



## Agenda AB-vergadering

25 juni 2020, 10.00 – 12.00 uur,

gemeente Helmond, Boscotondo, Frans Joseph van Thielpark 1, 5707 BX Helmond

Aan Leden Algemeen Bestuur gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant

1. Opening en vaststelling agenda 10.00 uur
2. Ingekomen stukken, mededelingen en actualiteiten 10.05 uur  
-proces opvolging directeur ODZOB
3. Verslag(en), actiepuntenlijst(en) en besluitenlijst(en) 10.10 uur
  - 3.a. AB-vergadering 12 maart 2020, ter vaststelling  
-Verslag concept d.d. 18 maart 2020, 13.30 uur (bijlage 3.a.1)  
-Actiepuntenlijst concept d.d. 17 maart 2020, 11.30 uur (bijlage 3.a.2)  
-Besluitenlijst concept d.d. 18 maart 2020, 10.00 uur (bijlage 3.a.3)
  - 3.b. AB-vergadering 25 maart 2020, ter vaststelling  
-Verslag concept d.d. 26 maart 2020, 16.45 uur (bijlage 3.b.1)  
-Besluitenlijst concept d.d. 1 april 10.00 uur (bijlage 3.b.2)
4. Beleidsontwikkelingen
  - 4.a. Introductie watergraaf De Dommel, de heer De Ridder, in AB 10.15 uur
  - 4.b. Presentatie Omgevingswet en Volksgezondheid – BrOS en Omgevingsatlas door Fred Stouthart, ODZOB en Renske Nijdam/Monique de Kok, GGD 10.30 uur
  - 4.c. Benoeming DB-lid provincie (bijlage 4.c) 11.00 uur
  - 4.d. Aanpassing planning invoering Omgevingswet (bijlagen 4.d.1-4.d.3) 11.05 uur
5. Financien en bedrijfsvoering
  - 5.a. Jaarstukken 2019 (bijlagen 5.a.1-5.a.4) 11.20 uur
  - 5.b. Conceptbegroting 2021 en reactienota n.a.v. zienswijzen (bijlagen 5.b.1-5.b.4) 11.30 uur
6. P&O
7. Rondvraag 11.45 uur
8. Laatste AB-vergadering mevrouw Tolsma 11.55 uur
9. Sluiting AB-vergadering 12.00 uur



Ter informatie

- *DB-vergadering 20 februari 2020*
  - *Verslag versie d.d. 25 februari 2020, 9.30 uur (bijlage a.1)*
  - *Actiepuntenlijst versie d.d. 25 februari 2020, 13.00 uur (bijlage a.2)*
  - *Besluitenlijst versie d.d. 27 februari 2020, 12.00 uur (bijlage a.3)*
  
- *DB-vergadering 2 april 2020*
  - *Verslag versie 7 april, 17.00 uur (bijlage a.4)*
  - *Actiepuntenlijst versie 14 april, 11.30 uur (bijlage a.5)*
  - *Besluitenlijst versie 8 april, 10.00 uur (bijlage a.6)*
  
- *Beleidsontwikkelingen*
  - *Werkzaamheden Taskforce transitie veehouderij 2020 (bijlagen b.1.a en b.1.b)*
  - *Gevolgen Corona-maatregelen voor de bedrijfsvoering van de ODZOB (bijlage b.2)*
  - *Stand van zaken aanbesteding VTH-applicatie (bijlagen b.3.a en b.3.b)*



Concept 18 maart 2020, 13.30 uur

# Verslag AB-vergadering

12 maart 2020, 9.00 tot 12.00 uur, gemeente Cranendonck, Capucijnerplein 1, Budel, raadzaal

<b>aanwezig</b>	de heer M.J. (Marc) van Schuppen, voorzitter de heer Th. (Theo) Martens de heer S. (Stef) Luijten de heer A.P. (Fons) d'Haens de heer F. (Frits) van der Wiel mevrouw A.A.H.C.M. (Anke) van Extel-van Katwijk (t/m punt 7) de heer P. (Pieter) van der Stek de heer A.J.L. (Tonny) Meulenstein (t/m punt 7) de heer J. (Joep) Pernot (vanaf punt 1) de heer A. (Ad) van Beek de heer A.A.H. (Louis) Swinkels de heer J. (John) Frenken de heer T.P.T.H. (Theo) Geldens mevrouw J.M.L. (Marloes) Tolsma	gemeente Best gemeente Asten gemeente Bergeijk gemeente Bladel gemeente Cranendonck gemeente Gemert-Bakel  gemeente Heeze-Leende gemeente Laarbeek gemeente Nuenen gemeente Oirschot gemeente Someren gemeente Son en Breugel gemeente Valkenswaard DB, secretaris ODZOB ODZOB
<b>verslag</b>	mevrouw J.J.M. (Judith) le Pair-Sommers	
<b>afwezig</b>	de heer H. (Helm) Verhees de heer H.J.M. (Eric) Beex de heer R. (Rik) Thijs de heer R. (Rob) van Otterdijk mevrouw G. (Gaby) van den Waardenburg de heer P. (Peter) van de Noort de heer J. (Jeroen) Rooijackers de heer A.C.W.A.M. (Alexander) van Holstein de heer R. (Rik) Grashoff	gemeente Deurne gemeente Eersel gemeente Eindhoven gemeente Geldrop-Mierlo gemeente Helmond gemeente Reusel-De Mierden gemeente Veldhoven gemeente Waalre provincie Noord-Brabant

## 1. Opening en vaststelling agenda

De heer Van Schuppen heet alle aanwezigen welkom, in het bijzonder de heer Van Beek (nieuw AB-lid namens Oirschot) en de heer Martens (i.v.m. zijn afscheid als wethouder, is dit zijn laatste AB-vergadering). Vanochtend zijn er nog 2 afmeldingen binnengekomen, naast de al bekende afmeldingen die eerder zijn gecommuniceerd. Daardoor is er wel een quorum voor wat betreft het aantal deelnemers, maar geen financieel quorum. Het AB kan door het getalsmatige quorum op alle gevraagde punten een besluit nemen, met uitzondering van beslispunt 5 van het onderwerp voorbereiding Omgevingswet (instemming begrotingswijziging). Het AB bespreekt verschillende opties voor besluitvorming, voor dit AB en voor de komende periode als fysiek vergaderen niet mogelijk zou blijken door het Corona-virus. Het AB stelt voor om als DB nader te bezien hoe in geval van deze bijzondere situatie kan worden afgeweken van de



noodzaak om fysiek aanwezig te zijn bij de AB-vergadering. Daarnaast biedt de GR de mogelijkheid om een vergadering waarbij onvoldoende quorum is te stoppen, na 24 uur te heropenen en dan besluitvorming te laten plaatsvinden, waarbij geen noodzaak is voor (financieel) quorum. Voor besluitvorming over beslispunt 5 (begrotingswijziging) voorbereiding Omgevingswet waarvoor financieel quorum noodzakelijk is, bekijkt het DB hoe hiermee om te gaan.

## 2. Ingekomen stukken, mededelingen en actualiteiten

Mevrouw Tolsma deelt mee dat als de Omgevingswet van kracht wordt, de bevoegdheid m.b.t. bodemtaken (Wbb) van provincie naar gemeenten verschuift. Er is een werkgroep ingesteld met deelnemers van provincie, gemeenten en ODZOB om de overdracht vorm te geven. In het najaar worden de budgetten duidelijk. Binnenkort ontvangen de deelnemers een brief met informatie, waarin zij erop geattendeerd worden om rekening te houden in de voorjaarsnota met deze ontwikkeling.

Verder deelt zij mee dat het ministerie van EZK voor alle gemeenten in onze regio een bedrag van 253.000 euro heeft toegekend in het kader van de versterkte uitvoering energiebesparings- en informatieplicht.

Hierdoor komt voor de gemeenten externe capaciteit (in uren) beschikbaar voor toezicht op de energiebesparings- en informatieplicht. Hiermee kunnen ca 2.300 bedrijven worden aangeschreven die geen rapportage hebben ingediend voor de informatieplicht, en 286 controles worden uitgevoerd.

De ODZOB gaat een onderzoek uitvoeren hoe de externe communicatie verstevigd kan worden. Hiervoor zullen enkele AB-leden worden benaderd om geïnterviewd te worden.

De datum van verschijnen van het rekenkameronderzoek is nog niet bekend. Zodra dit gepubliceerd wordt, zal het DB hierop een reactie geven. *Nieuwe informatie: het rekenkameronderzoek is op 17 maart openbaar gemaakt.*

## 3. SSiB

### 3.a Presentatie SSiB

De heer Strik (teammanager) en heer Peters (accountmanager) zijn namens de ODBN aanwezig. De heer Strik geeft een presentatie. Het AB vindt het een helder verhaal, wel zijn er de volgende opmerkingen:

- De heer Martens geeft aan dat de groei van SSiB vanuit zijn gemeente niet wenselijk wordt geacht. En dat zijn raad naar verwachting niet akkoord gaat met een verhoging van de bijdrage. Gevraagd wordt of geprioriteerd wordt. Verduidelijkt wordt dat er verschillende onderdelen zijn binnen SSiB, waarover afzonderlijk verantwoord wordt. De groei van FTE's betreft de opdracht die provincie extra gegeven heeft (SSiB 3.0).  
Ook wordt aandacht gevraagd voor uitgebreidere communicatie over de resultaten. Hierbij wordt gewezen op de nieuwsbrief, ook bv. Twitter wordt gebruikt. Ook kunnen BOA's een bezoek brengen aan de gemeenten om te laten zien wat er lokaal gebeurt.
- De SSiB-organisatie zal een bezoek brengen aan onder andere de gemeente Asten, Bergeijk en Gemert-Bakel, waarbij de inzet en effecten van SSiB worden toegelicht voor de specifieke situaties.
- Het AB wijst op het belang om de effecten van SSiB beter te kunnen monitoren. Uitkomsten moeten "smart" worden gemaakt zo mogelijk met facts en figures per gemeente. ODBN merkt op dat men momenteel bezig is met de ontwikkeling van key performance indicatoren. In juni worden de resultaten van het onderzoek opgeleverd. Het jaarverslag SSiB zal zo spoedig worden vastgesteld en ter kennis worden gesteld aan de deelnemers, de geplande impactanalyse zal rondde zomervakantie gereed zijn.
- Een analyse van doelgroepen is gewenst.
- Het AB vraagt om een gedegen jaarlijkse evaluatie, waarbij ingegaan wordt op hoe de samenwerking wordt ervaren. Op basis van deze evaluatie kunnen conclusies worden getrokken.





De heer Peters wijst op de ontmoeting in het groen, die op 14 mei zal plaatsvinden, en waarvoor de deelnemers (als het goed is) een uitnodiging voor hebben ontvangen.

### *3.b Herziene bijdrage SSiB*

Voor 2021 kan het AB zich vinden in het voorstel. Er is behoefte aan een uitgebreidere, smart evaluatie voordat over 2022 een besluit wordt genomen. Voor een aantal gemeenten geldt dat de rek eruit is om steeds naar de raad te gaan om extra geld te vragen. Pas nadat een evaluatie is opgeleverd wil het AB besluiten of vanaf 2022 de verhoging structureel zal worden en op welke wijze deze in begroting ODZOB verwerkt zal worden. Daarnaast wordt de suggestie gedaan om andere partijen, zoals politie, justitie, erbij te betrekken om te kijken of zij ook een bijdrage kunnen leveren. Ook wordt verwezen naar de link met het ROK TH. Aan de voorkant dient te worden bekeken wat de mogelijkheden zijn, voordat de vraag aan raden wordt gesteld voor extra middelen. Het AB realiseert zich dat we met deze lijn afwijken van datgene wat in de andere OD's is besproken. M.b.t. de herindelingen, die van invloed zijn op de bijdragen van de deelnemers, is het AB van mening dat het gewenst is om naar de verdeelsleutels te kijken.

## **4. Verslag(en), actiepuntenlijst(en) en besluitenlijst(en)**

### *4.a AB-vergadering 21 november 2019: verslag, actiepuntenlijst en besluitenlijst*

Deze worden ongewijzigd vastgesteld.

M.b.t. de actie evaluatie collectief programma wordt toegelicht dat deze zal plaatsvinden via de reguliere P&C-cyclus (jaarstukken en bestuursrapportage), waarin uitgebreid verslag zal worden gedaan over de resultaten. Verder bedenkt de OGP-werkgroep collectief programma hoe zij de beoogde resultaten van de verschillende projecten meer SMART kan omschrijven.

## **5. Beleidsontwikkelingen**

### *5.a Voorbereiding Omgevingswet 2020*

De heer Meulensteen licht toe dat de ODZOB zich niet kan permitteren te wachten met de voorbereidingen op de Omgevingswet op wat landelijk besloten gaat worden hierover. Ook gemeenten die voorop lopen zal de ODZOB moeten kunnen faciliteren. Afsproken is dat het tempo van de voorbereidingen van zowel ODZOB als deelnemers, steeds agendapunt zal zijn van het OGP-overleg, zodat hierover een goede afstemming kan plaatsvinden.

De heer Van der Wiel vraagt om het punt van leges hoge prioriteit te geven. Dit is onder de aandacht bij de ODZOB, ook andere gemeenten hebben hierom gevraagd. Er is een VNG-modelverordening hierover. Het AB gaat akkoord met de beslispunten 1-4. Voor punt 5 (begrotingswijziging) is een financieel quorum nodig, hiervoor wordt bekeken hoe dit alsnog achteraf bevestigd kan worden (door niet fysiek aanwezigheid te regelen via het DB, of door een extra AB). De aanwezige AB-leden kunnen wel instemmen met beslispunt 5, echter een besluit kan hierover dus nog niet worden genomen.

