen van deze begroting nog niet gereed is. Voor basistaken en verzoektaken (aangeleverd door de deelnemers) gaat het hierbij om ruim 190.000 uren. Daarnaast is er nog sprake van “ad hoc” verzoektaken die gebaseerd zijn op RMB-ervaringscijfers (verschillende opdrachtgevers, ongeveer 16.000 uren). De collectieve taken beslaan ongeveer 8.500 uren.

Voor de basis- en verzoektaken is voor gemeentelijke deelnemers gerekend met een gemiddeld uurtarief van € 72,50. Voor provinciale basis- en verzoektaken wordt een gemiddeld uurtarief gehanteerd van € 82,50. Reden voor deze verschillende tarieven is de aanname dat de taakinbreng van gemeenten gemiddeld iets onder Hbo-niveau zit en die van de provincie net boven Hbo-niveau.

Uiteindelijk worden werkelijke uren tegen de werkelijke (gedifferentieerde) uurtarieven aan de deelnemers in rekening gebracht.

De gemiddelde uurtarieven van de ODBN liggen op een hoger niveau dan in het verleden bij het RMB het geval was. De kwaliteitscriteria waaraan de ODBN moeten voldoen hebben een kostprijs-verhogend effect.

5.3 Programmadelen

De activiteiten van de omgevingsdienst zijn onderverdeeld in 4 deelprogramma's:

- Basistaken (verplicht in te brengen)
- Verzoektaken (voor deelnemers en voor niet-deelnemers)
- Bovenlokale / collectieve taken
- Bestaande samenwerkingstaken (RMB)

5.4 Basistaken

De basistaken hebben een verplicht karakter. Alle deelnemers brengen deze taken in bij de ODBN. Het volume hiervan is berekend aan de hand van de verwachte opdrachtverlening (mei 2013).

5.5 Verzoektaken

Het volume van de taken van de deelnemers is, net als bij de basistaken, berekend aan de hand van de verwachte opdrachtverlening (mei 2013). Daarnaast is er nog sprake van “ad hoc” verzoektaken die gebaseerd zijn op RMB-ervaringscijfers. Dit betreffen incidentele werkzaamheden ten behoeve van verschillende opdrachtgevers.

5.6 Bovenlokale / collectieve taken

De omgevingsdienst gaat collectieve taken uitvoeren. Hierbij gaat het om werkzaamheden die betrekking hebben op Innovatie, Coördinatie kwaliteitszorg, Ketentoezicht en Milieucriminaliteit voor in totaal 5 fte. Voor de bestuurlijke ondersteuning is een formatie van 0,5 fte geraamd. Deze werkzaamheden worden hier verder aangeduid als Samenwerkings Taken Omgevingsdienst, (STO-taken). De omvang van de STO-taken bedraagt in totaal 5,5 fte.

5.7 RMB-taken

In de gemeenschappelijke regeling is een hoofdverdeling gemaakt tussen te eerbiedigen taken, voortvloeiende uit het takenpakket van het voormalige RMB en anderzijds de basis- en verzoektaken.

Het voormalig takenpakket van het RMB onderscheidt enkele specifieke taken die voor een groep van gemeenten worden uitgevoerd, bijv. Besluit Woninggebonden Subsidies, Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel, sanering verkeerslawaaï en de samenwerkingstaak duurzaamheid. Deze laatste wordt uitgevoerd voor de 13 RMB-gemeenten en gefinancierd met een bijdrage per inwoner uit het Regionaal Samenwerkingsbudget (RSB-taken). De RSB-taken kennen een sterk beleidsmatige component die in nauwe samenwerking met de dertien RMB-gemeenten tot stand komt.

