

ONTWERP- PROGRAMMABEGROTING 2020

inclusief het meerjarenperspectief 2021 – 2023

Cuijk, 29 maart 2019

Versie : vastgesteld Dagelijks Bestuur d.d. 27 maart 2019

Inhoud

VOORWOORD	4
BESTUURLIJKE SAMENVATTING	6
BELEIDSBEGROTING 2020	8
1. Programmaplan	10
Algemeen	10
1.2 Programma Individuele dienstverlening	12
1.3 Programma Regionale dienstverlening	15
1.4 Bedrijfsvoering	18
2. Paragrafen	20
Paragraaf Weerstandsvermogen & risicobeheersing	20
2.2 Paragraaf Financiering.....	22
2.3 Paragraaf Bedrijfsvoering.....	24
2.4 Paragraaf Verbonden partijen.....	26
2.5 Niet van toepassing zijnde paragrafen	26
FINANCIELE BEGROTING 2020	28
1. ALGEMEEN.....	30
1.1 Inleiding.....	30
1.2 Financiële uitgangspunten	30
2. BATEN EN LASTEN BEGROTING 2020 - 2023	31
2.1 Overzicht van baten en lasten 2020.....	31
2.2 Overzicht meerjarenperspectief lasten 2020 – 2023	32
2.3 Totaal lasten verdeeld naar programma's en overhead	33
2.4 Overzicht meerjarenperspectief baten 2020 – 2023	34
3. Toelichting op baten en lasten 2020	35
3.1 Programma Individuele dienstverlening	35
3.2 Programma Regionale dienstverlening	36
3.3 Bedrijfsvoering	37
3.4 Treasury.....	39
3.5 Declarabiliteit	40
3.6 Tariefontwikkeling.....	41
4. Overzicht incidentele baten en lasten 2020	42
5. Uiteenzetting financiële positie.....	43
5.1 Algemeen	43
5.2 Geprognosticeerde balans	43
5.3 EMU saldo	44
5.4 Verloop van reserves en voorzieningen	44
Bijlagen.....	46
1 Overzicht bijdragen per deelnemer 2020.....	47
2 Overzicht baten en lasten per taakveld.....	48
3 Geactualiseerde risicoanalyse per 31 december 2020	49

VOORWOORD

Voor u ligt de Programmabegroting 2020 inclusief het meerjarenperspectief 2021-2023 van de Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN). Bij de samenstelling van deze begroting heeft de reeds vastgestelde Kadernota 2020 als basis gediend. Met deze begroting wordt verder uitvoering gegeven aan onze missie om te zorgen voor een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst.

Leeswijzer

Allereerst treft u de bestuurlijke samenvatting aan. Vervolgens wordt in de beleidsbegroting, na een algemeen deel, per programma ingegaan op beleidsmatige en financiële aspecten. In lijn met de Kadernota 2020 kent de voorliggende begroting twee inhoudelijke programma's: individuele dienstverlening en regionale dienstverlening. Daarnaast kent de begroting een programma bedrijfsvoering. De beleidsbegroting wordt afgesloten met de verplicht voorgeschreven paragrafen.

De Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel kent, wegens de aanstaande verzelfstandiging, een eigen begroting voor 2020.

In de financiële begroting wordt een totaaloverzicht van de baten en lasten voor 2020 en het meerjarenperspectief 2021-2023 gegeven. De belangrijkste verschillen tussen de begrotingscijfers 2019 en 2020 zijn daarbij afzonderlijk toegelicht. Tevens bevat dit deel nog een uiteenzetting van de financiële positie van de ODBN.

In de voorliggende begroting worden de cijfers voor 2020 vergeleken met de realisatiecijfers over 2018 en de vastgestelde ramingen voor 2019. Voor de goede orde wordt opgemerkt dat de jaarstukken 2018 nog niet door het Algemeen Bestuur zijn vastgesteld. Deze cijfers dienen enkel als referentiekader. Besluitvorming over de jaarstukken 2018 vindt naar verwachting medio 2019 plaats.

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

Wij bieden u een Programmabegroting 2020 aan die sluit met een positief resultaat van € 167.100 (na bestemming).

BESTUURLIJKE SAMENVATTING

Hierbij treft u de Ontwerpbegroting 2020 aan. De Kadernota die op 20 maart 2019 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld, is vertaald in deze Ontwerpbegroting 2020. De Omgevingsdienst Brabant Noord zorgt voor een schone en veilige leefomgeving, nu en in de toekomst. Het bevoegd gezag van provincie en gemeenten is verantwoordelijk om het maatschappelijk doel van een schone en veilige leefomgeving voor mens, dier en plant te bereiken en te waarborgen.

De begroting bevat de basis- en verzoektaken die de ODBN voor haar deelnemers uitvoert en daarnaast de collectieve taken en een aantal regionale taken. 2020 is het jaar voorafgaande aan de inwerkingtreding van de Omgevingswet op 1 januari 2021. De organisatie wil dan klaar zijn om samen met haar deelnemers conform deze nieuwe wet haar taken uit te voeren.

De omvang van de werkzaamheden is gebaseerd op de vastgestelde werkprogramma's 2019 inclusief de tijdelijke werkzaamheden in het kader van de impuls bij het toezicht in het buitengebied. De feitelijke opdrachten van de individuele deelnemers werden voor 1 december 2019 met elke deelnemer afzonderlijk overeengekomen. In de Kadernota 2020 heeft de ODBN een aantal ontwikkelingen beschreven die op de deelnemers afkomen. Elke deelnemer bepaalt zelf hoe zij deze taken oppakken en wat ze aan de ODBN opdragen of zelf uitvoeren. Er is dus nog geen rekening gehouden met eventuele (vrijwillige) uitbreidingen van de werkprogramma's naar aanleiding van de in de Kadernota geschetste ontwikkelingen. Een voorbeeld hierbij is dat de bodemtaken van de provincie naar de gemeenten worden overgedragen, en de verwachting is dat gemeenten deze nieuwe taken bij de ODBN willen neerleggen.

De leefomgeving van Noordoost-Brabant kenmerkt zich door de combinatie van kwalitatief hoogwaardig groen en intensieve agrarische bedrijvigheid van (inter-)nationale betekenis. Ook kent de regio veel (zware) industrie die veelal geconcentreerd ligt op lokale industrieterreinen. Daarnaast is sprake van vele, verspreid liggende woonkernen in het gebied. Voor het openbaar bestuur ligt er een uitdaging om diverse functies (wonen, agrarisch, bedrijvigheid, groen, water en natuur) op de juiste plek en in een juiste verhouding tot elkaar toekomstbestendig te laten ontwikkelen.

Andere onderwerpen zijn klimaatadaptatie, energietransitie en het behouden en bevorderen van een schone, veilige en veerkrachtige leefomgeving. De ontwikkeling die deelnemers van de ODBN mogen verwachten in dit speelveld van belangen en ontwikkelingen is meer informatiegedreven werken en meer risico- en resultaatgericht. Een gebiedsgerichte, omgevingsbewuste en bestuurlijk-sensitieve werkwijze loopt als een rode draad door ons werk.

Het jaar 2020 is het laatste jaar van het Meerjaren OntwikkelingsProgramma waarin de interne projecten worden afgerond die gaan leiden tot structurele verbeteringen in de bedrijfsvoering. Het gemiddeld (kostendekkend) tarief voor 2020 is geheel in lijn met de in de kadernota vastgestelde indexeringen (lonen 3,4%, prijzen 1,6%). Het gewogen gemiddelde van de indexering komt daarmee op 3,04%.

Het aantal uren waarop deze ontwerpbegroting is gebaseerd bedraagt 272.000 uur. Dit is in lijn met de 266.600 geraamde uren uit 2019, met dien verstande dat uren voor de BCA geen onderdeel (meer) uitmaken van de ODBN-begroting. Daarnaast zijn er incidenteel extra uren (2019 en 2020) toegevoegd vanwege de provinciale subsidie voor de impuls Samen Sterk in Brabant. Met de ondermijning in het buitengebied van Brabant die dagelijks het nieuws haalt, komt deze impuls op het juiste moment.

De ingeslagen weg om de eigen formatie uit te breiden en inhuur te verminderen wordt onverminderd voortgezet. Met de krapte op de arbeidsmarkt zal dit de nodige inspanningen vergen. Dit laat onverlet dat er een flexibele schil van beperktere omvang nodig blijft.