### *5.b Afspraken regionale samenwerking Zuidoost-Brabant Omgevingswet*

De heer Frenken is hierbij nauw betrokken, o.a. vanuit zijn rol bij de GGD. Het is een intensief traject geweest om dit stuk in gezamenlijkheid (gemeenten en de regionale GR'en) op te stellen. Het AB uit complimenten hiervoor

Het document ligt nu ter informatie voor in het AB. Er is voor gekozen om het document via de gemeentesecretarissen te laten agenderen in de colleges. Na bekrachtiging door de colleges komt het terug in het AB.

Mevrouw Tolsma meldt dat eerder door het AB is besloten tot het instellen van een bestuurlijke stuurgroep,



dit zal nu vorm krijgen in de bestuurlijke stuurgroep waarin de 3 GR'en deelnemen. Het AB ondersteunt deze lijn. De heren Frenken en Meulensteen participeren namens de ODZOB.

*5.c Presentatie Omgevingswet en Volksgezondheid – BrOs en Omgevingsatlas door Fred Stouthart, ODZOB en Renske Nijdam/Monique de Kok*

Deze komt te vervallen, omdat er i.v.m. de actualiteit voor gekozen is om alleen besluitvormende punten te agenderen.

*5.d Afvaardiging BIZOB*

De heer Geldens is bereid om namens de ODZOB deel te nemen in de Vergadering van Aangeslotenen. De ODZOB geeft dit door aan het BIZOB.

## 6. Financiën

-

## 7. P&O

Mevrouw Tolsma deelt mee dat de ODZOB-medewerkers vooralsnog doorgaan met toezicht houden (na afstemming met het bedrijf of er geen bijzondere reden zijn om dit niet te doen). De verwachting is dat maatregelen verder aangescherpt worden. Dit kan betekenen dat bepaalde werkzaamheden niet meer uitgevoerd mogen worden. De kosten lopen door.

## 8. Rondvraag

De heer Van der Stek meldt de stand van zaken rondom de aanbesteding van het VTH-systeem. Ook de Veiligheidsregio is op het laatste moment aangehaakt bij de aanbesteding. Er hebben zich 6 potentiële leveranciers gemeld, leveranciers kunnen inschrijven tot 23 maart. De voorlopige gunning is 14 april, 1 mei wordt een en ander definitief van kracht. De kracht van samenwerking is een winst voor alle deelnemers aan de aanbesteding, enerzijds vanwege de "massa" die het aantrekkelijk maakt voor leveranciers om in te schrijven, en anderzijds doordat de vragenrondes etc. nu efficiënt in één keer afgewikkeld kunnen worden, in plaats van dat elke gemeente dat individueel had moeten doen.

De heer Geldens heeft tijdens de vergadering de GR erop nageslagen over de bepalingen over het quorum. Zijn advies is om de vergadering niet te sluiten, maar te schorsen. Als onderdeel van de vergadering kunnen dan de niet aanwezige AB-leden worden geconsulteerd voor de beslispunten waarvoor financieel quorum vereist is. Hiervoor is geen vormvereiste. Het AB kan zich hierin vinden. Het DB zal nagaan wat de mogelijkheden zijn om tot rechtmatige besluitvorming te komen in deze bijzondere tijden en het AB daarover informeren.

## 9. Sluiting AB-vergadering

De vergadering wordt geschorst, zie onder punt 8.

Volgende vergadering

De volgende AB-vergadering is op 25 juni 2020 van 10.00-12.00 uur in de raadzaal van gemeente Best, Dorpsplein 2, Best, raadzaal.



Concept 17 maart 2020, 11.30 uur

# Actiepuntenlijst AB-vergadering

12 maart 2020, 9.00 tot 12.00 uur, gemeente Cranendonck, Capucijnerplein 1, Budel, raadzaal

Nr.	Datum overleg	Onderwerp / Afspraken	Wie	Wanneer
39	2-10-2018	Advies n.a.v. aanbevelingen rapport Staat van Mandaat in AB	Mevrouw Tolsma	Wordt meegenomen in efficiency-maatregelen
54	<del>27-6-2019</del>	<del>Op verzoek van gemeente Eindhoven aandacht voor efficiency in begroting 2021-ODZOB</del>	Mevrouw Tolsma	<del>Wordt in Kadernota en begroting 2021 meegenomen in onderdeel Efficiency</del>
58	<del>21-11-2019</del>	<del>Afspraak de heer Rooijackers P&amp;C-cyclus</del>	Mevrouw Tolsma	<del>z.s.m.</del>
59	<del>21-11-2019</del>	<del>Evaluatie projecten collectief programma</del>	Mevrouw Tolsma	<del>AB-2020 (n.t.b.)</del>
60	12-03-2020	Met DB nader bezien hoe besluitvorming over beslispunt 5 (begrotingswijziging) van het voorstel voorbereiding Omgevingswet, waarvoor financieel quorum noodzakelijk is, plaatsvindt	Mevrouw Tolsma	z.s.m.

Concept 18 maart 2020, 10.00 uur

# Besluitenlijst AB-vergadering

12 maart 2020, 9.00 – 12.00 uur, gemeente Cranendonck, Capucijnerplein 1, Cranendonck, raadzaal

Agendapunt	Onderwerp	Voorstel	Besluiten
3.b	Herziene bijdrage SSiB	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. In te stemmen met de gevraagde financiële verhoging van SSiB vanaf 2021;</li> <li>2. In te stemmen om deze verhoging in 2021 eenmalig op te vangen binnen het bestaande budget van collectieve taken;</li> <li>3. Vanaf 2022 in samenhang met het opstellen van de begroting nader te bezien op welke wijze de financiële verhoging kan worden geborgd.</li> </ol>	<p>Het AB gaat akkoord met beslispoint 2. M.b.t. 1 en 3: AB stemt in met de gevraagde financiële verhoging in het jaar 2021. Maar er is behoefte aan een uitgebreidere, smart evaluatie voordat over 2022 en verder een besluit wordt genomen. Pas nadat deze is opgeleverd wil het AB besluiten of vanaf 2022 de verhoging structureel zal worden en op welke wijze deze in begroting ODZOB verwerkt zal worden.</p>
4.a	Verslag, besluitenlijst en actiepuntenlijst AB-vergadering d.d. 21 november 2020		Het AB stelt deze vast.
5.a	Vorbereiding Omgevingswet	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kennis nemen van de brief van de minister over de voortgang van het wetgevingstraject.</li> <li>2. Kennis nemen van de uitkomsten van de inventarisatie ambities Omgevingswet.</li> <li>3. Akkoord gaan met de conclusies: <ol style="list-style-type: none"> <li>a. De ambities geven geen aanleiding tot het inhoudelijk aanpassen de Bestuursopdracht, zoals in november vastgesteld;</li> </ol> </li> </ol>	<p>Het AB gaat akkoord met de beslispointen 1-4. Voor punt 5 (begrotingswijziging) is een financieel quorum nodig, hiervoor wordt bekeken hoe dit alsnog achteraf bevestigd kan worden. De aanwezige AB-leden kunnen wel instemmen met beslispoint 5, echter een besluit kan hierover dus nog niet worden genomen.</p>



		<ul style="list-style-type: none"><li>b. De extra wensen uit de inventarisatie (m.b.t. de Bruidsschat, advies legeskosten), toe te voegen aan de Bestuursopdracht met de daar voor benodigde inzet van 250 uur / € 25.000;</li><li>c. Individuele deelnemers wensen dat ODZOB extra taken uitvoert (te weten advisering t.b.v. toepasbare regels, uniformering legestarieven, oefenen met de Omgevingstafel, advisering Omgevingsplannen en -visies) en zullen daarvoor aanvullende opdrachten geven;</li><li>d. De aandachtspunten voor 2021 en verder worden meegenomen in het Programma Omgevingswet voor 2021 en verder.</li></ul> <p>4. Kennis nemen van de voortgang van de implementatie.</p> <p>5. In te stemmen met de in de paragraaf Financiën/personeel opgenomen begrotingswijziging voor begroting 2020 die benodigd is voor de dekking van het ontbrekende deel (max. € 722.500,-) van de in 2020 benodigde middelen en waarmee voor de financiering een beroep</p>	
--	--	--	--



		gedaan wordt op de algemene reserves.	
5.b	Afspraken Regionale samenwerking Zuidoost-Brabant Omgevingswet	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Kennis te nemen van het document Afspraken Regionale samenwerking Zuidoost-Brabant Omgevingswet.</li><li>2. Kennis te nemen van de voortgang voor de uitvoering van de regionale samenwerking, zoals verwoord in Nieuwsbrief Speelhuismanifest.</li><li>3. Akkoord te gaan met het voorstel om de regionale stuurgroep, die voorzien is in het kader van de afspraken regionale samenwerking, in de plaats te laten komen van de stuurgroep die was voorzien bij het voorstel Bestuursopdracht Omgevingswet van november 2019.</li></ol>	Het AB besluit conform voorstel.
5.d	Afvaardiging BIZOB	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Uit uw midden een vertegenwoordiger aan te wijzen voor deelname in de Vergadering van Aangeslotenen van Bizob.</li></ol>	Het AB besluit de heer T.P.T.H. (Theo) Geldens als vertegenwoordiger aan te wijzen voor deelname in de Vergadering van Aangeslotenen van Bizob.



Concept 26 maart 2020, 16.45 uur

# Verslag AB-vergadering

25 maart 2020, 13.00 tot 14.00 uur, conference call

<b>aanwezig</b>	de heer M.J. (Marc) van Schuppen, voorzitter de heer Th. (Theo) Martens de heer S. (Stef) Luijten de heer A.P. (Fons) d'Haens de heer F. (Frits) van der Wiel de heer H. (Helm) Verhees de heer H.J.M. (Eric) Beex de heer R. (Rik) Thijs de heer R. (Rob) van Otterdijk de heer P. (Pieter) van der Stek mevrouw G. (Gaby) van den Waardenburg de heer A.J.L. (Tonny) Meulenstein de heer J. (Joep) Pernot de heer P. (Peter) van de Noort de heer A.A.H. (Louis) Swinkels de heer J. (John) Frenken de heer T.P.T.H. (Theo) Geldens de heer J. (Jeroen) Rooijackers de heer A.C.W.A.M. (Alexander) van Holstein de heer R. (Rik) Grashoff mevrouw J.M.L. (Marloes) Tolsma mevrouw J.J.M. (Judith) le Pair-Sommers	gemeente Best gemeente Asten gemeente Bergeijk gemeente Bladel gemeente Cranendonck gemeente Deurne gemeente Eersel gemeente Eindhoven gemeente Geldrop-Mierlo gemeente Heeze-Leende gemeente Helmond gemeente Laarbeek gemeente Nuenen gemeente Reusel-De Mierden gemeente Someren gemeente Son en Breugel gemeente Valkenswaard gemeente Veldhoven gemeente Waalre provincie Noord-Brabant DB, secretaris ODZOB ODZOB ODZOB
<b>verslag</b>	de heer M.M.J.F. (Mark) van der Ven	
<b>afwezig</b>	mevrouw A.A.H.C.M. (Anke) van Extel-van Katwijk de heer A. (Ad) van Beek gemeente Gemert-Bakel gemeente Oirschot	

## Opening

De heer Van Schuppen heet alle aanwezigen welkom bij deze conference call. Centraal staat de besluitvorming over de begrotingswijziging voor de voorbereiding op de Omgevingswet.

## Toelichting

De heer Meulenstein geeft een korte toelichting. Op 12 maart heeft het AB de voorbereiding op de Omgevingswet van de ODZOB besproken. Door een getalsmatig quorum heeft het AB op alle inhoudelijke punten een besluit kunnen nemen. Echter het AB heeft toen geen besluit kunnen nemen over de begrotingswijziging vanwege het ontbreken van een financieel quorum. In dit AB wordt specifiek gevraagd om in te stemmen met een begrotingswijziging voor de begroting 2020 die nodig is voor de dekking van



het ontbrekende deel (max 722.500 euro) van de in 2020 benodigde middelen en waarmee voor de financiering een beroep gedaan wordt op de algemene reserves (beslispunt 5 van het voorstel zoals dat geagendeerd was voor het AB van 12 maart 2020).

### **Vragen en opmerkingen**

De heer Rooijackers vraagt naar de urgentie om nu een besluit te nemen gelet op de ontwikkelingen van corona. Is het opportuun om nu een besluit te nemen en waarom kan besluitvorming niet wachten tot het AB van 25 juni? De inventarisatie van ambities van deelnemers heeft geleid tot extra wensen. Hoe is deze inventarisatie tot stand gekomen?

De heer Van Otterdijk vraagt zich af hoe de algemene reserve weer wordt aangevuld gelet op de nieuwe omstandigheden van corona.

De heer Thijs vraagt welk deel van het intern budget (500.000 euro) al verbruikt is. En hoe verhoudt zich dit budget in relatie tot de kosten die Corona zal veroorzaken. Waarom kan de besluitvorming niet worden doorgeschoven naar het AB van 25 juni?

De heer Beex doet de suggestie om het budget op te knippen in 2 delen: wat is nu nodig en wat kan wachten tot later?