Verdeling voormalige RMB taken 2014			
Deelnemer	BC afvalinz.	RSB-taken	Totaal
Bernheze		€ 45 450	€ 45 450
Boekel	€ 403 330	€ 14 760	€ 418 090
Boxmeer	€ 1 180 067	€ 44 040	€ 1 224 107
Cuijk	€ 985 420	€ 37 180	€ 1 022 600
Grave	€ 528 020	€ 19 600	€ 547 620
Landerd		€ 22 700	€ 22 700
Maasdonk		€ 17 310	€ 17 310
Mill & Sint Hubert	€ 469 690	€ 16 880	€ 486 570
Oss		€ 127 820	€ 127 820
Sint Anthonis	€ 506 420	€ 18 060	€ 524 480
Sint Oedenrode		€ 26 320	€ 26 320
Uden		€ 62 250	€ 62 250
Veghel		€ 56 730	€ 56 730
Overige inkomsten BC Afvalinzameling	€ 1 945 453		€ 1 945 453
	€ 6 018 400	€ 509 100	€ 6 527 500

5.8 Projectkosten

De projectkosten bestaan uit aanloopkosten die deels in 2012 en deels in 2013 gerealiseerd zijn. Deze kosten worden in 2013 afgerekend met de deelnemers. In 2014 zal er geen sprake meer zijn van aanloopkosten en hiermee gepaarde gaande bijdragen van de deelnemers.

5.9 Omvang van de deelprogramma's

Het volume van de verschillende deelprogramma's voor 2014 komt uit op:

Deelprogramma	bedrag	uren
Basistaken	€ 12 406 331	164 605
Verzoektaken	€ 1 938 505	26 738
Incidentele verzoektaken	€ 1 240 220	15 469
Subtotaal	€ 15 585 056	206 812
Collectieve taken	€ 618 750	
Voormalige RMB-taken	€ 6 527 500	
Totaal	€ 22 731 306	

In bijlage 1 is een gedetailleerd overzicht opgenomen van de bijdrage per opdrachtgever.

5.10 Kosten en uurtarief 2014

Uit de exploitatiebegroting zijn gemiddelde kosten per fte en gemiddelde uurtarieven af te leiden. Deze zijn hieronder weergegeven:

- Totale kosten 2014 € 23.643.020
- Geraamde productieve uren 227.475
- Genormeerde aantal declarabele uren per primaire fte 1.350
- Gemiddeld uurtarief (kosten) € 79,50

De ODBN hanteert deskundigheidsgebonden uurtarieven. De tarieven worden gehanteerd in de financiële afrekening met de opdrachtgevers. De uurtarieven zijn all-in (personeelskosten, personele overhead en materiële overhead).

6 Balans

Er is een principiële afspraak gemaakt in het Algemeen Bestuur van het RMB met betrekking tot de eigendomsverhoudingen tussen het RMB en de ODBN. Deze afspraak komt er op neer dat er per 31-8-2013 een eindbalans voor het RMB wordt opgesteld en per 1-9-2013 een beginbalans voor de ODBN. Dit geldt zowel voor bezittingen als schulden.

Het is niet mogelijk om in deze begroting een raming op te stellen voor deze begin- en eindbalans. In de jaarstukken 2013 zal gepresenteerd worden hoe deze afspraak in de praktijk verwezenlijkt is.

Deze afspraak moet onder andere leiden tot het in beeld brengen van de eigendomsverhoudingen van het eigen vermogen van de RMB per 31-8-2013. In paragraaf 7.2.4 wordt hier nader op ingegaan.

6.1 Investerings

Ten behoeve van deze begroting is een staat van activa voor 2014 opgesteld. Hierin zijn zowel bestaande (RMB) investeringen als nieuwe (ODBN) investeringen opgenomen. De hieruit voortvloeiende kapitaallasten (rente en afschrijvingen) zijn als kostenpost opgenomen in de begroting.

Activa	boekwaarde 1-1-2014	afschrijving in 2014	rente in 2014	kapitaal lasten 2014	boekwaarde ultimo 2014
Gebouwen	€ 1.161.740	€ 53.674	€ 43.689	€ 97.363	€ 1.108.066
Gronden en terreinen	€ 308.097	€ 14.956	€ 12.417	€ 27.373	€ 293.141
Machines apparaten en installaties	€ 1.919.074	€ 367.101	€ 53.187	€ 420.288	€ 1.551.973
Vervoermiddelen	€ 30.452	€ 10.713	€ 840	€ 11.553	€ 19.739
	€ 3.419.363	€ 446.444	€ 110.133	€ 556.577	€ 2.972.919

De nieuwe investeringen die zijn opgenomen onder die zijn opgenomen onder Machines, apparaten en installaties (aanvang 2013) hebben betrekking op onderstaande onderwerpen:

Overzicht nieuwe investeringen

(die zijn opgenomen onder Machines, apparaten en installaties)

Verbouwing en inrichting de Vliert 's-Hertogenbosch	€ 843.000
Inrichten flexplekken Cuijk	€ 220.000
Investering ICT en VTH voorziening	€ 560.000
Communicatie en mobiele devices	€ 181.000
	€ 1.804.000

6.2 Reserves en voorzieningen

Er zijn 2 voorzieningen die effect hebben op de exploitatie van de ODBN. Hierbij gaat het om:

- voorziening onderhoud gebouwen;
- voorziening ISV.