Het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst Brabant Noord,

De secretaris,

De voorzitter,

J.A.J. Lenssen

M.C. Bakermans

BELEIDSBEGROTING 2020

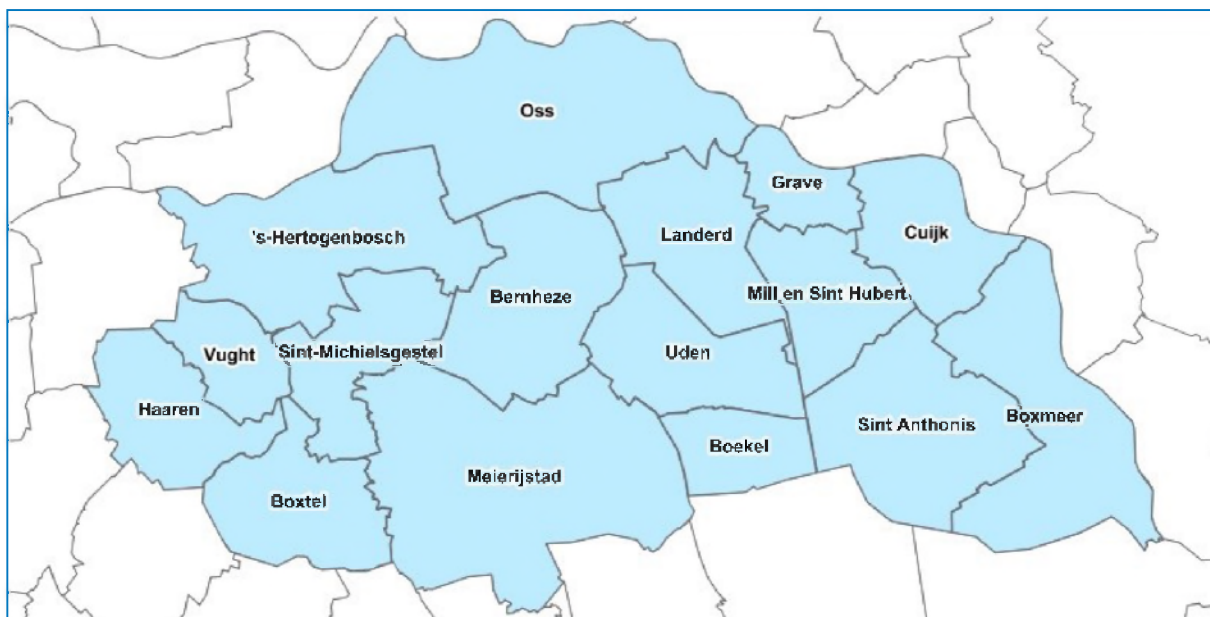
1. PROGRAMMAPLAN

Algemeen

1.1.1 Deelnemers

De Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) vierde in 2018 haar eerste lustrum. Het is een gemeenschappelijke regeling die in opdracht van deelnemers en derden taken uitvoert op het gebied van de fysieke leefomgeving. Zo levert ODBN als verlengstuk van het lokale en provinciale bestuur een bijdrage aan een schone en veilige werk- en leefomgeving in de regio Brabant Noord.

In 2020 worden de werkzaamheden uitgevoerd voor de provincie Noord-Brabant en de gemeenten Bernheze, Boekel, Boxmeer, Boxtel, Cuijk, Grave, Haaren, Landerd, Meierijstad, Mill & Sint Hubert, Oss, 's-Hertogenbosch, Sint Anthonis, Sint Michielsgestel, Uden en Vught.



1.1.2 Missie en visie

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

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

1.1.3 Budget voor ontwikkelingen

Het Meerjarenontwikkelingsplan is gestart in 2018 en loopt door tot en met 2020. De kosten voor het jaar 2020 zijn opgenomen in deze begroting. Als verdeelsleutel voor de kosten wordt de bijdragen aan de collectieve taken gehanteerd; voor 2020 gaat het om bijna € 300.000.

Daarnaast zijn er voor de voorbereiding op de Omgevingswet extra middelen geraamd. Voor 2020 betreft dit circa € 350.000.

1.2 Programma Individuele dienstverlening

1.2.1 Inhoud programma

Dit programma sluit aan op de individuele werkprogramma's die onze deelnemers aan ons opdragen. Hierbij gaat het om de kerntaken vergunningverlening, toezicht en handhaving op het gebied van milieu, natuurbescherming, bouwen, wonen, ruimtelijke ontwikkeling en omgevingsrecht (advies).

Beleidskaders/richtlijnen

Omschrijving	Datum	Expiratiedatum
Wet milieubeheer	1-mrt-93	Open
Activiteitenbesluit	1-jan-08	Open
Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo)	1-okt-10	Open
Wet natuurbescherming	1-jan-17	Open
Draaiboek deelproces milieubeheer	25-sep-17	Open

1.2.2 Wat willen we bereiken?

We willen onze werkwijze blijven ontwikkelen, want veranderingen dienen zich al aan in wet- en regelgeving op ons werkgebied. Om in 2021 klaar te zijn voor de Omgevingswet gaan we de komende jaren intensiever samenwerken, binnen en buiten de ODBN.

Aandacht is er voor de ontwikkeling naar een gebiedsgerichte, omgevingsbewuste en bestuurlijk-sensitieve werkwijze. In een snel veranderende wereld kunnen we alleen beter worden door nauw samen te werken met allerlei partners en onze deelnemers. Zo kunnen we de lokale situatie optimaal koppelen aan onze kennis en deskundigheid over de fysieke leefomgeving.

1.2.3 Wat gaan we daarvoor doen in 2020?

Vergunningverlening, toezicht en handhaving

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

De ODBN behandelt in het kader van de Wabo aanvragen van milieuvergunningen en incidenteel meldingen in het kader van het Activiteitenbesluit. Tevens wordt ambtshalve actualisering en/of intrekking van vergunningen uitgevoerd. Daarnaast worden, waar nodig, maatwerkvoorschriften opgesteld (in het kader van het Activiteitenbesluit).

In het kader van de Wet natuurbescherming worden Wnb-aanvragen behandeld, ontheffingen verleend en worden adviezen verstrekt. Verder worden voor de gemeentelijke Wabo-procedures verzoeken voor Verklaringen van geen bedenkingen (Vvgb's) behandeld in het kader van gebiedsbescherming.

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

De ODBN heeft verschillende adviesrollen voor de bevoegde gezagen; namelijk vanwege de Wabo, Wet natuurbescherming en andere wetgeving. Vanuit verschillende wetgeving geredeneerd kan er sprake zijn van verschil van inzicht. Voor een bevoegd gezag (gemeente of provincie) moet altijd duidelijk zijn vanuit welke rol de ODBN opereert. Gemeenten zullen als bevoegd gezag nadrukkelijker beleid moeten formuleren en implementeren. Dit voorkomt problemen in de uitvoering.

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

Intensivering VTH-taken voor energie

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

Energie is onderdeel van een reguliere integrale controle, maar de ODBN voert ook controles uit op specifiek alleen energie. In integrale controles is voorsnog beperkte ruimte om energie de aandacht te geven die past bij de toenemende prioriteit voor energie en klimaat. In overleggen met de deelnemers zal de ODBN meer aandacht geven aan integraal als specifiek energietoezicht. Voor enkele deelnemers voert de ODBN specifieke controles uit als verzoektaak.

Bouw- en woningtoezicht

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

Al enige jaren heeft het Rijk wetgeving voor een gedeeltelijke privatisering van het bouwtoezicht in voorbereiding. Recente uitspraken van de minister duiden op een aanvang per 2021. Door deze nieuwe wet komt de verantwoordelijkheid voor de bouwkwaliteit nadrukkelijker bij de bouwsector te liggen.

Verbod op asbestdaken

Vanaf eind 2024 geldt een algemeen verbod op asbestdaken, en eigenaren moeten de dakbedekking met asbest voor die datum verwijderen. De ODBN moet er op toezien dat het verwijderen volgens de wet- en regelgeving gebeurt. In het huidige reguliere toezicht kunnen we nu al aandacht besteden in de vorm van inventarisatie en voorlichting. Ongeveer de helft van de deelnemende gemeenten heeft inmiddels afspraken gemaakt met ODBN voor de aanpak van asbest in de komende periode op basis van de Routekaart Asbest.

Intensivering toezicht veehouderijen (project ITV)

Het Project Intensivering Toezicht Veehouderij (ITV) is in 2018 succesvol gestart en heeft als ambitie dat binnen 3 jaar alle bedrijven gecontroleerd op Wabo- en Wnb-aspecten. Dit gebeurt namens de provincie Noord-Brabant. De ODBN rekt op een succesvol vervolg in de jaren 2019 en 2020.

1.2.4 Wat mag het kosten?

Programma Individuele dienstverlening	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Inzet personeel	11.775.700	13.965.000	14.509.000
Inzet bedrijfsmiddelen	0	0	0
Totaal lasten	11.775.700	13.965.000	14.509.000
Basistaken (werkprogramma)	10.984.700	12.643.800	12.553.300
Verzoektaken (werkprogramma)	7.078.600	7.635.600	8.357.400
Aanvullende verzoektaken	221.200	2.010.000	2.232.000
Totaal baten	18.284.500	22.289.400	23.142.700
Saldo	6.508.800	8.324.400	8.633.700

Toelichting

Voor de uitvoering van de programma Individuele Dienstverlening zijn 241.400 uren geraamd. Naast de geplande basis- en verzoektaken komen er gedurende het jaar aanvullende (verzoek)taken bij, met gevolgen voor de kosten en opbrengsten. Hiervoor is in de begroting extra ruimte opgenomen.

1.2.5 Taakvelden

Taakveld 7.4 Milieubeheer

1.3 Programma Regionale dienstverlening

1.3.1 Inhoud programma

Naast individuele werkprogramma's voert de ODBN ook regionale programma's uit. Hierbij gaat het om meer dan één opdrachtgever. Bij de oprichting van de ODBN is besloten dat de omgevingsdienst een aantal taken van het voormalige RMB voortzet.

Vanaf 2020 geldt dit niet (meer) voor de afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel. Deze activiteiten onder de noemer van BCA worden per 1-1-2020 ondergebracht in een nieuwe, afzonderlijke, gemeenschappelijke regeling.