### **Reactie ODZOB**

Met betrekking tot de vraag over de inventarisatie merkt mevrouw Tolsma op dat het AB op 12 maart al besloten heeft over de inhoudelijke punten. Deze staan daarom nu niet meer ter discussie.

Over de vraag welk deel van de 500.000 euro al verbruikt is, moet worden opgemerkt dat dit deel zich maandelijks opbouwt. De besteding van de middelen houdt dus verband met het aantal maanden dat we nu onderweg zijn in 2020. Daarnaast moet rekening worden gehouden met een leegloop van werkzaamheden die ontstaat door de ontwikkelingen van corona. Om deze leegloop te voorkomen is het daarom noodzakelijk om versneld aan de slag te gaan met onze voorbereiding op de Omgevingswet, waaronder de uitvoering van het opleidingsprogramma. Uiteraard blijven we kritisch op de besteding van middelen. Ook de heer Van der Stek benadrukt het belang om leegloop tegen te gaan door middelen versneld in te zetten. Dat kan met een begrotingswijziging mogelijk worden gemaakt.

Mevrouw Tolsma geeft een toelichting op het verloop van de algemene reserve. Na aftrek van de kosten voor de voorbereiding op de Omgevingswet en de VTH-applicatie blijft er nog een buffer over van circa 900.000 euro. Deze kan worden ingezet om tegenvallers op te vangen zoals de effecten van corona. Er worden nu scenario's ontwikkeld met mogelijke gevolgen en passende maatregelen. Deze worden op 2 april in het DB besproken.

Mevrouw Tolsma meldt dat in het AB van juni kritisch naar de begroting zal worden gekeken. De stand van zaken en samenhang van de Omgevingswet met andere projecten komt dan op de agenda van het AB.

### **Reactie deelnemers**

Verschillende deelnemers benadrukken het belang om snelheid te maken omwille van de bedrijfsvoering en het economisch belang. De middelen moeten effectief worden ingezet. Ga aan de slag en maak in juni een stand van zaken op van de realisatie.

Mevrouw Van den Waardenburg ervaart een dilemma bij het nemen van een besluit. Door de corona ontwikkelingen worden een aantal projecten in Helmond "on hold" gezet. Tegelijkertijd ligt nu een besluit





voor om middelen te reserveren voor inzet bij de Omgevingswet. Mogelijk is het opknippen van het budget een optie.

De heer Grashoff vindt consistentie van belang door bij de bedoeling en het gevraagde besluit te blijven van het AB van 12 maart. Hij ziet geen reden om anders te beslissen. Goed dat de ODZOB nu anticipeert op mogelijke leegloop. Het niet onnodig inzetten van middelen is een vanzelfsprekendheid.

### **Stemming/besluitvorming**

De heren Thijs, Rooijackers en Pernot kunnen niet instemmen met het voorstel. De overige deelnemers kunnen wel instemmen met het voorstel: een begrotingswijziging voor de begroting 2020 die nodig is voor de dekking van het ontbrekende deel (max 722.500 euro) van de in 2020 benodigde middelen en waarmee voor de financiering een beroep gedaan wordt op de algemene reserves. Vanwege het ontbreken van de geluidsverbinding, heeft de heer Swinkels niet kunnen stemmen.

De volgende deelnemers geven een stemverklaring af:

- De heren Thijs/Beex: Bespreking van de voortgang en de besteding van de toegekende middelen in het AB van 25 juni is noodzakelijk.
- Mevrouw Van den Waardenburg: Ondanks de mogelijke effecten van corona kan worden ingestemd met het gevraagde besluit. Wel is een evaluatie en een integrale afweging noodzakelijk in het AB van juni. Daarbij moet dan rekening worden gehouden met de laatste stand van zaken van de Rijksoverheid rondom de Omgevingswet.
- De heer Van Holstein: Een kwalitatief goede opleiding voor medewerkers is noodzakelijk.
- De heer Grashoff: Bespreking van een evaluatie in het AB van 25 juni is noodzakelijk. Vinger aan de pols houden. Niet onnodig inzetten van financiële middelen.

Het voorstel is met meerderheid van stemmen aangenomen, zowel getalsmatig als financieel. In het AB van 25 juni wordt een evaluatie met tussentijdse verantwoording besproken. Ook komt dan een integrale afweging aan de orde in verband met de gevolgen van de corona-crisis voor de bedrijfsvoering van de ODZOB (financieel/te temporiseren plannen) en wordt rekening gehouden met de laatste stand van zaken van de Rijksoverheid rondom de Omgevingswet.

### **Sluiting AB-vergadering**

De voorzitter sluit de vergadering om 13.40 uur.

Volgende vergadering

De volgende AB-vergadering is op 25 juni 2020 van 10.00-12.00 uur in de raadzaal van gemeente Best, Dorpsplein 2, Best, raadzaal.



Concept 1 april 2020, 10.00 uur

# Besluitenlijst AB-vergadering

25 maart 2020, 13.00 – 14.00 uur, conference call

Onderwerp	Voorstel	Besluit
Vorbereiding Omgevingswet	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Kennis nemen van de brief van de minister over de voortgang van het wetgevingstraject.</li><li>2. Kennis nemen van de uitkomsten van de inventarisatie ambities Omgevingswet.</li><li>3. Akkoord gaan met de conclusies:<ol style="list-style-type: none"><li>a. De ambities geven geen aanleiding tot het inhoudelijk aanpassen de Bestuursopdracht, zoals in november vastgesteld;</li><li>b. De extra wensen uit de inventarisatie (m.b.t. de Bruidsschat, advies legeskosten), toe te voegen aan de Bestuursopdracht met de daar voor benodigde inzet van 250 uur / € 25.000;</li><li>c. Individuele deelnemers wensen dat ODZOB extra taken uitvoert (te weten advisering t.b.v. toepasbare regels, uniformering legestarieven, oefenen met de Omgevingstafel, advisering Omgevingsplannen en -visies) en zullen daarvoor aanvullende opdrachten geven;</li><li>d. De aandachtspunten voor 2021 en verder worden meegenomen in het Programma Omgevingswet voor 2021 en verder.</li></ol></li><li>4. Kennis nemen van de voortgang van de implementatie.</li></ol>	Het AB ging 12 maart 2020 akkoord met de beslispunten 1-4. In verband met het ontbreken van een financieel quorum, is een nieuw AB georganiseerd op 25 maart. Het AB gaat in dit AB ook akkoord met beslispunt 5.



	<p>5. In te stemmen met de in de paragraaf Financiën/personeel opgenomen begrotingswijziging voor begroting 2020 die benodigd is voor de dekking van het ontbrekende deel (max. € 722.500,-) van de in 2020 benodigde middelen en waarmee voor de financiering een beroep gedaan wordt op de algemene reserves.</p>	
--	---	--



# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Vergadering Algemeen Bestuur Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant d.d. 25 juni 2020

Agendapunt : 4.c

Vertrouwelijk : Nee

Onderwerp : Benoeming DB-lid ODZOB provincie door AB

**Beslispunten** :

1. Akkoord te gaan met benoeming van de heer P. (Peter) Smit als DB-lid ODZOB.

## **Aanleiding**

In de GR (art. 14) van de ODZOB is opgenomen dat het Dagelijks Bestuur bestaat uit minimaal 3 en maximaal 6 leden, waaronder de voorzitter. Het Algemeen Bestuur heeft op 31 januari 2013 besloten het Dagelijks Bestuur te laten bestaan uit 6 leden, onder wie de voorzitter, met de volgende samenstelling: 1 lid namens de provincie Noord-Brabant, 1 lid namens de gemeenten Eindhoven en Helmond, 1 lid namens de Randstedelijke gemeenten, 1 lid namens de Peelgemeenten, 1 lid namens de Kempengemeenten, 1 lid namens de A2-gemeenten.

In verband met de vorming van een nieuw College van Gedeputeerde Staten bij de provincie Noord-Brabant in mei 2020, neemt de heer R. Grashoff afscheid van het DB ODZOB. De provincie draagt de heer P. (Peter) Smit voor als nieuw AB-lid ODZOB.

Het AB wordt gevraagd de heer Smit te benoemen als DB-lid van de ODZOB, voor de portefeuille Besluit Omgevingsrecht (Bor), uniform uitvoeringsbeleid (m.u.v. het ROK Toezicht & Handhaving) en collectief programma.

## **Toelichting**

-

## **Beoogd effect**

Zo spoedig mogelijk te komen tot een voltallig DB ODZOB.

## **Argumenten en onderbouwing** (corresponderen met nummering beslispunten)

1. *In verband met het vertrek van de heer R. (Rik) Grashoff als gedeputeerde bij de provincie Noord-Brabant dient een opvolger te worden benoemd voor het DB ODZOB namens de provincie Noord-Brabant.*  
De heer P. (Peter) Smit wordt door de provincie aangewezen als AB-lid ODZOB.



**Kanttelingen en onderbouwing** (corresponderen met nummering beslispunten)

-

**Financiën / Personeel**

-

**Vervolg / Communicatie**

-

**Bijlagen**

-



# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant;

Gezien voorgaand voorstel van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant

## BESLUIT

de heer P. (Peter) Smit per direct te benoemen als DB-lid van de ODZOB, als lid namens de provincie Noord-Brabant.

Zo vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant d.d. 25 juni 2020.

M.J. van Schuppen  
Voorzitter

J.M.L. Tolsma  
Secretaris



# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Vergadering Algemeen Bestuur Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant d.d. 25 juni 2020

Agendapunt : 4.d

Vertrouwelijk : Nee

Onderwerp : Aanpassing planning invoering Omgevingswet, naar aanleiding van het uitstel van de invoeringsdatum.

## **Beslispunten:**

1. Kennisnemen van de Kamerbrief uitstel Omgevingswet;
2. Kennisnemen van de voortgang implementatie Omgevingswet;
3. Instemmen met de aangepaste planning Omgevingswet Bestuursopdracht 2020;
4. Instemmen met de aanpassingen als gevolg van het uitstel van de Omgevingswet op ICT en implementatie VHT-pakket.

## **Aanleiding**

Op 1 april heeft de minister van Milieu en Wonen de Kamer middels bijgaande brief geïnformeerd over de invoering van de Omgevingswet. In de brief kondigt de minister aan met de bestuurlijke partners in gesprek te gaan over een nieuwe datum van inwerkingtreding, mede naar aanleiding van de gevolgen van de situatie in verband met corona. Inmiddels heeft dat bestuurlijk overleg plaatsgevonden. Op 18 mei heeft bestuurlijk overleg plaatsgevonden tussen de minister en de koepels. Op 20 mei heeft de minister bekend gemaakt dat de nieuwe invoeringsdatum wordt vastgesteld op 1 januari 2022.

In het AB voorstel Bestuursopdracht Omgevingswet, van 21 november 2019, is aangegeven dat wanneer de definitieve datum van inwerkingtreding van de Omgevingswet bekend is en deze later is dan 1 januari 2021, een nieuwe planning wordt gemaakt, waarbij de acties en de kosten ervan – voor zover mogelijk – worden herverdeeld over de langere periode die dan beschikbaar is. Dit leidt zo nodig alsdan tot het herzien van het dekkingsvoorstel en begrotingswijziging.

Met dit voorstel willen we u informeren over de aangepaste planning en tegelijk in hoofdlijnen informeren over de voortgang van de uitvoering van de Bestuursopdracht.

Op basis van de nieuwe planning wordt zo nodig voor 2020 en 2021 een begrotingswijziging voorbereid, die ter besluitvorming aan uw bestuur wordt voorgelegd in september.



### **Kernboodschap**

De voortgang van de uitvoering van de Bestuursopdracht Omgevingswet verloopt volgens planning.

Naar aanleiding van het uitstel van de inwerkingtreding van de Omgevingswet is een analyse uitgevoerd waarbij per onderdeel van de Bestuursopdracht op basis van enkele criteria is vastgesteld of het uitstel aanpassing van de planning behoeft. Daarnaast is overleg gevoerd in het kader van de samenwerking met partners, deelnemers in de regio (Regionale Samenwerking Omgevingswet Zuidoost-Brabant) en collega Omgevingsdiensten. De uitkomst van deze analyse en het overleg met samenwerkingspartners is:

- Voor het grootste deel van de geplande projecten en activiteiten zien de partners geen redenen om de planning aan te passen.
- Het is verstandig onderdelen van het Opleidingsprogramma uit te stellen.
- Het opstellen van Kernwaarden ten behoeve van Omgevingsplannen wordt getemporeerd.

Voor ICT en de implementatie VTH-Pakket ontstaan enerzijds meerkosten omdat de periode, waarin zowel het huidige als het nieuwe systeem operationeel dient te worden gehouden, wordt verlengd met het uitstel van de Omgevingswet. Daarnaast zullen opleidingsuren die samenhangen met het nieuwe VTH-pakket, gedeeltelijk worden verschoven naar 2021.

### **Toelichting**

#### **1. Brieven van de minister aan de Kamer, 1 april en 20 mei 2020**

In haar brief aan de Kamer van 1 april 2020 geeft de minister aan dat de planning gericht was op de beoogde datum van inwerkingtreding per 1 januari 2021. Eerder heeft de minister gemeld dat zij het ontwerp inwerkingtredings-KB alleen aanbiedt als zij dit samen met de bestuurlijke partners verantwoord vindt. De inwerkingtreding kan volgens de minister namelijk maar één keer goed gebeuren en dit vereist een goede voorbereiding en een zorgvuldig proces.