Aan de voorziening gebouwen wordt een bedrag van € 30.000 toegevoegd (exploitatie last). Aan de voorziening ISV wordt een bedrag van € 162.000 onttrokken (exploitatie baat).

Er bestaan 2 reserves die effect hebben op het resultaat (na bestemming) van de ODBN. Dit betreft:

- reserve wachtgeld;
- reserve BWS.

In de reserve wachtgeld wordt een storting geraamd van € 104.200 en daarnaast wordt geraamd dat uit de reserve BWS een bedrag van € 80.000 onttrokken kan worden.

Zie hiervoor ook de tabel in paragraaf 3.3 (rekening resultaat).

7 Paragrafen

7.1 Lokale heffingen

De ODBN is niet bevoegd om lokale heffingen op te leggen. In de loop van 2013 zal nader onderzocht worden of het heffen en innen van leges wegens het verstrekken van vergunningen zal worden ondergebracht bij de ODBN.

7.2 Weerstandsvermogen

Het BBV laat gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen vrij in het inkleuren van de begrippen risico, weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen. Deze organisaties, waaronder ook de ODBN, dienen zelf risico's en de weerstandscapaciteit in beeld te brengen.

7.2.1 Bufferfunctie

In beginsel hoeft de ODBN niet zelf te beschikken over een buffer om de financiële gevolgen van risico's op te vangen. Er kan immers, indien noodzakelijk, een beroep gedaan worden op de deelnemers. Dit is vanuit praktisch oogpunt niet gewenst.

Om adequaat en effectief te kunnen reageren op de financiële gevolgen van risico's die zich voordoen zal de ODBN moeten beschikken over een financiële buffer. Hierdoor is de ODBN in staat om risico's (binnen de door de deelnemers vooraf gestelde kaders) financieel zelf op te vangen. Er hoeft dan geen afzonderlijk beroep gedaan te worden op deze deelnemers.

7.2.2 Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit wordt gedefinieerd als de middelen en mogelijkheden waarover de ODBN kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Het is als het ware een buffer om er voor te zorgen dat de organisatiedoelstellingen niet in gevaar komen, als risico's werkelijkheid worden. De ODBN rekent de algemene reserve tot de weerstandscapaciteit.

7.2.3 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de risico's (benodigde weerstandscapaciteit) die de ODBN loopt. Voor het beoordelen van het weerstandsvermogen is inzicht nodig in zowel de omvang en de achtergronden van de mogelijke risico's als ook in de beschikbare weerstandscapaciteit.

De ratio tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit (op basis van geïnterviewde risico's) geeft een indruk van het weerstandsvermogen van de ODBN.

7.2.4 Algemene reserve

Omdat bij de aanvang van de werkzaamheden van de ODBN nog niet alle risico's in beeld zijn en gekwantificeerd kunnen worden, wordt als richtlijn voor de weerstandscapaciteit voorlopig 5% van de totale exploitatielasten gehanteerd.

De structurele exploitatielasten van de ODBN bedragen circa € 23,6 miljoen. De omvang van de maximaal toegestane weerstandscapaciteit komt daarmee uit op een bedrag van € 1.180.000. De streefwaarde van de algemene reserve is hieraan gelijk.

In de begroting is rekening gehouden met een post onvoorzien (circa 1% van het begrotingstotaal), in 2014 bedraagt deze post € 180.000.

Zoals aangegeven in hoofdstuk 6 (balans), is er een bestuurlijke afspraak gemaakt over de eigendomsverhoudingen tussen het RMB en de ODBN per 1-9-2013. Bij het opstellen van de jaarstukken zal de balanspositie van het RMB per 31-8-2013 worden uitgewerkt. Hierdoor zal duidelijk zijn hoe groot het eigen vermogen was van het RMB per 31-8-2013 en kan ook het aandeel van de RMB-eigenaren in dit vermogen worden vastgesteld. Vervolgens wordt de benodigde weerstandscapaciteit voor de ODBN (zie paragraaf 7.2.2) van dit vermogen afgezonderd. Het bedrag wat dan overblijft wordt uitgekeerd aan de eigenaren van het RMB.

