

Statenmededeling

Onderwerp

Jaarstukken 2018 Brabantse omgevingsdiensten

Datum

27 augustus 2019

Documentnummer

GS: 4490624

PS: 4577557

Aan Provinciale Staten van Noord-Brabant,

Kennisnemen van

De jaarstukken 2018 van de Brabantse omgevingsdiensten (OMWB, ODZOB en ODBN)

Aanleiding

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

Het doel van de jaarstukken is vooral inzicht geven in de prestaties van omgevingsdiensten in 2018. Het gaat hierbij om de provinciale rol van *mede-eigenaar* van de omgevingsdiensten en niet om de rol van opdrachtgever aan de omgevingsdiensten¹. Over resultaten van het provinciaal uitvoeringsprogramma vergunningverlening, toezicht en handhaving over de 2018 vanuit de *opdrachtgeversrol* is Provinciale Staten (PS) reeds via een [statenmededeling](#) geïnformeerd.

Op uw verzoek presenteerden we uw Staten op 10 mei 2019 de voorlopige jaarstukken 2018 via een themabijeenkomst. De jaarstukken zijn voorzien van accountantscontrole en door de Algemene Besturen (AB's) van de omgevingsdiensten vastgesteld.

De algemene reserve van iedere omgevingsdienst moet voldoende van omvang zijn om de onderkende risico's op te vangen. Het AB kan een besluit nemen een eventueel surplus toe te kennen aan een bepaald doel via een bestemmingsreserve. Een andere mogelijkheid is om het surplus uit te keren aan deelnemers. Deze statenmededeling gaat per omgevingsdienst in op de resultaten in 2018, de oorzaken ervan en de resultaatbestemming.

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

Bevoegdheid

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

Datum

27 augustus 2019

Documentnummer

GS: 4490624

PS: 4577557

Kernboodschap

Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB)

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

Het resultaat 2018 bedroeg € 0,5 miljoen (2,5% van de gerealiseerde omzet). De ODZOB betaalt resultaten naar rato van omzet terug aan haar deelnemers via een zogenaamde tariefcorrectie. Daardoor is het officiële resultaat € 0. De provincie Noord-Brabant kreeg over 2018 € 0,2 miljoen terug van de ODZOB.

Het resultaat vloeit voort uit een groter dan begroot omzetvolume. Het omzetvolume was € 19,5 miljoen; het aantal gerealiseerde declarabele uren was 204.172 ten opzichte van 181.389 begroot.

Het weerstandsvermogen is op voldoende niveau volgens de richtlijnen en bedraagt € 1,2 miljoen. Dit is in principe voldoende om de risico's te kunnen opvangen. Het belangrijkste risico dat de ODZOB vermeldt is mogelijke fluctuaties in omzetvolume.

Bijzonder is het lage gerealiseerde ziekteverzuim van 4%; dit is lager dan hun eigen norm van 4,5%. Belangrijke speerpunten waarop de ODZOB inzet pleegde zijn de Omgevingswet, regionaal uniform uitvoeringsbeleid, asbestdaken, zorgvuldige veehouderij & volksgezondheid en klimaat & energie. In de bedrijfsvoering ligt het accent o.a. op werven van medewerkers en continue kwaliteitsverbetering.

Omgevingsdienst Brabant-Noord (ODBN)

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

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

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

De jaarstukken 2018 zijn voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring voor getrouwheid en een verklaring met beperking voor rechtmatigheid. De beperking betrof een begrotingsoverschrijding buiten de daarvoor gestelde marges.

Datum

27 augustus 2019

Documentnummer

GS: 4490624

PS: 4577557

De omzet is € 39 miljoen en het resultaat voor het ODBN-deel⁴ is € 7,5 miljoen. Deze cijfers worden echter vertroebeld door:

- incidentele boekhoudkundige zaken, zoals een verschuiving van € 7,2 miljoen van voorzieningen naar reserves. Dit gebeurde op verzoek van de accountant.
- de omzet van Bestuurscommissie Afvalinzameling (BCA⁵) van € 7,6 miljoen.

Als we dit eruit zuiveren, dan bedraagt de omzet € 24,2 miljoen en bedraagt het resultaat € 0,3 miljoen (1% van de omzet). Het AB voegde het resultaat toe aan de algemene reserve.