De volgende onderwerpen maken onderdeel uit van dit programma:

- Collectieve taken
- Samen Sterk in Brabant
- Overige regionale werkzaamheden (voormalig RMB)
 - Sanering verkeerslawaaï (ISV)
 - Klachtenregeling / crisis-piket
 - Beheer en nazorg (voormalige) stortplaatsen
 - Vereniging van contractanten Afvalsturing Brabant (VvC)

Beleidskaders/richtlijnen

Omschrijving	Datum	Expiratiedatum
Wet Milieubeheer (Wm) hoofdstuk 10	1-sep-93	Open
Regionaal Crisisplan Veiligheidsregio Brabant – Noord	16-nov-11	Open
Draaiboek deelproces milieubeheer	25-sep-17	Open
Consignatieregeling	1-jan-17	Open
Activiteitenbesluit milieubeheer	19-okt-07	Open

1.3.2 Wat willen we bereiken?

We willen onze werkwijze blijven ontwikkelen, want veranderingen dienen zich al aan in wet- en regelgeving op ons werkgebied. Om in 2021 klaar te zijn voor de Omgevingswet gaan we de komende jaren intensiever samenwerken, binnen en buiten de ODBN. Aandacht is er voor de ontwikkeling naar een gebiedsgerichte, omgevingsbewuste en bestuurlijk-sensitieve werkwijze.

In een snel veranderende wereld kunnen we alleen beter worden door nauw samen te werken met allerlei partners en onze deelnemers. Zo kunnen we de lokale situatie optimaal koppelen aan onze kennis en deskundigheid over de fysieke leefomgeving.

1.3.3 Wat gaan we daarvoor doen in 2020?

Collectieve taken

Collectieve taken zijn taken die op verzoek van en in samenspraak met de deelnemers voor het collectief worden uitgevoerd. Het betreft taken waar een duidelijk voordeel ligt in of noodzaak is voor een gezamenlijke aanpak (schaalvoordelen, gemeentegrens overschrijdend, bundeling van expertise enz.). Hiermee wordt standaardisatie en efficiëntie verkregen. Jaarlijks wordt een werkplan opgesteld met daarin concrete doelen en acties. Een relevant thema voor 2020 is de voorbereiding op de Omgevingswet.

Samen Sterk in Brabant

Samen Sterk in Brabant (SSiB) is een provinciebrede, actieve netwerkorganisatie die, door de inzet van professionals op het gebied van toezicht, handhaving en netwerken bijdraagt aan het verbeteren van de kwaliteit van het buitengebied in de hele provincie Brabant: schoner en veiliger. Sinds 2018 is SSiB bij de ODBN is ondergebracht.

Eind 2018 heeft provincie Noord-Brabant een subsidie voor de jaren 2019 en 2020 beschikbaar gesteld ter versteviging van SSiB. Deze impuls kent een totaalwaarde van € 2,7 miljoen. Inspanningen van betrokken partijen zijn er op gericht om deze impuls na 2020 voort te zetten.

Sanering verkeerslawaaai

Naast een gemeenschappelijk geluidsaneringsprogramma voor gemeenten voert de ODBN op verzoek geluidsaneringsprojecten voor individuele opdrachtgevers uit.

Klachtenregeling en crisispiket

Bij de ODBN worden (milieu-)klachten gemeld uit heel Noord-Brabant (vanwege de provinciale taken gerelateerd aan de Wet natuurbescherming). Dit gebeurt 24 uur per dag, 7 dagen per week via de Milieu Klachten Centrale (MKC). Deskundig personeel registreert, beoordeelt, en handelt meldingen en klachten af. De ODBN verzorgt daarnaast met ingang van 2019 voor alle deelnemende gemeenten het crisispiket; medewerkers zijn 24 uur per dag, 7 dagen per week bereikbaar zijn in geval van een crisissituatie. Hiervoor levert de ODBN deskundigheid, inclusief aansturing vanuit het management.

Vereniging van Contractanten (VvC)

Het ambtelijk secretariaat en de financiële administratie van de VvC (een gemeentelijke belangenbehartiger met betrekking tot afval) worden verzorgd door de ODBN. Zodra de lopende procedures formeel zijn afgewikkeld wordt de vereniging opgeheven. Eerder is aangegeven dat dit waarschijnlijk in 2019 het geval zou zijn. Het is onzeker of dat daadwerkelijk zo is. Vandaar dat ook voor 2020 rekening is gehouden met werkzaamheden voor deze stichting.

Beheer en nazorg afgesloten stortplaatsen

In het kader van de nazorgverplichting verzorgt de ODBN het beheer van en onderhoud aan de gesloten stortplaats de Voorste Heide in Oss. Aan de hand van een nazorgplan wordt hier uitvoering aan gegeven. Het monitoren van en het rapporteren over de kwaliteit van het grondwater is uitbesteed aan een extern bureau.

1.3.4 Wat mag het kosten?

Programma Regionale dienstverlening (excl. BCA)	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Inzet personeel	909.000	977.000	1.839.100
Inzet bedrijfsmiddelen	177.000	443.000	754.500
Totaal lasten	1.086.000	1.420.000	2.593.600
Collectieve taken	628.000	968.000	997.400
Samen Sterk in Brabant (regulier)	750.500	743.000	763.200
Samen Sterk in Brabant (impuls)	0	0	1.384.800
Overige regionale programma's	6.842.500	180.000	284.000
Totaal baten	8.221.000	1.891.000	3.429.400
Saldo	7.135.000	471.000	835.800

Toelichting

Voor de uitvoering van de programma Regionale Dienstverlening zijn 30.600 uren geraamd. Het leeuwendeel hiervan (21.600 uren) heeft betrekking op de inzet voor SSiB; zowel voor het reeds bestaande deel als voor de tijdelijke extra impuls. Daarnaast zijn er 6.000 uren geraamd voor de collectieve taken en 3.000 uren voor de overige regionale programma's.

1.3.5 Taakvelden

Taakveld 0.10 Mutaties in reserves

Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer

Taakveld 7.4 Milieubeheer

1.4 Bedrijfsvoering

1.4.1 Inhoud programma

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

Beleidskaders/richtlijnen

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

1.4.2 Wat willen we bereiken?

De ODBN wil komen tot beheersmatige bedrijfsvoering, betrouwbare managementinformatie en kostenbeheersing. Uitgangspunt is dat we zodanig in control zijn dat de tussentijdse rapportages actueel en betrouwbaar zijn en dat deze een reëel beeld geven van de te verwachten resultaten op jaarbasis. Het Meerjarenontwikkelingsplan (MJOP) 2018-2020 geldt daarbij als kompas.

1.4.3 Wat gaan we daarvoor doen in 2020?

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

Dit vereist niet alleen ingrijpen in de tastbare P&C instrumenten maar ook op de fysieke randvoorwaarden, inrichting van processen en rapportages.

De kosten en financiering van de organisatieontwikkeling zien er als volgt uit:

Organisatieontwikkeling	2018	2019	2020	Totaal
<i>Lasten</i>				
Meerjarenontwikkelplan (MJOP)	906.500	946.000	299.500	2.152.000
Totaal	906.500	946.000	299.500	2.152.000
<i>Baten</i>				
Beschikbaar bestemmingsreserve	655.600			655.600
Bij: onttrekking algemene reserve	250.900			250.900
Bij: incidentele bijdrage deelnemers		946.000	299.500	1.245.500
Totaal	906.500	946.000	299.500	2.152.000

De kosten voor 2018 zijn gedekt via de ODBN-reserves. Voor de jaren 2019 en 2020 worden de kosten in rekening gebracht bij de deelnemers. Hierbij zal de financieringsgrondslag van de collectieve taken worden gehanteerd.

1.4.4 Wat mag het kosten?

Bedrijfsvoering	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Inzet personeel (bedrijfsvoering)	4.736.200	5.047.000	5.283.400
Opleidingen	283.300	264.000	333.000
Dienstreizen / woon-werk	415.600	350.000	420.000
Overig (personeel)	224.300	181.000	285.000
Organisatie	87.600	101.000	190.000
Huisvesting	431.800	559.000	460.000
Kantoor	300.600	275.000	300.000
Informatisering / automatisering	841.600	1.085.000	1.225.000
Vervoermiddelen	39.800	32.000	40.000
Extern onderzoek / advies	89.600	130.000	120.000
Afschrijvingen	557.300	567.000	546.000
Reguliere organisatieontwikkeling	0	0	100.000
Meerjarenontwikkelplan (MJOP)	911.600	946.000	299.500
Overige kosten	3.197.200	0	0
Subtotaal bedrijfsvoering	12.116.600	9.537.000	9.601.900
Treasury	0	0	0
Onvoorzien	0	100.000	100.000
Totaal lasten	12.116.600	9.637.000	9.701.900
Detachering personeel	117.400	100.000	0
Bijdrage garantiesalarissen	93.300	0	0
Diversen	4.745.800	0	0
Organisatieontwikkeling	0	946.000	299.500
Subtotaal bedrijfsvoering	4.956.500	1.046.000	299.500
Treasury	0	0	0
Totaal baten	4.956.500	1.046.000	299.500
Saldo	-7.160.100	-8.591.000	-9.402.400

Toelichting

De lasten van het programma bedrijfsvoering hebben betrekking op de uren van de medewerkers in de overhead (58,7 fte). Daarnaast gaat het om de organisatie-brede kosten als opleidingen, huisvesting, vervoermiddelen, informatisering en externe adviezen.