Dit leidt er toe dat de ODBN kan beschikken over een voldoende grote financiële buffer, maar dat (nog) niet alle eigenaren van de ODBN een bijdrage hebben geleverd aan de totstandkoming van deze buffer. De komende jaren zal dit, in geval van positieve rekeningresultaten, onderling verrekend worden. Mocht dit niet lukken, dan kan in de toekomst aan de eigenaren van de ODBN die geen eigenaar waren van het RMB worden gevraagd om een bijdrage te leveren aan het eigen vermogen van de ODBN. Er wordt gestreefd naar een situatie waarin alle eigenaren van de ODBN een aandeel bezitten in het eigen vermogen van de ODBN.

Alle rechten en plichten die voortvloeien uit de balans per 31 augustus 2013 komen voor rekening en risico van de RMB deelnemers.

7.3 Risicomanagement

Risicomanagement is het effectief omgaan met de kansen en bedreigingen die de realisatie van de organisatiedoelstellingen kunnen beïnvloeden. Hiervoor is het van belang dat er een continu proces wordt ingericht van identificeren, prioriteren en beheersen.

Hierdoor kunnen goed onderbouwde keuzes gemaakt worden met betrekking tot:

- Welke risico's kunnen gedragen worden?
- Welke beheersmaatregelen kunnen getroffen worden?
- Welke middelen moeten, ter afdekking van risico's, gereserveerd worden?

De wijze waarop met risico's wordt omgegaan kent de volgende alternatieven:

- vermijden (bijvoorbeeld: stoppen met bepaalde activiteiten);
- beheersen (bijvoorbeeld: maatregelen treffen door processen, procedures of organisatiecultuur aan te passen);
- overdragen (bijvoorbeeld: verzekering afsluiten of activiteit uitbesteden);
- accepteren.

Risico's

Hieronder volgt een, niet limitatief, overzicht van risico's die onderkend zijn wegens de oprichting en operationalisering van de ODBN:

- Het opstarten van de nieuwe organisatie, bestaande uit ruim 200 medewerkers die uit ruim 20 verschillende organisaties afkomstig zijn, zal ongetwijfeld leiden tot een zekere mate van improductiviteit. Indien de werkelijke productiviteit achterblijft bij de raming, dan kan dit flinke financiële consequenties hebben.
- Mocht de daadwerkelijke opdrachtverlening achterblijven bij de raming, dan wordt de ODBN geconfronteerd met kosten waarvoor geen c.q. niet voldoende dekking bestaat. Immers, op basis van het SBK wordt een werkgarantie gegeven van 4 jaar. Het personeelsbestand waarmee de ODBN start kan dus tot 2017 niet worden ingekrompen, terwijl het omzetvolume door de opdrachtgevers niet structureel wordt gegarandeerd.
- Verondersteld wordt dat de ODBN per 1-9-2013 operationeel zal zijn. Mocht deze datum om welke reden dan ook niet haalbaar blijken, zullen de aanloopkosten substantieel toenemen.

7.4 Financiering

In deze paragraaf worden de ontwikkelingen en uitgangspunten gepresenteerd met betrekking tot kasgeldlimiet, rente, geldleningen en beleid ten aanzien van treasury.

7.4.1 Rentevisie

De ODBN beschikt over voldoende middelen, waardoor het niet nodig is om lening(en) aan te trekken. Overtollige middelen zijn (tijdelijk) uitgezet. De hieruit voortvloeiende opbrengsten zijn geraamd in deze begroting.

7.4.2 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet heeft betrekking op het maximaal toegestane bedrag dat geleend mag worden voor een periode korter dan één jaar. Dit wordt uitgedrukt in een percentage van het begrotingstotaal.

Voor Gemeenschappelijke Regelingen, waaronder de ODBN, is dit vastgesteld op 8,2%. Aangezien de ODBN verwacht geen leningen aan te hoeven trekken, wordt voldaan aan de kasgeldlimiet.