Het resultaat vloeit voort uit enkele incidentele voordelen. Het belangrijkste eenmalige voordeel is de verkoop van onroerend goed; € 0,9 miljoen. Bij de kosten valt de overschrijding van € 0,6 miljoen aan personeelskosten op. Zonder de incidentele posten bedraagt het resultaat € 0,6 miljoen negatief.

Het weerstandsvermogen is met € 1,9 miljoen voldoende om de afgewogen risico's af te dekken en is daarmee op het gewenste niveau. Het belangrijkste risico dat de ODBN noemt is de arbeidsmarktproblematiek en de nieuwe huisvesting.

Werkinhoudelijk was 2018 voor de ODBN succesvol: er zijn 236.969 declarabele uren gerealiseerd (begroot 2018: 236.000). Belangrijke ontwikkelingen waarop de ODBN heeft ingezet is advisering rondom asbestdaken, veehouderij, mestfraude en milieuvraagstukken zoals Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS). De grootste uitdaging voor de ODBN was het behouden en werven van personeel. Investeringsprogramma's werpen reeds hun vruchten af. Het ziekteverzuim daalde verder naar circa 6% (2017: 7,3%; 2016: 8,5%).

Omgevingsdienst Midden- en West Brabant (OMWB)

De jaarstukken zijn in juni voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid. Op een omzet van € 31,7 miljoen bedraagt het resultaat 2018 € 1,7 miljoen (circa 5%). De OMWB realiseerde 324.000 declarabele uren (primitieve begroting 2018: 308.000).

De belangrijkste oorzaken van het resultaat zijn:

- € 0,7 miljoen minder inhuur (ook op inhuurmarkt is de capaciteit opgedroogd);
- € 0,8 miljoen minder ICT-kosten; implementatie IT-systemen (€ 0,5 miljoen) en databeheer (€ 0,3 miljoen) wordt voorzien in 2019 in plaats van 2018⁶.

De overige posten bestaan uit diverse kleinere voor- en nadelen.

⁴ Het BCA-deel (Bestuurscommissie Afvalinzameling land van Cuijk en Boekel) wordt hierbij buiten beschouwing gelaten; hiervan is de provincie geen eigenaar.

⁵ De BCA betreft een onderdeel van de ODBN die voor de enkele gemeenten de afvalinzameling regelt. De provincie is hierin geen deelnemer.

⁶ Dit betreft het ICT-project 'SPEER'. Dit project omvat de vervanging, aanschaf en uitbreiding van softwaresystemen voor zowel de operationele als de bedrijfsvoeringprocessen van de OMWB.

Datum

27 augustus 2019

Documentnummer

GS: 4490624

PS: 4577557

Het resultaat wordt als volgt bestemd:

- € 0,8 miljoen te bestemmen voor vernieuwing van ICT & databeheer. Dit betreft een overheveling van budget omdat de implementatie in 2019 zal gebeuren, terwijl de planning 2018 was.
- € 0,7 miljoen voor personele capaciteit / arbeidsmarktproblematiek. Dit betreft m.n. een aantrekken van jongeren (werving) en intern opleiden in verband met arbeidskrapte en vergrijzing.
- € 0,2 miljoen (restant) toe te voegen aan de algemene reserve van de OMWB.

Het weerstandsvermogen van € 1,5 miljoen is voldoende om de onderkende afgewogen risico's af te dekken en is daarmee op het gewenste niveau.

Belangrijke ontwikkelingen waarop de OMWB heeft ingezet is toezicht intensieve veehouderij, intensivering op asbest en energie. In 2018 is de OMWB gestart met een majeure opgave; de digitale huishouding van de OMWB, met als doel slimmer en efficiënter werken.

Consequenties

Niet van toepassing.

Europese en internationale zaken

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing

Vervolg

Niet van toepassing.

Bijlagen

- Jaarstukken 2018 ODZOB, inclusief controleverklaring accountant
- Jaarstukken 2018 OMWB, inclusief controleverklaring accountant
- Jaarstukken 2018 ODBN, inclusief controleverklaring accountant

Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant,

de voorzitter,

de secretaris,

Datum

27 augustus 2019

Documentnummer

GS: 4490624

PS: 4577557

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

drs. M.J.A. van Bijnen MBA

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

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