De recente ontwikkelingen rond het coronavirus en de genomen maatregelen in verband daarmee, hebben de minister doen besluiten om samen met de bestuurlijke partners te bezien welk uitstel van de inwerkingtredingsdatum nodig is. Op 18 mei jl. heeft een bestuurlijk overleg plaatsgevonden tussen de minister, VNG, IPO en UvW. Op basis van dit bestuurlijk overleg is de minister voornemens de Kamer voor te stellen om de Omgevingswet op 1 januari 2022 in werking te laten treden. Dit heeft zij kenbaar gemaakt in haar brief van 20 mei 2020.

De argumenten voor de nieuwe datum van inwerkingtreding hebben niet alleen met de situatie voor corona te maken. In voornoemde brief geeft de minister verder aan dat de volgende aspecten van groot belang zijn:

- De stabiliteit van het wetgevingsproces
- De voortgang van de ontwikkeling van het DSO
- De voortgang van de implementatie bij alle partners

Ten aanzien van het wetgevingsproces loopt de behandeling van de aanvullingsspoor natuur in het parlement. Daarnaast is er pas rond de zomer van dit jaar zicht op de behandeling van de ontwerpen van het Invoeringsbesluit en de aanvullingsbesluiten, inclusief het aanvullingsbesluit natuur en de





verwerking van de adviezen in deze besluiten. Een belangrijk criterium voor de invoering is verder dat het DSO qua basisvoorziening gereed is en dat er voor alle partners voldoende tijd is om dit in te richten en met de nieuwe voorzieningen te oefenen. De recente monitor van de invoering van de Omgevingswet laat zien dat er door alle partners, inclusief Omgevingsdiensten, hard gewerkt wordt aan de implementatie van de Omgevingswet. Maar er zijn voldoende uitdagingen die, in combinatie met situatie door corona, vragen om een interbestuurlijke heroverweging, die geleid heeft tot de nieuwe invoeringsdatum.

## **2. Voortgang uitvoering Bestuursopdracht**

In november 2019 heeft u de bestuursopdracht vastgesteld, door akkoord te gaan met de bouwstenen hiervoor. Vervolgens bent u in maart jl. akkoord gegaan met het benodigde budget voor de uitvoering van de opdracht.

Per bouwsteen is de stand van zaken op hoofdlijnen als volgt.

### **1. Proces VTH en Advies ODZOB**

Intern zijn drie projecten gestart om de processen die nodig zijn voor VTH en advies onder de Omgevingswet vorm te geven. Deze processen zijn per 1 mei opgeleverd en gereed.

Tegelijkertijd is extern het regionale project samenwerkingsafspraken gestart binnen het kader van de Regionale Samenwerking Omgevingswet Zuidooost-Brabant, als vervolg op de Pilot Omgevingsloket/DSO. Het externe project wordt getrokken door ODZOB en heeft als doel het samenwerkingsproces/ketenproces vorm te geven met de daarbij behorende samenwerkingsafspraken zoals levertermijnen en werkinstructies.

Voor de voorfase (verkennen en begeleiden initiatief), melding en vergunning zijn de processen in concept klaar en zullen ze (ambtelijk) voor de zomer aan de partners (deelnemers en ketenpartners) worden voorgelegd. De processen matchen met de interne processen van de ODZOB.

### **2. Producten VTH en Advies ODZOB**

Intern zijn drie projecten gestart om de producten, die nodig zijn voor VTH en advies, onder de Omgevingswet vorm te geven. De werkzaamheden hiervoor, vinden volgtijdelijk plaats als tweede fase, na het gereed komen van de processen. Ook de externe werkgroep samenwerkingsafspraken zal zich buigen over uitwerking van producten voor zover dat in ketensamenwerking plaatsvindt, als tweede fase na het vaststellen van de processen.

### **3. PDC**

Intern is een werkgroep aan de slag gegaan met het aanpassen van de Producten- en Dienstencatalogus op de komst van de Omgevingswet. Het advies daartoe zal in juni worden opgeleverd. Vervolgens is in mei het externe project gestart, in het kader van Regionale Samenwerking Omgevingswet Zuidooost-Brabant, om te komen tot een harmonisatie van de PDC's in de regio. Dit project wordt getrokken door VRBZO.

### **4. Verkennen ambities van de individuele deelnemers**

De verkenning heeft in de maanden januari en februari plaatsgevonden. De resultaten van de verkenning zijn meegenomen en gerapporteerd in het voorstel aan uw bestuur in maart van dit jaar. Via de leden van het OGP zijn enkele aanvullende vragen gesteld om te inventariseren wat het uitstel van de Omgevingswet betekent voor uw ambities in relatie met de taakstelling van de ODZOB. Zie onder de kop 'Aanvullende vragen op de inventarisatie ambities deelnemers' een samenvatting van het resultaat.

### **5. Training & Opleiding**

Er is een opleidingsplan opgesteld waarin 5 niveaus van opleidingen zijn opgenomen: basiscursus



in de vorm van e-learning, vakinhoudelijke cursus met casuïstiek, praktijkcursus (systeemtechnisch), vaardigheden/omgevingsbewust handelen en een trainersopleiding. De basis cursus is gestart en het is de bedoeling dat alle betrokken medewerkers de basis cursus dit jaar afronden. De trainingen vaardigheden/omgevingsbewust handelen zijn een vast onderdeel van het ontwikkelingstraject en worden ook voor het grootste gedeelte in 2020 ingevuld. De vakinhoudelijke cursussen en de praktijkcursus worden in verband met het uitstel van de invoering van de Omgevingswet voor een groot gedeelte verschoven naar 2021 (zie voor verdere uitleg onder de kop 'Uitstel Omgevingswet en Aangepaste planning'). Ook zal een gedeelte van de trainersopleiding doorgeschoven worden naar 2021.

#### 6. **Bevoegdheden**

Met betrekking tot bodem, waar de grootste bevoegdheidsverschuiving plaatsvindt, is het project in uitvoering met een Brabant-brede werkgroep met daaronder sub-werkgroepen. Het projectplan en tijdspad is in concept gereed.

#### 7. **Samenwerking 3OD, Samenwerking Regio**

In het kader van de Regionale Samenwerking Omgevingswet Zuidoost-Brabant zijn drie van de vier geformuleerde projecten gestart en in uitvoering: Samenwerkingsafspraken (voorheen Pilot Omgevingsloket/DSO (trekker ODZOB), PDC (trekker VRBZO), Bruidsschat (trekker ODZOB). Voor het project training & opleiding wordt een trekker gezocht. Voor elk project is één van de gemeentesecretarissen benoemd als gemandateerd opdrachtgever vanuit de Kopgroep Regionale Samenwerking Omgevingswet Zuidoost-Brabant.

Met de drie Brabantse Omgevingsdiensten wordt een gezamenlijk plan van aanpak uitgevoerd, dat erop gericht is kennis en ervaring uit te wisselen en daar waar het zinvol is producten gezamenlijk te ontwikkelen. Dit heeft onder andere geleid tot een gezamenlijke inhoudelijke impactanalyse op alle vakgebieden, een voorbeeld notitie voor een positionpaper strategie, het delen van resultaten met betrekking tot de ontwikkeling van werkprocessen en het uitwisselen van kennis met betrekking tot de Bruidsschat. Ook landelijk in ODNL verband wordt kennis en ervaring uitgewisseld om te voorkomen dat elke dienst zelf het wiel uitvindt.

#### 8. **Projectorganisatie en inzet**

Er is een projectstructuur opgezet op basis van intern opdrachtgever- en opdrachtnemerschap en projectmatig werken. Maandelijks wordt de voortgang en inzet bewaakt middels rapportages aan de interne opdrachtgevers en periodiek aan het MT. De projectorganisatie voor de projecten in het kader van de Regionale Samenwerking Omgevingswet Zuidoost-Brabant voorziet in een centrale werkgroep t.b.v. voorbereiding en coördinatie, de Kopgroep<sup>1</sup> voor de regie en de Bestuurlijke Stuurgroep<sup>2</sup> voor de bestuurlijke bewaking.

#### 9. **Bruidsschat**

Er is intern een werkgroep aan de slag gegaan met een analyse van de regels in de bruidsschat. De analyse leidt tot een uitgebreide analyse van de regels, waarbij wordt aangegeven of deze nog gebruikt worden en waarom het belangrijk is om de regels te behouden, te schrappen of te wijzigen. Dit advies wordt extern besproken met een klankbordgroep en de planning is dat het advies in juli aanstaande gereed is.

#### 10. **Kernwaarden**

Dit project wordt in het derde kwartaal opgestart.

#### **Aanvullend: leges.**

Naar aanleiding van de inventarisatie ambities is door de deelnemers gevraagd om met een advies te komen over de leges. Concreet gaat het om een handreiking die in beeld brengt wat de kosten

<sup>1</sup> Bestaande uit vier gemeentesecretarissen uit elke sub-regio één, plus de directeuren van verbonden partijen ODZOB, GGD, VRBZO.

<sup>2</sup> Bestaande uit drie bestuurders, uit elk DB van ODZOB, GGD en VRBZO één vertegenwoordiger, ondersteund door de drie directeuren.



## OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

van de producten van de ODZOB, zodat de deelnemers hiermee rekening kunnen houden bij het opstellen van de legesverordening. Oplevering van deze handreiking was aanvankelijk voorzien voor de zomer van dit jaar. Gezien het uitstel van de invoering van de Omgevingswet wordt ervoor gekozen iets meer tijd te nemen voor het opstellen van dit advies. Het project zal starten in het derde kwartaal.

De gerealiseerde inzet voor de verschillende bouwstenen loopt over het algemeen in de pas met de raming. Zie in onderstaande tabel de geraamde en gerealiseerde uren tot en met april.

Overzicht uren scenario één jaar uitstel	Bouwsteen Best uursopdracht	Programma 2020 initieel	Realisatie Programma 2020 t/m april 2020
1	Processen	1.580	1.282
2	Producten	2.050	49
3	PDC	150	56
4	Inventarisatie ambities	210	142
5	Training & Opleiding	6.400	417
6	Bevoegdheden	700	292
7	Samenwerking	775	258
8	Projectorganisatie/bestuur	1.010	406
9	Bruidschat	500	163
10	Kernwaarden	250	1
<b>TOTAAL</b>		<b>13.625</b>	<b>3.065</b>
			conform planning
			aandacht nodig
			bijsturing nodig

### Toelichting van bijzonderheden op hoofdlijnen:

Het project processen is voor een belangrijk deel afgerond, daar was de inzet de eerste maanden van dit jaar op gericht, vanwege de planning om dit gereed te hebben voor de implementatie van het nieuwe VTH-pakket. Voor samenwerkingsafspraken voor het regionale ketenproces is meer inzet nodig dan voorzien. De Pilot Omgevingsloket/DSO is, om meer resultaat te bewerkstelligen, gewijzigd in een extern project. De voortgang hiervan krijgt momenteel extra aandacht om te bewerkstelligen dat er tijdig samenwerkingsafspraken worden gemaakt, die nodig zijn voor de implementatie van het VTH-pakket. De deelprojecten voor producten starten in het tweede kwartaal.

Training & Opleiding heeft zich tot nog toe alleen gericht op de basiscursus. Daarom is de tijdsbesteding navenant beperkt tot nog toe. Het project Bruidschat is gestart in maart. Het project Kernwaarden is nog niet gestart.

Op dit moment is (nog) geen bijsturing nodig (los van het uitstel van de Omgevingswet en het voorstel om een gedeelte van de geraamde uren te verplaatsen naar 2021, zie volgende paragraaf). Rond de zomer wordt de balans opnieuw opgemaakt en eventuele correcties of bijsturing worden meegenomen in het AB-voorstel van september.



### 3. Uitstel Omgevingswet en aangepaste planning

Met het oog op het uitstel van de Omgevingswet zijn acties ondernomen om in beeld te brengen wat dit betekent voor de planning van de uitvoering van de Bestuursopdracht Omgevingswet Programma 2020:

- 1) Aanvullende vragen m.b.t. de inventarisatie ambities deelnemers
- 2) Overleg betekenis uitstel Omgevingswet in Kopgroep Regionale Samenwerking Omgevingswet Zuidoost-Brabant
- 3) Overleg met collega Omgevingsdiensten (3OD Noord-Brabant en ODNL)
- 4) Interne analyse projecten Bestuursopdracht Programma 2020

#### 1) Aanvullende vragen op de inventarisatie ambities deelnemers

Ten eerste is als aanvulling op de inventarisatie ambities bij de deelnemers nagegaan wat het uitstel betekent voor hun ambities en wat dit in relatie met het takenpakket van de ODZOB betekent voor het programma 2020. Concreet zijn de volgende vragen voorgelegd en is uit de reacties de volgende samenvatting gedestilleerd.

- A. Ziet u naar aanleiding van het uitstel van de invoering van de Omgevingswet belangrijke wijzigingen in uw ambities?

*Samenvattende reactie: alle gemeenten en de provincie geven aan dat het uitstel van de Omgevingswet geen invloed heeft op de ambities. Enkele gemeenten geven aan dat wel wat meer tijd wordt genomen, bijvoorbeeld voor het opstellen van Omgevingsvisie en Omgevingsplan. Datzelfde zegt de provincie als het gaat om het vaststellen van de Omgevingsvisie. Wellicht wordt de planning aangepast.*

- B. Zo ja welke wijzigingen zijn dat?