7.4.3 Renterisiconorm

De renterisiconorm schrijft voor welk deel van de lange termijn leningen (> 1 jaar) maximaal vernieuwd mag worden in een begrotingsjaar. Voor Gemeenschappelijke Regelingen, waaronder de ODBN, is dit vastgesteld op 20%. Dit betekent dat de ODBN bij het aangaan van leningen moet toezien op de opbouw hiervan. Aangezien het niet in de lijn der verwachting ligt dat er leningen aangetrokken moeten worden, voldoet de ODBN aan deze norm.

7.4.4 Financiering

De ODBN wil, op termijn, zoveel mogelijk werken met productprijzen. Doelstelling is om vanaf 2015 op basis van productprijzen af te rekenen met deelnemers.

Voor de jaren 2013 en 2014 zal de verrekening met de deelnemers, voor wat betreft het basistakenpakket en de verzoektaken, plaatsvinden op basis van de werkelijke tijdsbesteding.

7.5 Onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf gaat in op het onderhoud van de volgende soorten kapitaalgoederen:

- wegen;
- riolering;
- water;
- groen;
- gebouwen.

Het kantoor in Cuijk is eigendom van de ODBN. Voor het groot onderhoud van dit pand is een (meerjaren)onderhoudsplan opgesteld. Op basis van dit plan is een voorziening getroffen waaruit kosten kunnen worden gedekt. Het kantoor in 's-Hertogenbosch wordt gehuurd.

7.6 Bedrijfsvoering

7.6.1 Kernwaarden

Om inhoud te geven aan de kernwaarden van de nieuwe organisatie is voor het kwaliteits- en kostenaspect een level playing field vastgesteld. Daarmee bereiken we een uniforme aanpak en advisering van de dienstverlening. Het level playing field bepaalt ook de kosten die met de uitvoering van de basistaken zijn gemoeid en wordt beschouwd als het minimum niveau voor de uitvoering. De eigenaren, georganiseerd in het Algemeen Bestuur van de omgevingsdienst, stellen het level playing field vast zodat ook bestuurlijk het kwaliteits- en kostenniveau is geborgd.

Het kwaliteitsniveau van de dienstverlening, een van de kernwaarden van de organisatie, wordt bepaald door de beschikbare en inzetbare kennis binnen de organisatie. Het samenbrengen van verschillende organisatiedelen van de deelnemers brengt een schat aan kennis mee. Om dit te ordenen, beschikbaar te maken en te onderhouden zal een kennismanagementsysteem worden opgezet. Reeds beschikbare systemen kunnen daarbij als uitgangspunt dienen.

De klantgerichtheid krijgt invulling door regelmatig audits uit te voeren van de geleverde producten/diensten bij de klant. De resultaten van die audits leiden tot proces- en/of productverbeteringen bij de omgevingsdienst. Verslagen van klantcontacten worden gemaakt en intern beschikbaar gesteld om geïnformeerd te zijn over lopende en actuele zaken bij die klant.

7.6.2 Besturingsmodel

Het Algemeen Bestuur bestaat uit één bestuurder/portefeuillehouder van elk van de 19 gemeenten in de regio en van de provincie. Verder is er het Dagelijks Bestuur dat vooralsnog gevormd wordt door de huidige Bestuurlijke Kopgroep, bestaande uit 7 leden. Na de gemeenteraadsverkiezingen van 2014 bestaat het Dagelijks Bestuur uit 5 leden inclusief voorzitter.

Het bestuur wordt gevormd uit de collegeleden van de clusters van gemeenten waaruit de omgevingsdienst is voortgekomen en vanuit het college van Gedeputeerde Staten van de provincie. De samenstelling is geregeld in de gemeenschappelijke regeling. De dagelijkse leiding van de omgevingsdienst wordt in handen gelegd van de directeur.

7.6.3 Opdrachtgeverschap

Tot nu toe voerden de gemeenten en de provincie de VTH-taken zelf uit. Met de komst van de omgevingsdiensten verandert er iets wezenlijks in de wijze van aansturing van de genoemde VTH-taken. Waren gemeenten en provincie tot nu toe verantwoordelijk voor zowel het “wat” als het “hoe” van deze werkzaamheden, vanaf 1-9-2013 zijn de deelnemers (in hun rol als opdrachtgever) vooral verantwoordelijk voor het “wat” en is de ODBN primair verantwoordelijk voor het “hoe”.