1.4.5 Taakvelden

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

2. PARAGRAFEN

Paragraaf Weerstandsvermogen & risicobeheersing

2.1.1 Algemeen

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

2.1.2 Inventarisatie weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de dienst zo nodig beschikt om de niet begrote kosten (onverwachte substantiële financiële tegenvallers) te dekken zonder het bestaande beleid aan te passen. De ODBN hanteert als uitgangspunt dat enkel de algemene reserve tot het weerstandsvermogen wordt gerekend. De geraamde beschikbare weerstandscapaciteit van de ODBN bedraagt per ultimo 2020 € 2.362.400.

Beschikbare weerstandscapaciteit	1-1-2020	31-12-2020
Algemene reserve	2.058.000	2.362.400
Totaal weerstandscapaciteit	2.058.000	2.362.400

2.1.3 Risicobeheersing

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

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

Door het weerstandsvermogen te delen door het totaal bedrag van de gecalculeerde risico's wordt de weerstandsratio bepaald. Deze is voldoende als deze uitkomt tussen 1,0 en 1,4.

Weerstandsvermogen

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

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

In bijlage 3 wordt de geactualiseerde risicoanalyse per 31 december 2020 gepresenteerd.

Hierin zijn de voornaamste risico's voor de komende jaren opgenomen. De waarde die aan deze risico's wordt toegekend bedraagt ruim € 2,2 miljoen. De risico's die de ODBN onderkent zijn aan verandering onderhevig. Naarmate de tijd verstrijkt is er meer bijsturing mogelijk, waardoor risico's getemperd of voorkomen kunnen worden. Dit betekent dat risico's die worden gepresenteerd in de jaarstukken 2018 niet vanzelfsprekend onderdeel uitmaken van de ontwerpbegroting 2020.

De weerstandsratio van de ODBN wordt bepaald door de beschikbare weerstandscapaciteit te delen door het weerstandsvermogen. Per ultimo 2020 bedraagt deze: $\text{€ } 2.362.400 / 2.237.500 = 1,06$. Dit sluit aan bij de streefwaarde van de ODBN die 'voldoende' is (tussen 1,0 en 1,4).

2.1.4 Financiële kengetallen

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

Financiële kentallen	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Netto schuldquote	0,60	0,50	0,37	0,31	0,31	0,31
Netto schuldquote gecorrigeerd met leningen	0,60	0,50	0,37	0,31	0,31	0,31
Solvabiliteitsratio	1,13	1,45	1,45	1,45	1,46	1,45
Structurele exploitatieruimte	1,006	1,005	1,006	1,007	1,007	1,007

Netto schuldquote

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

Solvabiliteitsratio

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

Structurele exploitatieruimte

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

2.2 Paragraaf Financiering

2.2.1 Algemeen

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

2.2.2 Treasurybeheer en -beleid

De belangrijkste algemene doelstellingen van het treasurybeleid zijn:

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

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

2.2.3 Renterisico

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

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

2.2.4 Kasgeldlimiet

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

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

Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden	Vlottende schuld	Vlottende middelen	Netto vlottende schuld of overschot
A. Gemiddeld vlottend overschot			€ 0
Ultimo kwartaal 1			€ 0
Ultimo kwartaal 2			€ 0
Ultimo kwartaal 3			€ 0
B. Berekening kasgeldlimiet			€ 2.198.000
Begrotingstotaal			€ 26.804.500
Percentage regeling			8,20%
C. Ruimte onder kasgeldlimiet			€ 2.198.000
Gemiddeld vlottend overschot (A)			€ 0
Kasgeldlimiet (B)			€ 2.198.000

Voor de ODBN bedraagt de kasgeldlimiet over het jaar 2020 € 2.198.100. Aangezien het gemiddelde netto vlottende overschot aan financieringsmiddelen op dit moment op nihil wordt geschat, is de ruimte onder de kasgeldlimiet voor dit jaar gelijk aan de kasgeldlimiet.

2.2.5 Renteresultaat Treasury

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

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

2.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

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

2.3.1 Personeel

Formatieomvang

In vergelijking met de start van de ODBN is het werkpakket flink toegenomen. Het geraamde volume van werkzaamheden voor 2019 is de basis voor de voorliggende begroting 2020. Er is een formatie van 265,4 fte opgenomen in de begroting, waarvan 206,7 fte in het primair proces en 58,7 fte voor de overheadformatie. Dat is 22% van het totaal. Dit is in lijn met de voorgaande begrotingen.

De benodigde uren voor de vastgestelde werkplannen kunnen niet alleen door eigen medewerkers worden gerealiseerd. Vandaar dat ook in 2020 een beroep op externe inhuur moet worden gedaan om de gevraagde programma's te kunnen realiseren.

Formatie 2020	fte	%
Primair proces	206,7	78%
Overhead	58,7	22%
Totaal	265,4	100%

Arbeidsmix	fte	%
<i>Bezetting maart 2019</i>	<i>187,2</i>	<i>71%</i>
<i>Benodigde inhuur</i>	<i>78,2</i>	<i>29%</i>
Totaal	265,4	100%

Werving, selectie en arbeidsmarkt

De werving voor de invulling van vacante functies heeft een flinke boost gekregen door de grote wervingscampagne die de Brabantse omgevingsdiensten eind 2018 gezamenlijk hebben opgestart. Er liggen echter enkele uitdagingen op de loer; de schaarste op arbeidsmarkt wordt steeds groter. Dit geldt niet alleen voor vast personeel, maar ook voor externe inhuur. Los van de schaarste is er ook sprake van een kostenverhogend effect.

Daarnaast hebben de huidige arbeidsmarktomstandigheden tevens tot gevolg dat onze medewerkers door andere organisaties benaderd worden, waardoor het soms lastig is om het huidige personeel te kunnen behouden.

Ziekteverzuim

In 2018 bedroeg het ziekteverzuim 5,98%. Het is onze ambitie om in 2020 uit te komen op maximaal 5,5%. Dit in lijn met landelijk gemiddelde voor vergelijkbare organisaties en het verzuimpercentage uit de begroting 2019.

2.3.2 Informatisering en automatisering

ICT

In 2018 zijn de voorbereidingen gestart voor een Europese aanbesteding voor het vervangen en het outsourcen van de ICT-omgeving. Naar verwachting is een en ander in het najaar van 2019 operationeel. Hiermee is de ODBN voorbereid op toekomstige ontwikkelingen voor wat betreft informatiebeheer en management.

Gemeenten en de provincie zijn ook bezig met ontwikkelingen op het gebied van ICT. Denk hierbij aan cloud oplossingen maar ook bijvoorbeeld het Digitaal Stelsel Omgevingswet. Wij sluiten hier zoveel mogelijk bij aan.

Bedrijvenbestand (Inrichtingenbestand)

De ODBN baseert een groot deel van haar bedrijfsvoering op gegevens, zoals de categorie typering van bedrijven en soort bedrijf (basistaak/niet basistaak). Inspanningen in 2018 en 2019 moeten ertoe leiden dat de beschikbare gegevens van bedrijven altijd actueel en correct zijn. Volgens planning kan de ODBN vanaf 2020 voor alle deelnemers beschikken over een actueel bestand waarbij het onderscheid tussen basistaken en verzoektaken helder is en verwerkt in onze systemen.

2.3.3 Huisvesting

Naar verwachting zal de ODBN zich in de loop van 2020 integraal vestigen in 's-Hertogenbosch, locatie de Vliert. De voorbereidingen die gepaard gaan met deze nieuwe huisvesting zijn in 2019 gestart en lopen door tot en met 2020. De gevolgen hiervan in financiële en organisatorische zin worden nog in kaart gebracht. Dit met eerbiediging van het bestuurlijke kader dat de kosten in de nieuwe situatie niet hoger zijn dan in de bestaande situatie. Dit laat onverlet dat er eenmalige frictiekosten zullen ontstaan als gevolg van deze integrale huisvesting. Deze kosten zijn nog niet bekend en maken daarmee geen onderdeel uit van de voorliggende begroting.

Voor wat betreft de financiering van deze kosten wordt bij het vaststellen van de jaarrekening 2018 aan het Algemeen Bestuur voorgesteld om een bestemmingsreserve huisvesting in te stellen.

2.3.4 Planning & Control

Algemeen

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

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

Doorontwikkeling van het P&C-instrumentarium

De doorontwikkeling van het P&C-instrumentarium is een van de aandachtsgebieden van het MJOP. De kwaliteitsslag die is gemaakt in de herziene begroting 2018 en de begroting 2019 wordt voortgezet in de voorliggende begroting 2020.

Regionale Samenwerking en opdrachtgeverschap

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

Adoptieregeling

Voor wat betreft de financiële beleidsdocumenten, zoals de kadernota, begroting en jaarrekening, is een adoptieregeling van toepassing. Dit houdt in dat vertegenwoordigers van een enkele deelnemers het voortouw nemen in het beoordelen van deze documenten.

Hun bevindingen worden vervolgens, ambtelijk, verspreid onder de deelnemers. Hiermee wordt een efficiënte ambtelijke en bestuurlijke besluitvorming nagestreefd.

2.4 Paragraaf Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn gemeenschappelijke regelingen, stichtingen, verenigingen en vennootschappen waarin de ODBN een bestuurlijk en financieel belang heeft.