*Samenvattende reactie: er worden geen relevante wijzigingen in de ambities genoemd. Alleen bij enkele gemeenten en mogelijk de provincie kleine aanpassingen in de planning. Daarnaast wordt training en opleiding genoemd als onderdeel dat mogelijk aanpassing van de planning behoeft.*

- C. Kunt u aangeven welke gevolgen deze wijzigingen hebben op de werkzaamheden/planning van de ODZOB?

*Samenvattende reactie: alle gemeenten en de provincie geven aan dat er als gevolg van het uitstel van de Omgevingswet geen wijzigingen zijn voor het takenpakket van de ODZOB. Wel zien enkele gemeenten reden om de planning te wijzigen, bijvoorbeeld als het gaat om het gevraagde inbreng van de ODZOB bij het opstellen van Omgevingsplannen. Ook wordt enkele malen de suggestie gedaan om wat meer tijd te nemen, bijvoorbeeld als het gaat om Training & Opleiding. Eén gemeente verwacht meer werk voor de ODZOB, bij het ondersteunen en adviseren bij aanvullingswetten. De transitie van bodemtaken wordt ook met het uitstel later, zodat hier meer tijd kan worden genomen.*

#### 2) Overleg betekenis uitstel Omgevingswet in de Kopgroep Regionale Samenwerking Omgevingswet Zuidoost-Brabant

Het uitstel van de Omgevingswet is onderwerp van gesprek in de regio, diverse overleggen en ook in de Kopgroep en de Bestuurlijke Stuurgroep Regionale Samenwerking Omgevingswet Zuidoost-Brabant.



De algemene conclusie is: het is uitstel, geen afstel. De Kopgroep en de bestuurlijke Stuurgroep zien behalve voor training & opleiding geen aanleiding om projecten te temporiseren. Het is vooral belangrijk dat het tempo erin gehouden wordt.

### **3) Overleg met collega Omgevingsdiensten (3OD Noord-Brabant en ODNL)**

Ook in de samenwerking met collega Omgevingsdiensten zien we het zelfde beeld. De diensten willen vasthouden aan de drive en het enthousiasme dat er nu is om de implementatie van de Omgevingswet robuust ter hand te nemen. Wel zijn er argumenten om onderdelen te temporiseren, vooral als het gaat om inhoudelijke opleidingen. Ook is er besef dat de ruimte die door het uitstel ontstaat hard nodig is, bijvoorbeeld voor het aansluiten op en oefenen met het DSO, de nieuwe werkprocessen en de Omgevingstafel.

### **4) Interne analyse projecten Bestuursopdracht Programma 2020**

Intern is een analyse uitgevoerd, waarbij per project is beoordeeld of: 1) voortgang conform initiële planning nodig of wenselijk is, 2) temporiseren logisch of wenselijk is en 3) uitstel logisch of wenselijk is, rekening houdend met beschikbare argumenten.

Deze argumenten zijn:

- Rekening houden met ambities deelnemers;
- Inzetten op behouden van drive en enthousiasme, niet laten verslappen waardoor problemen die tot uitstel nopen alleen maar verplaatst worden;
- Planning is voor een groot deel gericht op implementatie VTH-systeem en niet invoering Omgevingswet;
- Ruimte uitstel vooral benutten voor aansluiten DSO en oefenen;
- Inhoudelijke kennis niet te lang voordat medewerkers ermee aan de slag kunnen overbrengen.

Het resultaat van deze analyse is:

- Dat de meeste projecten voortgang behoeven conform de oorspronkelijke planning en voor deze projecten dus geen aanpassing noodzakelijk of wenselijk is.
- Dat voor inhoudelijke opleidingen er voor gekozen wordt deze (gedeeltelijk) door te schuiven naar 2021.
- Dat het voor de projecten Kernwaarden t.b.v. Omgevingsplannen wenselijk is dit gedeeltelijk door te schuiven naar 2021.
- Dat het voor juridische ondersteuning logisch is dat een groot deel van de uren nodig zijn voor en na de datum van inwerkingtreding en dat het daarom wenselijk is om ook een deel van deze uren door te schuiven naar 2021.
- De situatie m.b.t. corona kan ook benut worden door medewerkers die als gevolg van leegloop ruimte hebben in te zetten voor de implementatie Omgevingswet.

Tegelijk met de aanpassing van de planning zijn op basis van voortschrijdend inzicht de volgende zaken gewijzigd in de raming 2020:

- Het project samenwerkingsafspraken (het vervolg op de Pilot Omgevingswet/DSO) kost veel meer inzet dan vooraf geraamd. De extra uren zijn in de aangepaste planning mee genomen.
- In de oorspronkelijke raming was niet voorzien in het (intern) vormgeven van het proces verkennen en begeleiden initiatief. De daarvoor benodigde uren zijn in de aangepaste planning meegenomen.
- Hierbij dient te worden opgemerkt dat meer 'plussen en minnen' ontstaan in de realisatie door verschillen tussen raming en feitelijke inzet. Gedeeltelijk kunnen meevallers ingezet worden voor



projecten die meer tijd vragen dan geraamd. Een exacter beeld hiervan wordt bepaald rond 1 juli van dit jaar, als we nog beter beeld hebben op de realisatie. Vanuit dat beeld kan worden gezien of overschrijdingen bij bouwstenen gecompenseerd kunnen worden door onderschrijdingen en of het wel of niet nodig is dit mee te nemen in de eventueel voor te bereiden begrotingswijziging.

Het wijzigingen zijn uitgewerkt en geven het volgende beeld in hoofdlijnen:

Overzicht uren op basis van uitstel Ow tot 1-1-2022	Bouwsteen Best uursopdracht	Programma 2020 initieel	Programma 2020 aangepast	Programma 2021 (verschoven van 2020)
	<b>TOTAAL</b>	<b>13.625</b>	<b>11.232</b>	<b>3086</b>

Resumerend is de verwachting dat **circa 3.000 uur** verschoven wordt van 2020 naar 2021. Voor 2021 zullen opnieuw uren geraamd worden voor de projectorganisatie en samenwerking, dit loopt gezien het uitstel door.

De komende maanden zal, mede op basis van de nieuwe invoeringsdatum, nader onderzocht worden wat de consequenties zijn voor de planning en uitvoering van de werkzaamheden 2020 en 2021.

Daarnaast zal voor 2021 een raming Programma Omgevingswet 2021 worden opgesteld, incl. verschoven uren en uren voor de projectorganisatie en de samenwerking, hetgeen in 2021, als gevolg van het uitstel doorloopt.

Indien de financiële consequenties het noodzakelijk maken over de betreffende begrotingsjaren begrotingswijzigingen in te dienen, dan zullen deze worden opgesteld en in september aan het AB worden voorgelegd.

### **Invloed van het uitstel van de Omgevingswet op ICT en implementatie VTH-pakket**

Op 21 november 2019 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met een begrotingswijziging die benodigd was voor de implementatie van een nieuwe VTH-systeem op 1 januari 2021. Voor de benodigde middelen zou een beroep gedaan worden op de algemene reserves van de ODZOB. Het uitstel van de Omgevingswet en daarmee samenhangend de implementatie van een Omgevingswetgeschikte VTH-applicatie heeft gevolgen voor zowel het implementatietraject van de nieuwe VTH-applicatie, alsook de huidige VTH-applicatie.

#### Dubbele VTH-applicaties

Uitstel van de Omgevingswet houdt in dat de huidige VTH-applicatie zowel in 2020 maar nu ook in 2021 operationeel moet zijn. In de genoemde begrotingswijziging is met 175.000 euro aan extra middelen rekening gehouden met het operationeel hebben van dubbele systemen in 2020.

#### Implementatietraject en opleiding

Voor wat betreft ICT-projecten gerelateerd aan de Omgevingswet, houdt uitstel in dat een gedeelte van de op te leveren producten en daarbij behorende uren doorschuiven naar 2021. Het gaat hierbij in hoofdzaak om het inrichten van de VTH-applicatie, en het opleiden van medewerkers, naar verwachting 4.000 uur.



## OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

### **Beoogd effect**

Aangepaste planning en dito raming voor 2020, alsmede de voorbereiding voor de raming voor het Programma 2021, waarin de verschoven activiteiten en uren zijn meegenomen.

### **Financiën / Personeel**

De financiële gevolgen worden uitgewerkt in een volgend voorstel, gebaseerd op een aangepaste raming voor 2020 en een uitgewerkte raming voor 2021, met daarbij de eventueel benodigde begrotingswijzigingen.

### **Vervolg / Communicatie**

Er wordt een externe nieuwsbrief opgesteld over de voortgang van de invoering van de Omgevingswet.

### **Bijlagen**

- Kamerbrief Omgevingswet 1 april 2020
- Kamerbrief Omgevingswet 20 mei 2020



# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant;

Gezien voorgaand voorstel van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant

## BESLUIT

1. Kennisnemen van de Kamerbrief uitstel Omgevingswet;
2. Kennisnemen van de voortgang implementatie Omgevingswet;
3. Instemmen met de aangepaste planning Omgevingswet Bestuursopdracht 2020;
4. Instemmen met de aanpassingen als gevolg van het uitstel van de Omgevingswet op ICT en implementatie VHT-pakket.

Zo vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant d.d. 25 juni 2020.

M.J. van Schuppen  
voorzitter

J.M.L. Tolsma  
secretaris



**Ministerie van Binnenlandse Zaken en  
Koninkrijksrelaties**

De Voorzitter van de Tweede Kamer  
der Staten-Generaal  
Postbus 20018  
2500 EA Den Haag

**Kenmerk**  
2020-0000174160

**Bijlage(n)**  
4

Datum 1 april 2020  
Betreft Inwerkingtreding Omgevingswet

Met deze brief informeer ik uw Kamer over de ontwikkelingen rondom de stelselherziening en de implementatie-inspanningen. Ik deel met u het grote belang van een zorgvuldige implementatie van het stelsel van de Omgevingswet. Ook bevat deze brief de reactie op de zogenoemde Gateway Review die is uitgevoerd op de implementatie van het DSO. Eerst wil ik echter stil staan bij de haalbaarheid van de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2021, mede gezien de veranderende realiteit als gevolg van het coronavirus.

De actualiteit staat de afgelopen weken namelijk in het teken van de maatregelen om het coronavirus onder controle te krijgen. Deze maatregelen grijpen diep in op het dagelijks leven en de activiteiten van burgers, bedrijven en bestuursorganen. Ook de komende weken worden nog ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van het coronavirus tegen te gaan.

Dit leidt ook tot vragen over de gevolgen voor de implementatie en inwerkingtreding van de Omgevingswet. Ik krijg daarover verschillende signalen. Ik zie dat de decentrale overheden, het Rijk en ICT-aanbieders op creatieve wijze doorwerken aan de voorbereiding op de Omgevingswet. Ook het gezamenlijk werken aan de totstandkoming van de wet- en regelgeving gaat door. Aan de andere kant is de verwachting dat de coronamaatregelen ook effect hebben op de voortgang van de implementatie van de Omgevingswet.

**Verantwoorde inwerkingtreding**

Ik heb met u besproken dat het streven is om uiterlijk op 1 juli 2020 het ontwerp van het inwerkingtredings-KB bij uw Kamers voor te hangen. Deze planning was gericht op de beoogde datum van inwerkingtreding per 1 januari 2021. Ook heb ik u gemeld dat ik het ontwerp inwerkingtredings-KB alleen aanbied als ik dit samen met de bestuurlijke partners verantwoord vind. We kunnen de inwerkingtreding namelijk maar één keer goed doen en dit vereist een goede voorbereiding en een zorgvuldig proces.

De recente ontwikkelingen rond het coronavirus en de keuze van het kabinet om de genomen maatregelen voorlopig te continueren, maken dat ik samen met de bestuurlijke partners ga bezien welk uitstel van de inwerkingtredingsdatum nodig is. Daarbij hecht ik eraan te benadrukken, dat het niet gaat over de vraag of het

**DGOW**

EB

**Datum**

1 april 2020

**Kenmerk**

2020-0000174160

stelsel inwerking treedt, maar wanneer. Ik zie nog steeds grote bereidheid in het land bij alle partners om de Omgevingswet in te voeren. De uitkomsten van de Gateway Review - waarover ik u hierbij ook informeer – laten zien dat voor een goede implementatie van het DSO nog flink wat stappen gezet moeten worden. Ook andere ontwikkelingen zoals de vertraging rondom het beschikbaar komen van de standaard voor publicatie van omgevingsdocumenten, de verwerving van lokale software en voortgang van de behandeling van de wetgeving geven aanleiding om de beoogde inwerkingtredingsdatum te heroverwegen. Gecombineerd met de extra inspanningen en aanpassingen in het dagelijkse werk die de gevolgen van de bestrijding van het Coronavirus van provincies, gemeenten en waterschappen vragen, zie ik op dit moment de haalbaarheid van 1 januari 2021 in het geding komen. De samenloop van de grote inzet die nodig is om de Omgevingswet te implementeren met het coronavirus maakt dat ik nu een duidelijk signaal wil geven om niet vast te houden aan de voorgenomen invoeringsdatum, zodat bevoegd gezagen zich nu eerst kunnen richten op wat het belangrijkste is: het bestrijden van de gevolgen van corona. Na overleg met de bestuurlijke partners zal ik u meer inzicht verschaffen in de nieuwe inwerkingtredingsdatum.

Het zijn onzekere tijden, voor iedereen. Ik wil graag mijn grote waardering uitspreken voor iedereen die ook in deze bijzondere situatie doorwerkt. En ik kan u verzekeren dat ook wij – de bestuurlijke partners en ik – er in deze periode alles aan doen om toch zo goed mogelijk stappen te blijven zetten richting inwerkingtreding van de Omgevingswet. Dit in de wetenschap dat velen nu logischerwijs ook andere zorgen en prioriteiten hebben.