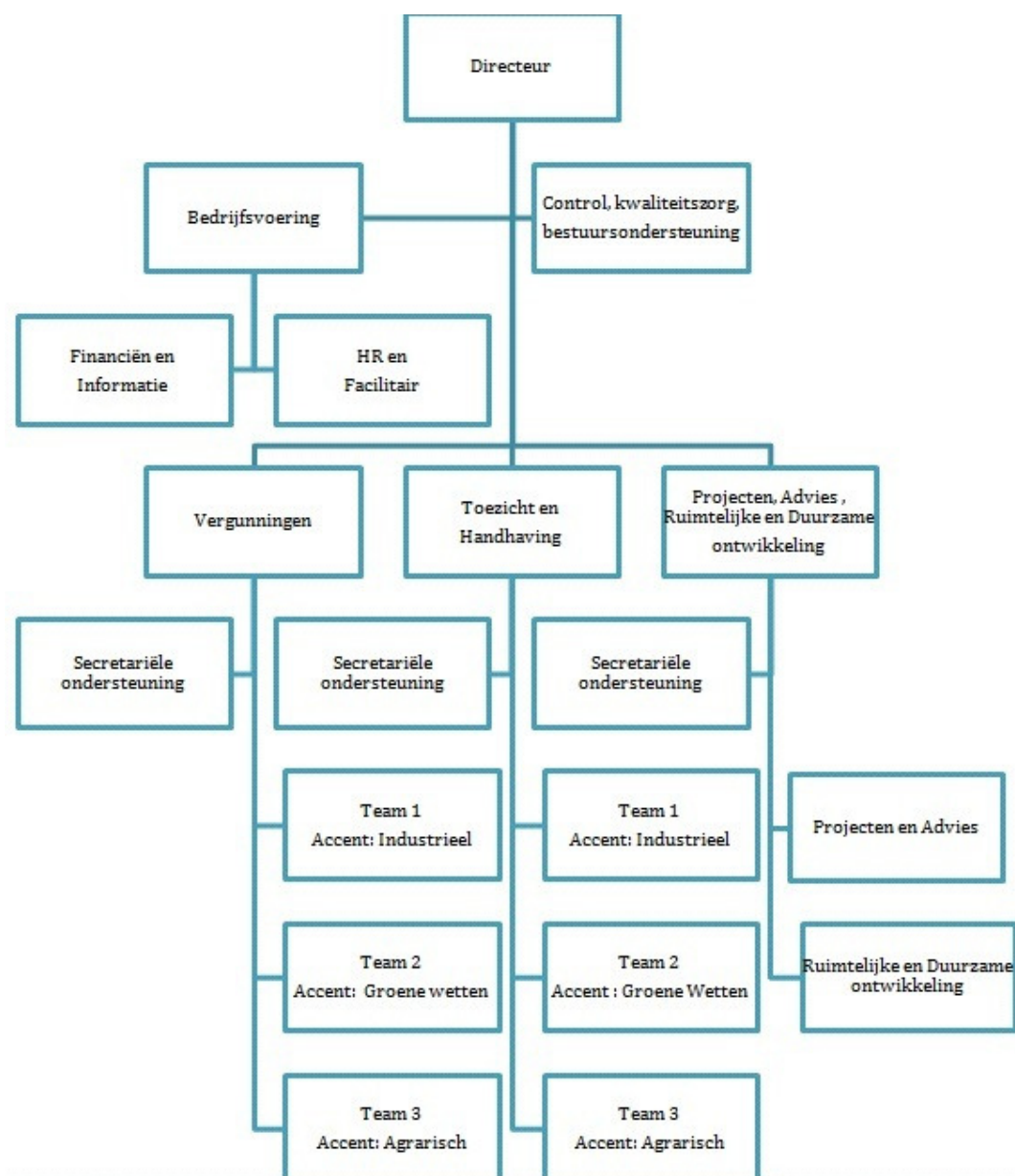
Deze nieuwe relatie (met soms “oude bekenden”) kan slechts tot een succes leiden als zowel de ODBN als de deelnemers investeren in deze nieuwe relatie met bijbehorende andere verantwoordelijkheden, maar met een gezamenlijk belang!