Naar verwachting sluit de ODBN zich in 2019 aan bij het Bureau Inkoop en Aanbesteding Zuidoost Brabant (BIZOB). Daarmee wordt de BIZOB een verbonden partij naar de letter van de wet. Daarnaast kent de ODBN nog andere organisaties waarmee een intensieve samenwerkingsrelatie wordt onderhouden. Hierbij gaat het om:

- Bureau Inkoop en Aanbesteding Zuidoost-Brabant (BIZOB): BIZOB is een inkoopbureau en ondersteunt de ODBN bij het inkopen en aanbesteden. In 2018 was de ODBN aspirant-lid van deze gemeenschappelijke regeling. Het is de bedoeling dat dit in 2019 wordt omgezet naar een 'echt' lidmaatschap.
- Vereniging van contractanten Afvalsturing Brabant: De VvC behartigt de belangen van de Brabantse gemeenten (via samenwerkingsverbanden in de VvC vertegenwoordigd) met betrekking tot de verwerking van huishoudelijk restafval en gft-afval. Het ambtelijk secretariaat en de financiële administratie van de vereniging worden verzorgd door de ODBN.
- Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel (BCA). Dit is (nu nog) een officiële adviescommissie van het Algemeen Bestuur in de zin van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Het is de bedoeling dat deze commissie vanaf 2020 veranderd in een zelfstandige gemeenschappelijke regeling.
- De deelnemers van ODBN zijnde de 16 gemeenten in de regio Brabant-Noord en de provincie Noord-Brabant.
- De twee collega-omgevingsdiensten die actief zijn binnen Noord-Brabant; de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant (OMWB) en de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB).
- De samenwerkingspartners in het kader van Samen Sterk in Brabant (SSiB); te weten Natuurmonumenten, Staatsbosbeheer, Brabant Landschap, Brabant Water, Evides, Waterschap Aa en Maas, Waterschap De Dommel en Waterschap Brabantse Delta.

2.5 Niet van toepassing zijnde paragrafen

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

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

FINANCIELE BEGROTING 2020

1. ALGEMEEN

1.1 Inleiding

De financiële begroting geeft inzicht in algemene uitgangspunten waarop de geraamde baten en lasten van de verschillende programma's tot stand zijn gekomen. Verder zijn, conform de voorschriften van het Bbv, deze geraamde baten en lasten voor het jaar 2020 en voor het meerjarenperspectief 2021-2023 inzichtelijk gemaakt. In de toelichting op de baten en lasten zijn niet alleen de verschillen ten opzichte van de begrotingscijfers aangegeven, maar zijn ook de incidentele baten en lasten in een overzicht aangegeven. Tenslotte is op hoofdlijnen de financiële positie van de ODBN uiteengezet.

1.2 Financiële uitgangspunten

In de kadernota 2020 zijn algemene kaders en uitgangspunten geformuleerd die verwerkt zijn in de voorliggende begroting 2020 met bijbehorend meerjarenperspectief 2021-2023.

1.2.1 Algemene financiële kaders

De volgende algemene financiële kaders zijn uitgangspunt bij deze begroting:

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

1.2.2 Financieel technische uitgangspunten

Bij het opstellen van de financiële begroting 2020 en het financieel meerjarenperspectief (in constante prijzen) zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Baten

De ramingen voor de baten zijn gebaseerd op:

- De vastgestelde werkprogramma's 2019 van de deelnemers;
- De regionale programma's 2019;
- De (nog vast te stellen) realisatiecijfers 2018;
- Nog niet gecontracteerde verzoektaken.

Lasten

Bij de ramingen voor de lasten is rekening gehouden met:

- De (nog vast te stellen) realisatiecijfers 2018;
- Een gemiddelde loonkostenstijging van 3,4 % ten opzichte van 2019;
- Een gemiddelde prijsstijging van 1,6% ten opzichte van 2019;
- Een gemiddelde (gewogen) indexering van 3,04% ten opzichte van 2019;
- Een formatieomvang van 265,4 fte, inclusief tijdelijke formatie voor de SSiB-impuls;
- Een declarabiliteitsnorm van 1.350 uur per fte in het primaire proces;
- De kostendekkende tarieven voor 2020;
- Nog niet gecontracteerde verzoektaken;
- Uitvoering Meerjarenontwikkelplan (MJOP) 2018 t/m 2020.

2. BATEN EN LASTEN BEGROTING 2020 - 2023

2.1 Overzicht van baten en lasten 2020

Omschrijving	Lasten 2020	Baten 2020	Saldo per programma	Mutaties reserves	Saldo na bestemming
Individuele dienstverlening	14.509.000	23.142.700	8.633.700	0	8.633.700
Regionale dienstverlening	2.593.600	3.429.400	835.800	100.000	935.800
Bestuurscommissie afvalinzameling	*	*	*	*	*
Subtotaal programma's	17.102.600	26.572.100	9.469.500	100.000	9.569.500
Overhead	9.601.900	299.500	-9.302.400	0	-9.302.400
Treasury	0	0	0	0	0
Onvoorzien	100.000	0	-100.000	0	-100.000
Subtotaal bedrijfsvoering	9.701.900	299.500	-9.402.400	0	-9.402.400
Totaal	26.804.500	26.871.600	67.100	100.000	167.100
Resultaat 2020			67.100	100.000	167.100

De ODBN verwacht het jaar 2020 af te sluiten met een beperkt positief resultaat. Dit is exclusief de cijfers voor de Bestuurscommissie afvalinzameling (BCA). Wegens de aanstaande verbijzondering van de BCA-werkzaamheden naar een nieuwe zelfstandige gemeenschappelijke regeling is er voor BCA een eigen begroting 2020 opgesteld.

2.2 Overzicht meerjarenperspectief lasten 2020 – 2023

Omschrijving	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
LASTEN						
Individuele dienstverlening	11.775.700	13.965.000	14.509.000	14.509.000	14.509.000	14.509.000
Regionale dienstverlening	1.086.000	1.420.000	2.593.600	858.500	858.500	858.500
Bestuurscommissie afvalinzameling (*)	7.332.100	7.518.000	*	*	*	*
Subtotaal programma's	20.193.800	22.903.000	17.102.600	15.367.500	15.367.500	15.367.500
Overhead	12.116.600	9.537.000	9.601.900	9.302.400	9.302.400	9.302.400
Treasury	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Subtotaal bedrijfsvoering	12.116.600	9.637.000	9.701.900	9.402.400	9.402.400	9.402.400
Totaal lasten exploitatie	32.310.400	32.540.000	26.804.500	24.769.900	24.769.900	24.769.900

2.3 Totaal lasten verdeeld naar programma's en overhead

TOTAAL LASTEN	Rekening	Begroting	B e g r o t i n g 2 0 2 0		
	2018	2019	Totaal	Programma's	Overhead
Salarissen	12.397.400	13.335.000	14.561.600	11.574.400	2.987.200
Inhuur personeel	5.380.900	7.058.000	7.069.900	4.773.700	2.296.200
Opleidingen	293.400	584.000	653.000	320.000	333.000
Dienstreizen / woon-werk	415.600	350.000	420.000	0	420.000
Overig (personeel)	251.400	196.000	300.000	15.000	285.000
Organisatie	136.200	138.000	190.000	0	190.000
Huisvesting	473.400	634.000	460.000	0	460.000
Kantoor	309.600	283.000	308.000	8.000	300.000
Informatisering / automatisering	841.600	1.085.000	1.225.000	0	1.225.000
Vervoermiddelen	80.600	72.000	80.000	40.000	40.000
Extern onderzoek / advies	89.600	138.000	120.000	0	120.000
Afschrijvingen	578.100	627.000	606.000	60.000	546.000
Reguliere organisatieontwikkeling	270.700	0	100.000	0	100.000
Meerjarenontwikkelplan (MJOP)	640.900	946.000	299.500	0	299.500
Overige kosten	3.197.200	0	311.500	311.500	0
Subtotaal	25.356.600	25.446.000	26.704.500	17.102.600	9.601.900
Treasury	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	100.000	100.000	0	100.000
Externe exploitatie (programma's)	6.953.800	6.994.000	0	0	0
Totaal lasten	32.310.400	32.540.000	26.804.500	17.102.600	9.701.900

2.4 Overzicht meerjarenperspectief baten 2020 – 2023

Omschrijving	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
BATEN						
Individuele dienstverlening	18.284.500	22.289.400	23.142.700	23.142.700	23.142.700	23.142.700
Regionale dienstverlening	8.221.000	1.891.000	3.429.400	1.694.300	1.694.300	1.694.300
Bestuurscommissie afvalinzameling(*)	7.591.800	7.518.000	*	*	*	*
Subtotaal programma's	34.097.300	31.698.400	26.572.100	24.837.000	24.837.000	24.837.000
Diversen	4.956.500	1.046.000	299.500	0	0	0
Treasury	0	0	0	0	0	0
Subtotaal bedrijfsvoering	4.956.500	1.046.000	299.500	0	0	0
Totaal baten exploitatie	39.053.800	32.744.400	26.871.600	24.837.000	24.837.000	24.837.000
Resultaat voor bestemming	6.743.400	204.400	67.100	67.100	67.100	67.100
Onttrekkingen aan reserves	1.390.100	8.702.300	399.500	100.000	100.000	100.000
Toevoegingen aan reserves	250.900	8.602.300	299.500	0	0	0
Resultaat na bestemming	7.882.600	304.400	167.100	167.100	167.100	167.100

3. TOELICHTING OP BATEN EN LASTEN 2020

In dit onderdeel van de financiële begroting wordt een toelichting op hoofdlijnen gegeven van de belangrijkste verschillen tussen de in de begroting 2019 en de begroting 2020 gepresenteerde bedragen.