### **Hoofdpijnen van deze brief**

In deze brief ga ik in paragraaf 1 in op het stramien waarlangs ik u maandelijks van informatie zal voorzien en geef ik inzicht in de onderwerpen die ik in ieder geval zal behandelen. In de daarop volgende paragrafen ga ik in op een aantal specifieke onderwerpen. De stand van zaken van de ontwikkeling van de wetgeving wordt in paragraaf 2 weergegeven. In paragraaf 3 beschrijf ik de criteria en de invulling die ik samen met de bestuurlijke partners daaraan geef om te toetsen of invoering van de Omgevingswet verantwoord is. Paragraaf 4 gaat in op de wijze van communiceren over de maandelijks beschikbare gegevens uit de monitor over aansluiten waarbij de meest recente resultaten zijn vermeld. De reactie op de Gateway Review staat centraal in paragraaf 5 en de bijbehorende bijlagen. Paragraaf 6 behandelt diverse ontwikkelingen en uitdagingen met mogelijk een effect op de implementatie van de Omgevingswet, waaronder de gevolgen van het coronavirus. Het vervolg van deze brief wordt in paragraaf 7 beschreven.

### **1. Informatievoorziening**

In de komende drie maanden tot aan de zomer ontvangt u maandelijks een brief met informatie over de voortgang van de implementatie van de Omgevingswet. Ik zal in deze brieven zoveel mogelijk volgens een vast stramien rapporteren over de voortgang van onderstaande onderwerpen:

- Wetgeving

**DGOW**

EB

**Datum**

1 april 2020

**Kenmerk**

2020-0000174160

- DSO
- Implementatie
- Moties en toezeggingen en moties
- Overige relevante onderwerpen

Uitgangspunt is dat bovenstaande onderwerpen alleen worden behandeld als er ontwikkelingen zijn. In het vervolg op de maandelijkse brieven tot de zomer volgt uiteraard het ontwerp van het inwerkingtredings-KB.

#### *Te behandelen specifieke onderwerpen*

In deze brieven komen bovendien de onderwerpen terug waar u in de behandelingen van de wetgevingsproducten specifiek naar heeft gevraagd. In de bijlage treft u een overzicht aan van de onderwerpen die terugkomen. Uiterlijk eind mei wil ik u informeren over de oefenset met toepasbare regels van de bruidsschat, de aanpak van de evaluatie en monitoring na inwerkingtreding en de aanpak van de monitoring op de toegankelijkheid van het DSO. Over de toegankelijkheid van het DSO blijf ik in contact met de Nationale Ombudsman: gezamenlijk hebben we aandacht gevraagd voor de toegankelijkheid van de lokale voorzieningen tijdens het ambtelijke Topcongres Omgevingswet dat ik op 6 maart 2020 heb georganiseerd. Op dat congres spraken provincies, gemeenten, waterschappen en het rijk elkaar over de implementatie van de Omgevingswet. Ik zal in de jubrief een eerste beeld te geven van hoe de landelijke implementatieondersteuning de eerste vijf jaar na inwerkingtreding vorm zal krijgen. Voorafgaand aan het debat over het inwerkingtredings-KB zal ik inzicht geven in de stand van zaken met betrekking tot financiële aspecten van de invoering van de Omgevingswet.

## **2. Stand van zaken wetgeving**

De afgelopen maanden heeft het parlement een groot aantal onderdelen van de stelselherziening behandeld. Zo hebben zowel de Tweede als Eerste Kamer de voorhang van vier ontwerpbesluiten afgerond. Daarnaast heeft de Eerste Kamer recent ingestemd met de voorstellen voor de Invoeringwet en de Aanvullingswetten bodem, geluid en grondeigendom. Op dit moment is bij de Eerste Kamer nog de aanvullingswet natuur in behandeling en ligt in beide Kamers het aanvullingsbesluit voor. Als ook deze aanvullingswet wordt aangenomen, is het gehele omgevingsrecht in de Omgevingswet geïntegreerd. Daarnaast zijn het wetsvoorstel tot wijziging van de Algemene wet bestuursrecht en enkele andere wetten en het voorstel voor de Wet elektronische publicaties relevant voor inwerkingtreding van de Omgevingswet. Het kabinet ziet uit naar de plenaire behandelingen, zodra de omstandigheden dat toelaten.

Met de afronding van de verschillende wetgevingsproducten hebben regering en parlement een belangrijke basis voor het nieuwe stelsel gelegd. De laatste stap in de parlementaire behandeling – als de behandeling van de natuurwetgeving is afgerond - is dat het ontwerp van het Koninklijk Besluit waarmee de wetgeving in werking kan gaan, bij beide Kamers wordt voorgehangen. In de bovengenoemde brieven verschaft ik u informatie die u bij uw oordeelsvorming over het ontwerp van het inwerkingtredings-KB kunt betrekken.

### **3. Criteria voor inwerkingtreding**

In het debat in de Eerste Kamer over de Invoeringswet op 27 en 28 januari jongstleden heb ik toegezegd om concreet te maken op basis van welke criteria ik samen met de bestuurlijke partners de afweging zal maken of invoering van de Omgevingswet verantwoord is. De criteria die wij hier gezamenlijk voor hanteren zijn de:

1. mate van stabiliteit van de wetgeving;
2. voortgang op het DSO en;
3. voortgang van de implementatie bij de bevoegde gezagen.

Over de voortgang op deze criteria bericht ik u - zoals hierboven aangegeven - in de maandelijkse voortgangsbrieven.

#### Ad 1: stabiliteit van de wetgeving

De mate van stabiliteit van de wetgeving wordt op dit moment nog voornamelijk bepaald door de voortgang van de behandeling van het aanvullingsspoor natuur in het parlement, de tijdsperiode die de Raad van State nodig heeft om te adviseren over de ontwerpen van het Invoeringsbesluit en de aanvullingsbesluiten, inclusief het aanvullingsbesluit natuur en de verwerking van de adviezen in deze besluiten. Daar is richting zomer meer inzicht in. Daarnaast moeten bevoegd gezagen vervolgens kennis kunnen nemen van de nieuwe regelgeving, en deze verwerken in de eigen werkprocessen.

#### Ad 2: DSO

De Omgevingswet kan alleen in werking als het digitale stelsel op orde is. De landelijke voorziening van het DSO (DSO-LV) moet de vereiste ondersteuning voor de wet bieden: DSO-LV moet beschikbaar zijn en het beheer moet zijn ingeregeld.

Daarnaast is de voortgang van de ontwikkeling van lokale software en aansluitingen op het DSO van belang. Deze wordt op maandbasis in beeld gebracht. Voor het geval overheden ondanks hun voorbereidingen niet op tijd kunnen aansluiten op het DSO-LV, worden (organisatorische) vangnetopties in beeld gebracht.

Wat betreft de vulling van het DSO met content moeten bij inwerkingtreding de onderstaande zaken in het DSO beschikbaar zijn. Zowel in de vorm van juridische teksten, als toepasbare regels ten behoeve van doen van aanvragen en meldingen alsmede zo veel als mogelijk toepasbaar gemaakte regels ten behoeve van checken van regels.

- Rijk: Omgevingsregeling, Omgevingsvisie en (deels) AMvB's
- Gemeenten: bestaande bestemmingsplannen en andere ruimtelijke plannen (automatisch ingelezen vanuit RuimtelijkePlannen.nl), bruidsschat (aangeleverd door het Rijk)
- Provincies: Omgevingsvisie en Omgevingsverordening
- Waterschappen: bruidsschat (aangeleverd door het Rijk)

Over de voortgang van het DSO in den brede zal aan het Parlement gerapporteerd worden, onder andere in de hiervoor benoemde brieven die de komende periode maandelijks worden verstuurd.

### Ad 3: voortgang implementatie

In de monitorbrief van juni 2019 zijn vijf criteria geformuleerd die aangeven wat overheden minimaal gerealiseerd moeten hebben en moeten kunnen om de wet in werking te laten treden. Niet alle criteria gelden voor alle organisaties: uit onderstaande lijst blijkt helder wat van de verschillende partijen wordt gevraagd. De verschillende koepels hebben de lijsten voor hun achterbannen geoperationaliseerd in praktische stappenplannen.



*Figuur 1: minimale criteria voor inwerkingtreding*

#### 4. Maandelijkse beschikbare gegevens uit de monitor

De implementatiemonitor brengt in beeld hoe de implementatie bij de bevoegde gezagen verloopt. Voor een deel wordt deze informatie verzameld door het uitzetten van een vragenlijst onder de projectleiders die verantwoordelijk zijn voor de implementatie in hun organisatie. Deze informatie wordt vanaf eind maart verzameld en daarna gevalideerd, geanalyseerd en besproken met de bestuurlijke partners. De resultaten zullen worden betrokken bij de voortgangsbrief die in juni aan de Kamer wordt gezonden.

Naast de implementatiemonitor wordt door het DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet) een aansluitmonitor bijgehouden. Deze aansluitmonitor geeft de voortgang weer van het aanmelden voor aansluiten, het aansluiten zelf en het daadwerkelijk gebruiken van de aansluitingen. Overheidsorganisaties moeten op

**DGOW**

EB

**Datum**

1 april 2020

**Kenmerk**

2020-0000174160

drie punten aansluiten op het DSO. Via deze koppelingen moeten zij: Aanvragen of een meldingen kunnen ontvangen (STAM-koppeling), omgevingswetbesluiten publiceren (STOP-koppeling) en vragenbomen registreren. (STTR-koppeling).

Deze gegevens over aansluiten worden vanaf nu maandelijks beschikbaar gesteld via de website [www.aandeslagmetdeomgevingswet.nl](http://www.aandeslagmetdeomgevingswet.nl). Bij de maandelijkse brief die u ontvangt, zal ik de meest recente cijfers vermelden.

De eerste cijfers zijn bijgevoegd in bijlage 4. We zien dat het aantal aanmeldingen voor het realiseren van de koppeling voor het doen van een aanvraag of een melding, erg hoog is. Acht van de tien rijkspartijen is aangemeld, en 21 van de 21 waterschappen. Van de gemeenten zijn er 282 aangemeld, 16 aangesloten. Tien zijn aangesloten en hebben daarnaast een proefaanvraag kunnen ontvangen en verwerken. Ook de 29 omgevingsdiensten zijn bijna allemaal in beeld: 25 zijn aangemeld, en de eerste aansluitingen zijn gerealiseerd. In totaal is 79% van de organisaties nu aangemeld voor deze koppeling of al aangesloten.

De provincies zijn allemaal aangemeld voor de koppeling om te kunnen aansluiten om omgevingswetbesluiten te publiceren. Voor het neerzetten van het stelsel is het Rijk aangesloten op het DSO om omgevingsbesluiten (Omgevingsregel en de NOVI) te kunnen publiceren en het toepasbaar maken van de regels. Van alle organisaties is 33% nu aangemeld voor het realiseren van de koppeling voor het publiceren van omgevingswetbesluiten. Voor het realiseren van de koppeling om vragenbomen te kunnen ontsluiten hebben in totaal 29% van de organisaties zich aangemeld, een klein deel daarvan heeft de aansluiting gerealiseerd.

## **5. Stand van zaken gefaseerde evaluatie en toetsing van het DSO**

In bijlage 2 en 3 bij deze brief informeer ik u over de Gateway Review van de implementatie van het DSO. De Gateway Review is op 19 februari 2020 opgeleverd. Deze Review vormde de derde stap in de gefaseerde evaluatie en toetsing van het DSO. Het rapport is bijgevoegd bij deze brief. Ook geef ik hierin mijn reactie op het rapport, waarin wordt ingegaan op de fase van aansluiten, oefenen en vullen van het DSO-LV. De Gateway Review geeft mij en de bestuurlijke partners een indringend en urgent beeld, maar geeft ook een constructief en realistisch advies. Een aantal aanbevelingen ondersteunt maatregelen die al eerder in gang zijn gezet door de koepels en het interbestuurlijke programma Aan de Slag. Op een aantal terreinen is verdere intensivering nodig. De Gateway Review doet hiervoor een aantal waardevolle aanbevelingen, die een handelingsperspectief bieden voor mijzelf en de bestuurlijke partners.

De Gateway Review concludeert dat er dringend aanvullende maatregelen nodig zijn om knelpunten weg te nemen en om de implementatie te versnellen. De adviezen zijn gericht aan alle partijen die een rol hebben in de implementatie van de Omgevingswet: bevoegde gezagen bij Rijk en decentrale overheden, koepels, het interbestuurlijke programma Aan de Slag met de Omgevingswet. Deze aanvullende maatregelen zijn essentieel voor een succesvolle implementatie van het DSO en daarmee van de Omgevingswet. Deze maatregelen behelzen onder meer een aangescherpte implementatiestrategie voor het aansluiten, vullen en oefenen van het DSO en het duidelijker maken wat er wanneer kan met het DSO en hoe erop aangesloten en mee geoefend kan worden. De Gateway Review doet

**DGOW**

EB

**Datum**

1 april 2020

**Kenmerk**

2020-0000174160

een duidelijk appel om bevoegd gezagen hierbij meer te ondersteunen. Tegelijkertijd doet het ook een oproep aan bevoegd gezagen om niet te wachten en voortvarend door te gaan met het verwerven van software. Bij de bijlagen bij deze brief is een overzicht toegevoegd waarin ik per bevinding en aanbeveling inga op de huidige aanpak en op de aanvullende maatregelen die genomen worden.