7.6.4 Huisvesting en servicekosten

De huisvestingskosten zijn gebaseerd op de kosten voortvloeiend uit de al bestaande locatie in Cuijk (eigendom) en de nieuwe locatie in 's-Hertogenbosch (huur).

De geraamde kosten zijn enerzijds gebaseerd op ervaringscijfers van het RMB, maar zijn anderzijds ook gebaseerd op nieuwe contracten wegens een nieuwe locatie. Daarnaast is bij variabele kosten rekening gehouden met een groter aantal medewerkers dat gebruik maakt van bepaalde faciliteiten.

Formatiestructuur ODBN



De formatie is als volgt opgebouwd:

• Functies primaire proces	168,5 fte
• Functies overhead	45,1 fte
• Totaal	213,6 fte

8 BIJLAGE I: Specificatie bijdrage per opdrachtgever

De financiële bijdrage per opdrachtgever komt voor 2014 uit op:

- de opdrachtverlening voor basistaken;
- de opdrachtverlening voor verzoektaken;
- bijdrage voor de bovenlokale / collectieve taken;
- bijdrage aan (voormalige) RMB-taken (indien van toepassing).

Baten per programma 2014						
Deelnemer	landelijke	verzoek	collectieve	bezuinigingen & taakstellingen	voormalige	totaal
	basistaken	taken	taken		RMB-taken	bijdrage
Bernheze	€ 379 248	€ -	€ 22 268	€ 21 168-	€ 45 450	€ 425 797
Boekel	€ 184 078	€ -	€ 7 485	€ 7 115-	€ 418 090	€ 602 537
Boxmeer	€ 220 980	€ 229 173	€ 21 461	€ 20 402-	€ 1 224 107	€ 1 675 319
Cuijk	€ 257 303	€ 51 983	€ 18 208	€ 17 310-	€ 1 022 600	€ 1 332 783
Grave	€ 104 255	€ 69 600	€ 9 598	€ 9 124-	€ 547 620	€ 721 950
Landerd	€ 213 150	€ 55 100	€ 11 311	€ 10 753-	€ 22 700	€ 291 508
Maasdonk	€ 108 678	€ -	€ 8 479	€ 8 061-	€ 17 310	€ 126 406
Mill & Sint Hubert	€ 153 193	€ 54 810	€ 8 260	€ 7 853-	€ 486 570	€ 694 980
Oss	€ 441 163	€ 789 308	€ 63 572	€ 60 433-	€ 127 820	€ 1 361 428
Sint Anthonis	€ 226 853	€ -	€ 8 860	€ 8 422-	€ 524 480	€ 751 770
Sint Oedenrode	€ 131 008	€ -	€ 13 425	€ 12 762-	€ 26 320	€ 157 990
Uden	€ 144 203	€ 172 188	€ 30 482	€ 28 977-	€ 62 250	€ 380 145
Veghel	€ 428 620	€ 516 345	€ 27 782	€ 26 410-	€ 56 730	€ 1 003 067
Boxtel	€ 177 553	€ -	€ 22 743	€ 21 621-	€ -	€ 178 675
Haaren	€ 121 148	€ -	€ 10 341	€ 9 830-	€ -	€ 121 658
Schijndel	€ 98 455	€ -	€ 17 292	€ 16 438-	€ -	€ 99 309
s-Hertogenbosch	€ 508 950	€ -	€ 105 723	€ 100 503-	€ -	€ 514 169
Sint Michielsgestel	€ 159 355	€ -	€ 21 116	€ 20 073-	€ -	€ 160 398
Vught	€ 45 675	€ -	€ 18 951	€ 18 016-	€ -	€ 46 610
Provincie Noord-Brabant	€ 8 910 000	€ -	€ 154 688	€ 182 259-	€ -	€ 8 882 428
Waterschap Aa en Maas			€ 16 706		€ -	€ 16 706
Diverse opdrachtgevers (incidentele verzoektaken & afvalinzameling)		€ 1 240 220			€ 1 945 453	€ 3 185 673
Totaal	€ 13 013 863	€ 3 178 725	€ 618 750	€ 607 531-	€ 6 527 500	€ 22 731 306
Bovenlokale taken				€ 56 250 -		
Totaal bezuinigingen				€ 663 781-		