Aan het eind van dit onderdeel wordt nader ingegaan op de benodigde capaciteit aan declarabele uren voor uitvoering van alle werkzaamheden in relatie tot de beschikbare declarabele uren op grond van de in de begroting opgenomen formatie. Tevens zal inzicht worden gegeven in de te hanteren functionele tarieven voor het begrotingsjaar 2020.

3.1 Programma Individuele dienstverlening

Programma Individuele dienstverlening	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Inzet personeel	11.775.700	13.965.000	14.509.000
Inzet bedrijfsmiddelen	0	0	0
Totaal lasten	11.775.700	13.965.000	14.509.000
Basistaken (werkprogramma)	10.984.700	12.643.800	12.553.300
Verzoektaken (werkprogramma)	7.078.600	7.635.600	8.357.400
Aanvullende verzoektaken	221.200	2.010.000	2.232.000
Totaal baten	18.284.500	22.289.400	23.142.700
Saldo	6.508.800	8.324.400	8.633.700

Toelichting

Lasten

De lasten binnen dit programma betreffen de personeelskosten voor de medewerkers die uitvoering geven aan de werkprogramma's van onze deelnemers. Hierbij gaat het om de kerntaken van de ODBN; vergunningverlening, toezicht en handhaving.

Baten

De baten voor dit programma bestaan voornamelijk uit bijdragen van deelnemers. De aanvullende verzoektaken kunnen tevens worden uitgevoerd voor organisaties die geen mede-eigenaar zijn van de ODBN. Deze aanvullende verzoektaken zijn gebaseerd op ervaringscijfers. Voor de uitvoering van deze taken wordt veelvuldig een beroep gedaan op de flexibele schil in de formatie. Dit ter voorkoming van lasten waar geen baten tegenover staan.

Een specificatie van de bijdrage per deelnemer is gepresenteerd in bijlage 1.

3.2 Programma Regionale dienstverlening

Programma Regionale dienstverlening (excl. BCA)	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Inzet personeel	909.000	977.000	1.839.100
Inzet bedrijfsmiddelen	177.000	443.000	754.500
Totaal lasten	1.086.000	1.420.000	2.593.600
Collectieve taken	628.000	968.000	997.400
Samen Sterk in Brabant (regulier)	750.500	743.000	763.200
Samen Sterk in Brabant (impuls)	0	0	1.384.800
Overige regionale programma's	6.842.500	180.000	284.000
Totaal baten	8.221.000	1.891.000	3.429.400
Saldo	7.135.000	471.000	835.800

Toelichting

Lasten

De lasten binnen dit programma bestaan uit de personeelskosten voor de medewerkers actief zijn voor de regionale programma's zoals de collectieve taken, SSiB en de te eerbiedigen RMB-taken (met uitzondering van de BCA). Daarnaast wordt nog een bedrag aan overheadkosten rechtstreeks aan dit programma toebedeeld. Dit betreft de extra opleidingskosten ten behoeve van de aanstaande Omgevingswet (onderdeel collectieve taken 2020) en de vervoer- en overige facilitaire kosten voor het programma Samen Sterk in Brabant.

Baten

De baten hebben nagenoeg volledig betrekking op deelnemersbijdragen met uiteenlopende verdeelsleutels. Voor het beheer van voormalige stortplaatsen en voor activiteiten op het gebied van sanering verkeerslawaaï worden middelen onttrokken uit de daarvoor bestemde reserves.

Gebleken is dat de kosten die gepaard gaan met de uitvoering van de klachtenregeling en het crisispiket niet kostendekkend zijn en daarmee niet aansluiten op de vergoeding die ontvangen wordt van de deelnemers. Vandaar dat in de begroting 2020 zowel hogere kosten en hogere deelnemersbijdragen zijn opgenomen. Deelnemers dienen (indicatief) rekening te houden met een inwonerbijdrage die stijgt van € 0,09 naar € 0,24.

Een specificatie van de bijdrage per deelnemer is gepresenteerd in bijlage 1.

3.3 Bedrijfsvoering

In paragraaf 2.3 zijn de totale overheadkosten voor 2020 in beeld gebracht, verdeeld naar de programma's en naar de bedrijfsvoering. Onderstaand een overzicht van de bedrijfsvoeringkosten (die dus niet rechtstreeks aan een van de programma's kunnen worden gerelateerd):

Bedrijfsvoering	Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Inzet personeel (bedrijfsvoering)	4.736.200	5.047.000	5.283.400
Opleidingen	283.300	264.000	333.000
Dienstreizen / woon-werk	415.600	350.000	420.000
Overig (personeel)	224.300	181.000	285.000
Organisatie	87.600	101.000	190.000
Huisvesting	431.800	559.000	460.000
Kantoor	300.600	275.000	300.000
Informatisering / automatisering	841.600	1.085.000	1.225.000
Vervoermiddelen	39.800	32.000	40.000
Extern onderzoek / advies	89.600	130.000	120.000
Afschrijvingen	557.300	567.000	546.000
Reguliere organisatieontwikkeling	0	0	100.000
Meerjarenontwikkelplan (MJOP)	911.600	946.000	299.500
Overige kosten	3.197.200	0	0
Subtotaal bedrijfsvoering	12.116.600	9.537.000	9.601.900
Treasury	0	0	0
Onvoorzien	0	100.000	100.000
Totaal lasten	12.116.600	9.637.000	9.701.900
Detachering personeel	117.400	100.000	0
Bijdrage garantiesalarissen	93.300	0	0
Diversen	4.745.800	0	0
Organisatieontwikkeling	0	946.000	299.500
Subtotaal bedrijfsvoering	4.956.500	1.046.000	299.500
Treasury	0	0	0
Totaal baten	4.956.500	1.046.000	299.500
Saldo	-7.160.100	-8.591.000	-9.402.400

In de tabel op de volgende pagina worden de verschillen tussen de begroting 2019 en begroting 2020 per onderdeel gepresenteerd en toegelicht.

Bedrijfsvoering	Begroting 2019	Begroting 2020	Verschil	
Inzet personeel (bedrijfsvoering)	5.047.000	5.283.400	236.400	N
Opleidingen	264.000	333.000	69.000	N
Dienstreizen / woon-werk	350.000	420.000	70.000	N
Overig (personeel)	181.000	285.000	104.000	N
Organisatie	101.000	190.000	89.000	N
Huisvesting	559.000	460.000	-99.000	V
Kantoor	275.000	300.000	25.000	N
Informatisering / automatisering	1.085.000	1.225.000	140.000	N
Vervoermiddelen	32.000	40.000	8.000	N
Extern onderzoek / advies	130.000	120.000	-10.000	V
Afschrijvingen	567.000	546.000	-21.000	V
Reguliere organisatieontwikkeling	0	100.000	100.000	N
Meerjarenontwikkelplan (MJOP)	946.000	299.500	-646.500	V
Overige kosten	0	0	0	
Subtotaal bedrijfsvoering	9.537.000	9.601.900	64.900	N
Treasury	0	0	0	
Onvoorzien	100.000	100.000	0	
Totaal lasten	9.637.000	9.701.900	64.900	N
Detachering personeel	100.000	0	-100.000	
Bijdrage garantiesalarissen	0	0	0	
Diversen	0	0	0	
Organisatieontwikkeling	946.000	299.500	-646.500	N
Treasury	0	0	0	
Totaal baten	1.046.000	299.500	-746.500	N
Saldo bedrijfsvoering	-8.591.000	-9.402.400	-811.400	N

Toelichting

Hieronder worden de grootste verschillen tussen de begroting 2019 en de begroting 2020 toegelicht.

Lasten

Personeel

stijging € 236.400

De overheadformatie blijft nagenoeg stabiel ten opzichte van 2019 (58,7 fte). De kostenstijging is het gevolg van hogere loonkosten.

Opleidingen/loopbaanbegeleiding

stijging € 69.000

Voor opleidingen wordt 1,6% van de loonsom (ruim € 14,5 miljoen) gereserveerd. Hierbij gaat het niet om de specifieke opleidingen wegens de Omgevingswet of SSiB. Daarnaast zijn er middelen geraamd voor loopbaanbegeleiding.

Dienstreizen/woon-werk

stijging € 70.000

Het budget voor dienstreizen en woon-werkverkeer is verhoogd ten opzichte van 2019 naar het niveau van realisatie over 2018. Er is geen rekening gehouden met mogelijke effecten vanwege de integrale huisvesting in 's-Hertogenbosch. Dat geldt evenmin voor de eventuele gevolgen van het in 2019 vast te stellen nieuwe vervoerplan ODBN.

Overige personele kosten

stijging € 104.000

Dit betreft onder andere kosten voor Arbo, re-integratie, werving en selectie, ondernemingsraad, personeelsvereniging, bedrijfsfitness, representatie en bedrijfshulpverlening. Dit budget is op het niveau van de realisatie over 2018 gebracht.

Organisatie / bedrijfsvoering

stijging € 89.000

Dit betreft onder andere kosten voor representatie, juridische advisering, verzekeringen, belastingen, voedingsmiddelen en catering, salarisadministratie en voorlichting en promotie. Dit budget is op het niveau van de realisatie over 2018 gebracht. Daarnaast zijn er extra middelen geraamd voor communicatie (voorlichting en promotie).