#### *Gebruikstest DSO*

Ik heb toegezegd om u de werking van het DSO als gebruiker te laten ervaren. Ik heb u daarom uitgenodigd om deel te nemen aan de reguliere gebruikerstest en -evaluatie in het voorjaar. Daarnaast is aan de leden van de Eerste Kamercommissie voor Infrastructuur, Water en Omgeving aangeboden deel te nemen aan een praktijksessie eind mei. Ik ben verheugd dat veel leden zich voor met name de laatstgenoemde bijeenkomst hebben aangemeld. Gezien de geldende restricties voor het houden van bijeenkomsten, zal ik bekijken op welke wijze en op welk moment deze bijeenkomsten plaats kunnen vinden.

#### *Overbrengen verzoek timing advies Bureau ICT-toetsing BIT*

Ik heb het verzoek van diverse leden van de Eerste Kamer tijdens het debat over het voorstel voor de Invoeringswet om aan het BIT te vragen om voor de zomer te rapporteren, aan het BIT overgebracht. Het BIT is inmiddels gestart met zijn werkzaamheden.

## **6. Ontwikkelingen en uitdagingen**

Het proces richting inwerkingtreding en implementatie van de Omgevingswet kent een aantal stevige uitdagingen. Bij de kamerbehandeling is hiervoor ook terecht de nodige aandacht geweest. Een aantal hiervan is al langer in beeld en de beheersing hiervan heeft de volle aandacht. Zoals eerder aangegeven hebben de stevige uitdaging die er al lag, gecombineerd met de maatregelen rondom het coronavirus geleid tot het uitstellen van de inwerkingtredingsdatum. Naast de effecten van de maatregelen om het coronavirus tegen te gaan, zie ik de volgende uitdagingen als het meest significant:

- Het voorstel voor de Aanvullingswet en het ontwerp van het Aanvullingsbesluit natuur liggen momenteel als laatste inhoudelijke wetgevingsproducten van het stelsel van de Omgevingswet voor in de Eerste Kamer. Mede door de maatregelen rondom het coronavirus vindt de mondelinge behandeling van de Aanvullingswet later plaats dan gepland. Het ontwerp van het Aanvullingsbesluit zal vervolgens voor advies worden voorgelegd aan de Afdeling advisering van de Raad van State. De voorhang van het ontwerp inwerkingtredings-KB is pas aan de orde nadat de Raad over alle ontwerpbesluiten advies heeft uitgebracht. Overigens blijft een goede voortgang van de afronding van regelgeving van groot belang zodat de toekomstige gebruikers van de Omgevingswet zo vroeg mogelijk voor de inwerkingtreding weten wat de regelgeving zal inhouden.
- De al eerder aan de Kamer gemelde vertraging in het beschikbaar komen van de standaard voor de publicatie van Omgevingswetdocumenten is nog steeds voelbaar. Duidelijk is dat dit de implementatie door leveranciers van plansystemen vertraagt en de tijd om te oefenen met bepaalde functionaliteiten in de planketen hierdoor wordt beperkt. Sinds 2019 is een

**DGOW**

EB

**Datum**

1 april 2020

**Kenmerk**

2020-0000174160

flink aantal maatregelen getroffen om de effecten hiervan te mitigeren. Deze volg ik nauwlettend en stuur bij waar nodig. Maar ook hier treedt waarschijnlijk een vertragend effect op door de coronamaatregelen.

- De verwerving en implementatie van lokale software door bevoegd gezagen komt niet voortvarend genoeg op gang. Hierin speelt zowel onvoldoende duidelijkheid een rol (bijvoorbeeld ten aanzien van oplevering van DSO-onderdelen, aansluit- en oefenmogelijkheden, beschikbaarheid van software in de markt) als de gehanteerde implementatie- en verwervingsaanpak door overheden. Het is de inschatting dat de coronamaatregelen maken dat het meer tijd kost om dit vlot te trekken. De Gateway Review (zie paragraaf 5 en bijlagen) geeft hierover een aantal heldere signalen. In de reactie op de Gateway review geef ik aan hoe daarop wordt ingespeeld.

## **7. Vervolg**

In deze brief heb ik aangegeven dat de inwerkingtreding van de Omgevingswet op een later tijdstip dan 1 januari 2021 zal gaan plaatsvinden. Ik zal na overleg met de bestuurlijke partners met een voorstel voor een nieuwe inwerkingtredingsdatum komen. In deze brief en de bijlagen heb ik het overzicht geschetst van de informatie die u de komende maanden ontvangt over de implementatie van de Omgevingswet. Ik hoop met het versturen van een maandelijks stand van zaken tegemoet te komen aan uw wens om u stapsgewijs mee te nemen in de ontwikkelingen rondom de implementatie van de Omgevingswet. De komende maanden krijgen we daarin steeds beter inzicht. Met de maandelijks voortgangsbrieven hoop ik dat we bij de voorhang van het ontwerp van het inwerkingtredings-KB goed geïnformeerd het debat kunnen voeren.

De minister voor Milieu en Wonen,

S. van Veldhoven – Van der Meer



**Bijlage 1 Specifieke onderwerpen**

In de komende brieven aan het parlement zal worden ingegaan op alle gedane toezeggingen in de afgelopen Kamerdebatten over informatie die u voor het inwerkingtredings-KB zou ontvangen. Dat betreft in ieder geval:

*Meibrief*

- Rapporten 4 en 5 voor de 0-meting (Monitor Vergunningen en Meldingen en Monitor Rechtspraak)
- Roadmap DSO
- Plan van aanpak monitoring op toegankelijkheid DSO, inclusief het deel over lokale overheden
- Inrichting landelijke voorlichtingscampagne
- Stand van zaken oefenset met toepasbare regels van de bruidsschat
- Aanpak evaluatie en monitoring na 2021:
  - Inrichting van de evaluatiecommissie en onderwerpen evaluatie
  - Inrichting en onderwerpen monitoring

*Junibrief*

- Resultaten Implementiemonitor
- Lessons learned van de Crisis- en herstelwet
- Eerste doorkijk op hoe de vijf jaar ondersteuning na inwerkingtreding vorm gaat krijgen (inclusief inzet RIO's eerste jaar)
- Uitvoering afspraken Ombudsman en sessies toegankelijkheid burgers, om te kijken waar we mogelijk nog een stap extra kunnen zetten om ervoor te zorgen dat iedereen bij de toepassing van de Omgevingswet kan meedoen
- Stand van zaken ontsluiten informatie over natuur via DSO
- Resultaten meting tav voldoen aan WCAG-standaard ten aanzien van toegankelijkheid voor blinden en slechtzienden
- Participatie

Ministerie van Binnenlandse Zaken en  
Koninkrijksrelaties

> Retouradres Postbus 20011 2500 EA Den Haag

Aan de Voorzitter van de Tweede Kamer der Staten-  
Generaal  
Postbus 20018  
2500 EA Den Haag

Turfmarkt 147  
Den Haag  
Postbus 20011  
2500 EA Den Haag  
[www.linkedin.com/company/  
ministerie-van-bzk](http://www.linkedin.com/company/ministerie-van-bzk)

**Kenmerk**  
2020-0000238632

**Uw kenmerk**

**Bijlage(n)**  
1

Datum 20 mei 2020  
Betreft Nieuwe datum inwerkingtreding Omgevingswet

De afgelopen weken heb ik met de bestuurlijke koepels afgewogen wat een realistische datum is voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Ons gezamenlijke voorstel is dat de Omgevingswet per 1 januari 2022 inwerking treedt. Deze datum geeft voldoende ruimte om het wetgevingsproces af te ronden, het DSO op te leveren, de regelgeving goed te implementeren en ermee te oefenen.

Ik ervaar grote steun voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet en inzet voor een zorgvuldige implementatie van deze wet door alle partners, ook in deze complexe tijden. Met de Omgevingswet kunnen de verschillende overheden namelijk sneller en beter inspelen op de grote maatschappelijke opgaven waar we voor staan. Deze steun en inzet hebben wij in een gezamenlijke verklaring tot uitdrukking gebracht (zie bijlage).

Wij realiseren ons dat er partijen zijn die graag een eerdere inwerkingtreding hadden gezien, omdat zij er klaar voor zijn. Tegelijk komen wij met elkaar tot de conclusie dat de nieuwe datum voor iedereen realistisch moet zijn zodat alle partijen zich zorgvuldig kunnen voorbereiden op de komst van de wet.

Ik ben verheugd dat de Eerste Kamer de plenaire behandeling van de Aanvullingswet natuur en het Aanvullingsbesluit voor het zomerreces heeft ingepland. Dat maakt het mogelijk om de wetgeving van het nieuwe stelsel nog dit jaar af ronden, wat voor de uitvoeringspraktijk en implementatie belangrijk is. Na de parlementaire behandeling zal het Aanvullingsbesluit natuur aan de Afdeling advisering van de Raad van State worden voorgelegd. Na verwerking van het advies kan het besluit worden vastgesteld en worden de regels in het DSO verwerkt.

Graag ga ik met uw Kamer na de zomer het debat aan over het voorstel voor de inwerkingtredingdatum. Na de zomer lijkt mij daarvoor het meest geschikte moment, omdat dan de recente monitorgegevens kunnen worden betrokken en

de praktijksessie over het DSO heeft plaats gevonden. Ik zal uw Kamer voorafgaand aan het debat een brief sturen met de meeste recente voortgangsinformatie.

Indien het parlement akkoord is met de voorgestelde datum, zal ik de voorhangprocedure van het inwerkingtredings-KB starten. Het geeft de uitvoeringspraktijk definitief duidelijkheid als ook uw Kamer dit najaar de inwerkingtredingsdatum kan bevestigen. Zo kan het jaar 2021 volledig in het teken van de implementatie staan.

De voorgestelde inwerkingtredingsdatum van 1 januari 2022 geeft alle betrokkenen bij de Omgevingswet een gezamenlijk ijkpunt om naartoe te werken.

De minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties,

drs. K.H. Ollongren



# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Vergadering Algemeen Bestuur Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant d.d. 25 juni 2020

Agendapunt : 5.a

Vertrouwelijk : Nee

Onderwerp : Jaarstukken 2019

## **Beslispunten** :

1. Kennisnemen van de bevindingen van de accountant, vastgelegd in bijgevoegde rapportage van de accountant: "Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant, Uitkomsten controle en overige informatie 2019";
2. Kennisnemen van de bevindingen van de auditcommissie;
3. Vaststellen van de jaarstukken met jaarverslag en jaarrekening 2019 Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant;
4. Het resultaat 2019 ten bedrage van € 914.557,- bestemmen door toe te voegen aan de Algemene Reserve.

## **Aanleiding**

De ODZOB heeft over boekjaar 2019 de jaarstukken opgemaakt. De accountant heeft hierover een goedkeurende verklaring afgegeven.

In artikel 36, lid 2 van de Gemeenschappelijke regeling van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant is bepaald dat het Algemeen Bestuur uiterlijk op 1 juli volgend op het uitvoeringsjaar de jaarrekening vaststelt.

Na vaststelling van de jaarstukken door het Algemeen Bestuur moeten deze vóór 15 juli worden aangeleverd bij de toezichthouder (Ministerie van BZK).

## **Toelichting**

De jaarstukken 2019 van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant worden ter vaststelling en bevindingen van de accountant ter kennisname aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Tevens wordt het AB gevraagd het resultaat over 2019 te bestemmen door dit toe te voegen aan de algemene reserve.



M.b.t. de jaarstukken en bijbehorende procedure kan het volgende opgemerkt worden:

#### Procedure

In artikel 36, lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant is bepaald dat het Algemeen Bestuur uiterlijk op 1 juli volgend op het uitvoeringsjaar de jaarrekening vaststelt. M.b.t. de procedure kan verder opgemerkt worden:

- Conform artikel 34b van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is de voorlopige jaarrekening reeds vóór 15 april jl. aangeboden aan de raden en staten van de deelnemers van de ODZOB. Gemeenteraden en provinciale staten worden niet geacht zienswijzen in te brengen.
- Volgens artikel 36, lid 1 van de Gemeenschappelijke Regeling van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant biedt het Dagelijks Bestuur de jaarrekening aan bij het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur onderzoekt de jaarrekening en stelt deze uiterlijk op 1 juli vast.
- Na vaststelling van de jaarstukken door het Algemeen Bestuur moeten deze vóór 15 juli worden aangeleverd bij de toezichthouder (Ministerie BZK).

#### **Beoogd effect**

n.v.t.

#### **Argumenten en onderbouwing** (corresponderen met nummering beslispunten)

##### *1.1 Bevindingen accountant*

*De accountant heeft over de jaarrekening 2019 een rapportage en controleverklaring afgegeven met als belangrijkste onderwerpen:*

#### Getrouw beeld

Naar het oordeel van de accountant (zie apart verstrekt verslag) zijn het jaarverslag en de jaarrekening van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant ingericht in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en zijn de in de jaarrekening opgenomen balans en toelichting en de rekening van baten en lasten een getrouwe weergave van de financiële positie en baten en lasten van de dienst.

#### Rechtmatigheid

Naar het oordeel van de accountant is de jaarrekening rechtmatig. Dit betekent dat de baten en lasten en balansmutaties in de jaarrekening 2019 in overeenstemming zijn met de relevante wet- en regelgeving. De accountant heeft een formele opmerking geplaatst m.b.t. rechtmatigheid op het gebied van schatkistbankieren.