Huisvesting

daling € 99.000

De onderhoudsvoorziening voor het pand in Cuijk is per eind 2018 vrijgevallen. Vandaar dat er voor 2020 geen storting meer geraamd is in deze voorziening (die ten laste wordt gebracht van de exploitatie). Hierbij gaat het om een bedrag van €75.000. Daarnaast is het budget voor huisvesting, op basis van de ervaringscijfers uit 2018 nog verder neerwaarts bijgesteld; in totaal gaat het om een neerwaartse bijstelling van € 99.000.

Informatisering/automatisering

stijging € 140.000

In de begroting 2019 is al rekening gehouden met de aanstaande outsourcing betreffende het ICT-beheer. Deze kosten maken derhalve ook onderdeel uit van het budget voor 2020. De transitie naar diverse nieuwe (bedrijfsvoering-)systemen leidt tot aanvullende licentiekosten die niet eerder in beeld waren. De hogere licentiekosten zijn ook het gevolg van de groei van het aantal medewerkers en daarmee het benodigd aantal accounts.

Reguliere organisatieontwikkeling

stijging € 100.000

Het MJOP kent een tijdelijk karakter en eindigt in 2020. Dit laat onverlet dat er altijd beweging in een organisatie is ('verandering is de enige constante'). Daarvoor waren echter geen middelen geraamd.

Meerjaren Ontwikkel Plan (MJOP)

daling € 646.500

Het zwaartepunt van het MJOP ligt in de jaren 2018 en 2019. Vandaar dat er met minder middelen kan worden volstaan in 2020.

Baten

Detachering personeel

daling € 100.000

De corebusiness van de ODBN betreft het uitvoeren van opdrachten van deelnemers en het realiseren van regionale programma's. Detachering komt zo nu en dan voor, maar niet op structurele basis. Vandaar dat deze baten niet langer worden geraamd.

Meerjaren Ontwikkel Plan (MJOP)

daling € 646.500

Het zwaartepunt van het MJOP ligt in de jaren 2018 en 2019. Vandaar dat er met minder middelen kan worden volstaan in 2020. Tegenover de daling van de kosten staat een even grote daling van de opbrengsten (deelnemersbijdragen). Per saldo heeft dit geen effect.

3.4 Treasury

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

3.5 Declarabiliteit

Benodigde declarabele uren

Het totale volume van de werkzaamheden van de ODBN voor het jaar 2020 is gebaseerd op de vastgestelde werkprogramma's 2019. Op basis hiervan is, net als bij de begroting 2019, een berekening gemaakt van het totaal aantal benodigde declarabele uren. Het totaal aantal uren voor de ODBN is, ondanks het afzonderen van de benodigde uren voor de BCA-werkzaamheden, gestegen. Reden hiervan is de subsidie die de ODBN heeft ontvangen voor het tijdelijk uitbreiden van SSiB.

Programma's 2020	uren
vergunningverlening	58.010
toezicht & handhaving	70.910
totaal basistaken	128.920
vergunningverlening	42.000
toezicht & handhaving	20.900
overige verzoektaken	22.930
totaal verzoektaken	85.830
aanvullende opdrachten	26.650
<i>totaal individuele dienstverlening</i>	<i>241.400</i>
collectieve taken	6.000
samen sterk in brabant	8.910
samen sterk in brabant impuls	12.690
sanering verkeerslawaaï	1.200
klachten / crisispiket	1.300
vereniging van contractanten	300
beheer en nazorg stortplaatsen	200
<i>totaal regionale dienstverlening</i>	<i>30.600</i>
TOTAAL ODBN	272.000
bestuurscommissie afvalinzameling	7.000
<i>Programma BCA</i>	<i>7.000</i>
TOTAAL ODBN & BCA	279.000

Beschikbare declarabele uren

Er is een formatie van 265,4 fte opgenomen in de begroting, waarvan 206,7 fte in het primair proces. Hierdoor is, rekening houdend met een declarabiliteit van 1.350 uur per fte, voor de uitvoering van de verschillende programma's de benodigde 279.000 beschikbaar. Hoewel er voor 2020 een afzonderlijke begroting voor de BCA wordt opgesteld, is er in de ODBN begroting 2020 nog rekening gehouden met deze werkzaamheden.

De ruimte die maximaal wordt benut voor overheadformatie is 22%. Voor 2020 komt dat neer op 58,7 fte (te weten 22% van 265,4 fte).

De benodigde uren, die gebaseerd zijn op de vastgestelde werkplannen 2019, kunnen niet alleen door eigen medewerkers worden gerealiseerd. Vandaar dat er ook in 2020 nog een beroep op externe inhuur gedaan moet worden om de gevraagde programma's de kunnen realiseren.

3.6 Tariefontwikkeling

Algemene uitgangspunten

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

Berekening gemiddeld uurtarief 2020

Het gemiddeld uurtarief dat is vastgesteld bij de begroting 2019 bedraagt € 94,50. Dit gemiddeld tarief stijgt in 2020 naar € 97,37. Dit strookt met de hierover vastgestelde uitgangspunten uit de kadernota 2020 ODBN.

Berekening uurtarief 2020	Programma's	Overhead	Totaal
Totaal lasten	17.102.600	9.701.900	26.804.500
Overige kosten	-311.500	0	-311.500
Onvoorzien	0	-100.000	-100.000
Meerjarenontwikkelplan (MJOP)		-299.500	-299.500
Externe exploitatie (programma's)	0	0	0
Totaal lasten te dekken via tarieven	16.791.100	9.302.400	26.093.500
Geraamde declarabele uren	272.000	261.000	
Gemiddeld tarief 2019	€ 61,73	€ 35,64	€ 97,37

De overheadcomponent in het tarief is gebaseerd op een lager aantal uren dan de geraamde 272.000 declarabele uren. Deze beheersmaatregel is getroffen ter voorkoming van een te lage dekkingsgraad voor de overhead. Dit zou zich kunnen voordoen als een deel van de geprognosticeerde aanvullende opdrachten niet worden verstrekt.

Functionele tarieven 2020

De tarieven 2020 stijgen gemiddeld met 3,04% ten opzichte van de tarieven uit de begroting 2019:

Functieschaal	Tarief 2019	Tarief 2020
Niveau 4	€ 57,11	€ 58,84
Niveau 5	€ 59,48	€ 61,28
Niveau 6	€ 63,03	€ 64,96
Niveau 7	€ 69,01	€ 71,12
Niveau 8	€ 77,19	€ 79,56
Niveau 9	€ 88,03	€ 90,72
Niveau 10	€ 97,51	€ 100,48
Niveau 11	€ 111,61	€ 115,00
Niveau 12	€ 127,19	€ 131,04
Niveau 13	€ 139,04	€ 143,28

4. OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN 2020

Als een van de algemene financiële uitgangspunten is in de kadernota 2020 aangegeven dat de programmabegroting 2020 structureel sluitend dient te zijn. Concreet betekent dit na het elimineren van eventueel in de begroting opgenomen incidentele baten en lasten, deze nog steeds een sluitend beeld moet laten zien. Uit onderstaand overzicht blijkt dat de begroting 2020 van de ODBN ook structureel in evenwicht is.

Incidentele baten en lasten	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Resultaat voor bestemming	160.200	67.100	67.100	67.100	67.100
ISV gelden	6.726.300	0	0	0	0
Huisvesting	494.500	0	0	0	0
Tariefzakken BCA	435.500	0	0	0	0
Organisatieontwikkeling	946.000	299.500	0	0	0
Incidentele stortingen reserves	8.602.300	299.500	0	0	0
Algemene reserve	7.656.300	0	0	0	0
Organisatieontwikkeling	946.000	299.500	0	0	0
Incidentele onttrekkingen reserves	8.602.300	299.500	0	0	0
ISV gelden	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Structurele onttrekkingen reserves	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Resultaat na bestemming	260.200	167.100	167.100	167.100	167.100

5. UITEENZETTING FINANCIËLE POSITIE

5.1 Algemeen

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

5.2 Geprognosticeerde balans

In deze meerjarig geprognosticeerde balans is uitgegaan van bestaand beleid, dus zonder rekening te houden met mogelijk nieuwe investeringen. In het onderstaand overzicht is de prognosticeerde begin- en eindbalans weergegeven voor zowel het begrotingsjaar 2020 als het meerjarenperspectief voor de jaren 2021 tot en met 2023.

Omschrijving	Balans 1-jan-19	Balans 1-jan-20	Balans 1-jan-21	Balans 1-jan-22	Balans 1-jan-23	Balans 1-jan-24
ACTIVA						
Vaste activa						
Materiële vaste activa	1.661.900	1.238.500	1.067.700	935.400	838.500	754.400
Vlottende activa						
Uitzettingen korter dan 1 jr	17.089.000	17.433.400	17.769.600	17.930.000	17.887.900	17.833.000
Liquide middelen	0	0	0	0	0	0
Overlopende activa	4.572.600	4.572.600	4.572.600	4.572.600	4.572.600	4.572.600
Totaal activa	23.323.500	23.244.500	23.409.900	23.438.000	23.299.000	23.160.000
PASSIVA						
Vaste passiva						
Eigen vermogen	10.552.700	10.452.700	10.657.100	10.724.200	10.624.200	10.524.200
Voorzieningen	7.570.200	7.591.200	7.552.200	7.513.200	7.474.200	7.435.200
Schulden langer dan 1 jr	0	0	0	0	0	0
Vlottende passiva						
Schulden korter dan 1 jr	3.733.500	3.733.500	3.733.500	3.733.500	3.733.500	3.733.500
Overlopende passiva	1.467.100	1.467.100	1.467.100	1.467.100	1.467.100	1.467.100
Totaal passiva	23.323.500	23.244.500	23.409.900	23.438.000	23.299.000	23.160.000

5.3 EMU saldo

Omschrijving	Begroting 2019	Begroting 2020
Exploitatiesaldo voor mutatie reserves	204.400	67.100
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	627.000	606.000
Dotaties aan voorzieningen	60.000	0
In- en desinvesteringen	0	0
Onttrekkingen aan voorzieningen	39.000	39.000
EMU saldo	810.400	712.100
Totale lasten	32.540.000	26.804.500
EMU saldo als % totale lasten	2,49%	2,66%

5.4 Verloop van reserves en voorzieningen

Verloop reserves & voorzieningen ODBN	stand 1-1-2020	resultaat 2019	toevoeging	onttrekking	stand 1-1-2021
Reserves					
Algemene reserve ODBN	2.058.000	304.400	0	0	2.362.400
Bestemmingsreserve vakantiedagen	249.000	0	0	0	249.000
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	0	0	299.500	-299.500	0
Bestemmingsreserve ISV gelden	6.626.300	0	0	-100.000	6.526.300
Bestemmingsreserve huisvesting	494.500	0	0	0	494.500
Bestemmingsreserve tariefzakken BCA (*)	435.500	0	0	0	435.500
Bestemmingsreserve BCA (*)	589.400	0	0	0	589.400
Sub totaal reserves	10.452.700	304.400	299.500	-399.500	10.657.100
Voorzieningen					
Onderhoudsfonds gebouwen	60.000	0	0	0	60.000
Voorziening nazorg Voorste Heide	4.359.200	0	0	-39.000	4.320.200
Voorziening Attero	3.172.000	0	0	0	3.172.000
Sub totaal voorzieningen	7.591.200	0	0	-39.000	7.552.200
Totaal reserves en voorzieningen	18.043.900	304.400	299.500	-438.500	18.209.300

Opmerking:

De getoonde stand in de voorziening onderhoudsfonds gebouwen lijkt niet te stroken niet met het opheffen van deze voorziening in 2018. Echter, het bovenstaande bedrag van € 60.000 is het gevolg van de in de begroting 2019 geraamde storting in deze voorziening. In de 1^e Bestuursrapportage 2019 zal een voorstel worden gedaan om deze storting achterwege te laten. Daar kan in de voorliggende ontwerp-begroting 2020 nog niet op vooruitgelopen worden.

Omschrijving	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Reserves					
Saldo per 1 januari	2.670.100	10.452.700	10.657.100	10.724.200	10.624.200
Storting in reserves	8.602.300	299.500	0	0	0
Onttrekking uit reserves	-8.702.300	-399.500	-100.000	-100.000	-100.000
Resultaat voorafgaand jaar	7.882.600	304.400	167.100	0	0
Saldo per 31 december	10.452.700	10.657.100	10.724.200	10.624.200	10.524.200
Voorzieningen					
Saldo per 1 januari	7.570.200	7.591.200	7.552.200	7.513.200	7.474.200
Dotatie aan voorzieningen	60.000	0	0	0	0
Onttrekking uit voorzieningen	-39.000	-39.000	-39.000	-39.000	-39.000
Saldo per 31 december	7.591.200	7.552.200	7.513.200	7.474.200	7.435.200

Toelichting

MUTATIES RESERVES	2019	2020	2021	2022	2023
Algemene reserve	7.656.300	0	0	0	0
Organisatieontwikkeling (MJOP)	946.000	299.500	0	0	0
ISV gelden	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Totaal onttrekking uit reserves	8.702.300	399.500	100.000	100.000	100.000
ISV gelden	6.726.300	0	0	0	0
Huisvesting	494.500	0	0	0	0
Tariefzakken BCA	435.500	0	0	0	0
Organisatieontwikkeling	946.000	299.500	0	0	0
Totaal storting in reserves	8.602.300	299.500	0	0	0
Totaal	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000

MUTATIES VOORZIENINGEN	2019	2020	2021	2022	2023
Nazorg stortplaats	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
Totaal onttrekking uit voorzieningen	39.000	39.000	39.000	39.000	39.000
Dotatie onderhoud gebouw	60.000	0	0	0	0
Totaal storting in voorzieningen	60.000	0	0	0	0
Totaal storting in voorzieningen	21.000	-39.000	-39.000	-39.000	-39.000

BIJLAGEN

1 Overzicht bijdragen per deelnemer 2020

Deelnemer	Programma 1 Basistaken	Programma 1 Verzoektaken	Programma 2 Collectieve taken	Programma 2 Klachtenregeling	Programma 2 SSiB regulier	Programma 2 SSiB impuls	Organisatie ontwikkeling	Totaal bijdrage 2020
Provincie Noord Brabant	2.288.300	6.124.800	247.100	0	46.300	1.384.800	76.300	10.167.600
Gemeente Bernheze	809.200	188.900	36.100	7.300	7.700		11.100	1.060.300
Gemeente Boekel	354.400	46.700	12.400	2.500	7.700		3.800	427.500
Gemeente Boxmeer	588.600	95.900	34.100	6.900	7.700		10.500	743.700
Gemeente Boxtel	380.200	36.000	36.600	7.300	7.700		11.300	479.100
Gemeente Cuijk	563.300	76.400	29.400	5.900	7.700		9.100	691.800
Gemeente Grave	165.000	37.000	14.700	2.900	7.700		4.500	231.800
Gemeente Haaren	345.200	130.500	16.500	3.300	7.700		5.100	508.300
Gemeente Landerd	446.000	122.700	18.200	3.600	7.700		5.600	603.800
Gemeente Meierijstad	1.815.500	567.200	95.100	19.000	7.700		29.300	2.533.800
Gemeente Mill & Sint Hubert	345.200	48.200	12.900	2.600	7.700		4.000	420.600
Gemeente Oss	1.768.300	400.200	107.700	21.600	7.700		33.200	2.338.700
Gemeente 's-Hertogenbosch	1.004.900	103.200	181.600	36.400	7.700		56.100	1.389.900
Gemeente Sint Anthonis	670.400	159.200	13.800	2.700	7.700		4.300	858.100
Gemeente Sint Michielsgestel	301.900	31.200	34.000	6.800	7.700		10.500	392.100
Gemeente Uden	589.600	175.300	49.300	9.900	7.700		15.200	847.000
Gemeente Vught	117.300	14.000	31.100	6.300	7.700		9.600	186.000
Diversen		2.232.000	26.800		593.700			2.852.500
TOTAAL	12.553.300	10.589.400	997.400	145.000	763.200	1.384.800	299.500	26.732.600

2 Overzicht baten en lasten per taakveld

Op grond van artikel 7, lid 3 van de BBV provincies en gemeenten dient in de begroting een overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld te worden opgenomen.

Taakveld	Omschrijving	Lasten 2020	Baten 2020	Saldo 2020
0.1	Bestuur	45.000	0	-45.000
0.4	Overhead (bedrijfsvoering)	9.556.900	299.500	-9.257.400
0.5	Treasury	0	0	0
0.8	Overige baten en lasten	100.000	0	-100.000
0.10	Mutatie reserves	299.500	399.500	100.000
1.1	Crisisbeheersing	78.100	145.000	66.900
7.3	Afval	12.000	39.000	27.000
7.4	Milieubeheer	17.012.500	26.388.100	9.375.600
8.3	Wonen en Bouwen	0	0	0
	Totaal	27.104.000	27.271.100	167.100

3 Geactualiseerde risicoanalyse per 31 december 2020

Omschrijving	Beheersmaatregel	Risico waarde	Kans	Karakter risico	Effect 2020	Effect 2021	Effect 2022	Totaal
Uitvoering								
Beheersing aanvullend opdrachtvolume	Meerjarige contracten voor aanvullende opdrachten ter voorkoming van niet-gedekte overhead	€ 600.000	75%	Structureel	€ 450.000	€ 225.000	€ 112.500	€ 787.500
Implementatie omgevingswet	Nog niet alle (uitvoerings)gevolgen van deze nieuwe wet zijn in beeld	€ 600.000	50%	Incidenteel	€ 300.000	€ 150.000	€ 75.000	€ 525.000
Organisatie & Personeel								
Uitvoering MJOP	Strakke regie op projectcapaciteit voeren	€ 400.000	25%	Incidenteel	€ 100.000			€ 100.000
Vervoerplan	Nieuwe vervoerplan inpassen in huidige budgettaire kaders	€ 400.000	50%	Structureel	€ 200.000	€ 100.000	€ 50.000	€ 350.000
Strengere eisen over informatiebeveiliging	Opstellen plan ter beveiliging systemen tegen hacks, virusaanvallen en dataleaks	€ 100.000	25%	Structureel	€ 25.000			€ 25.000
Werving & selectie	Actieve benadering nieuw personeel ter invulling vacatures	€ 200.000	50%	Structureel	€ 100.000			€ 100.000
Nieuwe huisvesting ODBN	De (financiële) gevolgen van de nieuwe kantoorlocatie in beeld brengen	€ 600.000	25%	Incidenteel	€ 150.000			€ 150.000
Juridisch								
Ontvlechting ODBN-BCA	Strakke regie op ontvlechting BCA uit ODBN-organisatie	€ 400.000	50%	Incidenteel	€ 200.000			€ 200.000
					€ 1.525.000	€ 475.000	€ 237.500	€ 2.237.500