#### Controleverschillen

De accountant heeft tijdens de controle geen verschillen geconstateerd die geleid hebben tot materiële correcties in de jaarrekening. Ook na de controle resteren geen verschillen.

##### *2.1 Bevindingen Auditcommissie*



Volgens artikel 4 lid 3 van de controleverordening dient afstemmingsoverleg plaats te vinden tussen de accountant, (een vertegenwoordiging uit) het algemeen bestuur, de portefeuillehouder financiën van het Dagelijks Bestuur, de directeur en de controller. Deze afstemming heeft plaats gevonden op 2 april 2020 in de vorm van een bijeenkomst van de auditcommissie. De uitkomsten van dit afstemmingsoverleg zijn bijgevoegd. De auditcommissie heeft met waardering kennis genomen van de jaarstukken 2019 en de bijbehorende bevindingen van de accountant.

### 3.1 *Jaarstukken 2019*

#### Jaarverslag

In het jaarverslag zijn de programmaverantwoording en de verplichte paragrafen opgenomen. In de programmaverantwoording zijn de volgende programma's opgenomen:

- programma Dienstverlening;
- programma Collectieve taken.

Naast de bovenstaande programma's zijn onder de programmaverantwoording de volgende (verplichte) overzichten opgenomen:

- algemene dekkingsmiddelen;
- kosten van de overhead;
- bedrag van de heffing voor de VPB;
- bedrag onvoorzien.

#### Jaarrekening

Conform artikel 4, eerste lid van het BBV is de indeling van de jaarstukken identiek aan die van de begroting. De jaarrekening 2019 is conform de begroting ingericht en bestaat uit de balans, het overzicht van baten en lasten en de toelichtingen daarop. Het overzicht van baten en lasten geeft inzicht in de baten en lasten op bovengenoemde programma's en verplichte overzichten. Daarnaast geeft de jaarrekening inzicht in de bij elke deelnemer in rekening gebrachte bijdragen.

#### Resultaat/resultaatsbestemming

In de begroting (na wijzigingen) werd een resultaat voorzien van € 0,-. De rekening resulteerde vóór toepassing van de door u in uw vergadering van november 2016 geaccordeerde methodiek van tariefcorrectie in een resultaat van € 914.557,-. In uw vergadering van november heeft u ingestemd met het voornemen om éénmalig geen tariefcorrectie toe te passen en het resultaat over 2019 toe te voegen aan de algemene reserve opdat deze zo goed mogelijk op peil (van de door u gedefinieerde streefwaarde) wordt gebracht. Om hier uitvoering aan te geven wordt u gevraagd in te stemmen met de genoemde winstbestemming.



**Kanttelingen en onderbouwing**

n.v.t.

**Financiën / Personeel**

Zie jaarstukken

**Vervolg / Communicatie**

Na vaststelling van de jaarstukken door het Algemeen Bestuur worden deze vóór 15 juli aangeleverd bij de toezichthouder (Ministerie BZK).

**Bijlagen**

- Jaarstukken 2019
- Rapport van accountant EY aan algemeen bestuur: "Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant Uitkomsten controle en overige informatie 2019"
- Verslag auditcommissie ODZOB jaarstukken 2019



# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant;

Gezien voorgaand voorstel van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant

## BESLUIT

1. Kennis te nemen van de bevindingen van de accountant, vastgelegd in bijgevoegde rapportage van de accountant: "Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant, Uitkomsten controle en overige informatie 2019";
2. Kennis te nemen van de bevindingen van de auditcommissie;
3. Vast te stellen de jaarstukken met jaarverslag en jaarrekening 2019 Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant;
4. Het resultaat 2019 ten bedrage van € 914.557,- bestemmen door dit toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Zo vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant d.d. 25 juni 2020.

M.J. van Schuppen  
Voorzitter

J.M.L. Tolsma  
Secretaris





# JAARSTUKKEN 2019

VERSIE APRIL 2020

OMGEVINGSDIENST  
ZUIDOOST-BRABANT





## JAARSTUKKEN 2019

VERSIE APRIL 2020

<b>In opdracht van</b>	Dagelijks Bestuur Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant
<b>Opgesteld door</b>	Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant Postbus 8035 5601 KA Eindhoven
<b>Auteur</b>	Erik Minnen, Judith le Pair
<b>Projectnummer</b>	Z.162527/D.581526
<b>Datum</b>	April 2020

Voor akkoord  
namens het Dagelijks Bestuur en directie van de ODZOB,



M.J. van Schuppen  
voorzitter



J.M.L. Tolsma  
secretaris



## Inhoudsopgave

<b>1</b>	<b>Algemeen.....</b>	<b>1</b>
1.1	Inleiding .....	1
1.2	Missie, visie en doelstelling .....	1
<b>2</b>	<b>Beleidsverantwoording.....</b>	<b>3</b>
2.1	Inleiding .....	3
2.2	Aandachtsgebieden .....	3
2.2.1	Omgevingswet.....	3
2.2.2	Regionaal Uitvoeringsbeleid .....	5
2.2.3	Asbestdaken .....	6
2.2.4	Intensivering van het bodemtoezicht.....	6
2.2.5	Zorgvuldige veehouderij en volksgezondheid.....	7
2.2.6	Programma Aanpak Stikstof (PAS).....	9
2.2.7	Klimaat en energie .....	9
2.2.8	Beleidsrijke uitvoeringsinformatie .....	10
2.2.9	Oog- en oorfunctie in het kader van ondermijning .....	11
2.2.10	Actuele bedrijfsgegevens .....	11
2.3	Programmaverantwoording.....	12
2.3.1	Inleiding.....	12
2.3.2	Programma Dienstverlening .....	12
2.3.3	Programma Collectieve taken .....	15
2.3.4	Algemene dekkingsmiddelen .....	19
2.3.5	Kosten van de Overhead .....	20
2.3.6	Heffing Vennootschapsbelasting .....	21
2.3.7	Onvoorzien .....	21
2.4	Paragrafen .....	22
2.4.1	Lokale heffingen.....	22
2.4.2	Weerstandvermogen en risicobeheersing .....	22
2.4.3	Onderhoud kapitaalgoederen.....	28
2.4.4	Financiering .....	28
2.4.5	Bedrijfsvoering .....	31
2.4.6	Verbonden partijen .....	35
2.4.7	Grondbeleid.....	36
<b>3</b>	<b>Jaarrekening.....</b>	<b>37</b>

3.1	Balans per 31 december 2019 .....	37
3.2	Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening .....	38
3.3	Toelichting op de balans .....	38
3.3.1	Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....	38
3.3.2	Toelichting op de balans per 31 december 2019 .....	41
3.4	Toelichting op het overzicht van baten en lasten .....	48
3.4.1	Overzicht van baten en lasten .....	48
3.4.2	Exploitatielasten en directe programmakosten .....	54
3.5	Informatie in het kader van de Wet normering topinkomens WNT .....	54
3.6	Gebeurtenissen na balansdatum .....	57
	<b>Bijlage 1 Detailoverzicht baten per opdrachtgever .....</b>	<b>58</b>
	<b>Bijlage 2 Samenvatting geïnventariseerde risico's ODZOB (exclusief risico's gerelateerd aan Corona-crisis, zie paragraaf 2.4.2.4) .....</b>	<b>59</b>
	<b>Bijlage 3 Overzicht lasten verdeeld naar direct en overhead .....</b>	<b>60</b>
	<b>Bijlage 4 Overzicht van baten en lasten per taakveld .....</b>	<b>61</b>
	<b>Bijlage 5 Controleverklaring .....</b>	<b>62</b>

# 1 Algemeen

## 1.1 Inleiding

De Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB) is opgericht op 31 januari 2013. De ODZOB is de uitvoeringsorganisatie van een gemeenschappelijke regeling van de provincie Noord-Brabant en 21 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 omdat zij beschikken over voldoende massa, kennis en ervaring. De werkzaamheden bestaan uit de uitvoering van zogenaamde basis- en verzoektaken op het gebied van de fysieke leefomgeving. De Omgevingsdienst bereidt zich voor op de toekomst in verband met de Omgevingswet.

De samenwerking met partners, burgers, bedrijven, en andere (semi-)overheden wordt gebaseerd op vertrouwen en gezamenlijk verantwoordelijkheid nemen. De ODZOB streeft naar een gedegen imago, transparantie en een hoge bestuurlijke sensitiviteit vanuit het leidend principe "Samen zorgen voor een balans tussen ondernemen en een gezonde en veilige leefomgeving".

In deze jaarstukken wordt teruggeblikt op 2019. In hoofdstuk 2, "Beleidsverantwoording" wordt verslag gedaan over de inhoudelijke aspecten van uitvoeringsjaar 2019. In hoofdstuk 3 "Jaarrekening" wordt verslag gedaan van de financiële aspecten en wordt toelichting gegeven op de financiële positie en het positieve exploitatiesaldo van € 914.557,-.

Na balansdatum heeft de corona-crisis ook Nederland bereikt. De uitbraak van COVID-19 (Corona) heeft een enorme impact op ons allemaal. Naast het directe effect van het virus hebben ook de maatregelen die in Brabant (en in de rest van Nederland) zijn getroffen om de verspreiding van het virus te beheersen, grote gevolgen voor de bedrijfsvoering van de ODZOB en de risico's die de ODZOB daarbij loopt. De crisis heeft echter geen invloed op de in de jaarrekening gepresenteerde cijfers.

We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de aan ons opgedragen taken en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen getroffen. Daarnaast heeft de ODZOB interne beheersmaatregelen getroffen om de financiële gevolgen voor de dienst en zijn deelnemers zoveel mogelijk te beperken.

## 1.2 Missie, visie en doelstelling

In het door het Algemeen Bestuur op 22 november 2018 vastgestelde concernplan 2019-2022 zijn de missie en visie opgenomen die richtinggevend zijn voor de organisatie van de ODZOB.

*Missie:*

*Samen meer waarde voor een veilige en gezonde leefomgeving in Zuidoost-Brabant. Voor en met gemeenten, provincie en netwerkpartners voeren we taken uit op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving, en geven we advies op het gebied van omgevingsrecht. De kwaliteit van ons werk wordt gegarandeerd door de inzet van deskundige medewerkers die betrouwbaar, proactief, oplossingsgericht en omgevingsbewust zijn.*

*Visie:*

*De ODZOB ontwikkelt zich als dé vanzelfsprekende partner in Zuidoost-Brabant die hoogwaardige, innovatieve en betaalbare diensten levert in het kader van de Omgevingswet. Wij zijn overtuigd van de kracht van de samenwerking met onze deelnemers. Samen zorgen we voor de balans tussen ondernemen en een veilige en gezonde leefomgeving.*

*De inzet van de ODZOB ziet er in de kern als volgt uit:*

De ODZOB werkt samen met andere organisaties die werkzaam zijn op het gebied van de fysieke leefomgeving. Samen met hen en de deelnemers aan de GR verbeteren we de kwaliteit van de fysieke leefomgeving: veiliger, gezonder en minder overlast. Dit alles onder het motto: **“Samen meer waarde”**. Om dit doel te bereiken voert de ODZOB VTH-taken uit voor de deelnemers. Ook activiteiten die verwant zijn aan deze VTH-taken (specialismen) voert de omgevingsdienst uit wanneer provincie of gemeenten daarom verzoeken. De ODZOB opereert daarbij als strategische partner en verlengstuk van de deelnemers. Als uitvoeringsorganisatie staat de ODZOB voor de uitvoering van de door de deelnemers verstrekte opdrachten in de vorm van basistaken, verzoektaken en het collectief programma op het gebied van de fysieke leefomgeving.



## 2 Beleidsverantwoording

### 2.1 Inleiding

De ODZOB draagt bij aan een veilige en gezonde leefomgeving in Zuidoost-Brabant.

Dit doen we door voor de aangesloten gemeenten en provincie en de netwerkpartners taken uit te voeren op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving, en geven we advies op het gebied van omgevingsrecht. De kwaliteit van ons werk wordt gegarandeerd door de inzet van deskundige medewerkers die betrouwbaar, proactief, oplossingsgericht en omgevingsbewust zijn.

Hierbij wordt op veel gebieden samengewerkt met de Brabantse omgevingsdiensten (ODBN, ODZOB en OMWB). Het overleg tussen de directeuren van deze diensten en op andere niveaus is in 2019 gecontinueerd. Van groot belang was de bestuurlijke en ambtelijke taskforce versnelling transitie veehouderij, met provincie en gemeenten. Dit heeft geleid tot een maatregelenpakket dat door de Algemene Besturen is vastgesteld. In samenhang hiermee trekken de drie diensten samen op in de werving van nieuwe medewerkers, de ontwikkeling en uitvoering van een traineeprogramma en deskundigheidsbevordering en wordt intensief samengewerkt in de aanpak van de stikstofproblematiek en de uitvoering van de Wet natuurbescherming.

Op het terrein van de invoering van de Omgevingswet wordt nauw samengewerkt in de vorm van een 10-punten actieplan voor onderwerpen die de diensten samen aanpakken. De overdracht van de bodemtaken van provincie naar gemeenten per 1 januari 2021 staat eveneens hoog op de samenwerkingsagenda. Er is een Brabantbrede werkgroep gevormd met provincie en gemeenten om deze verandering te implementeren.

Andere samenwerkingsprojecten zijn Kompas, de implementatie van het instrumenteel VTH-kader van de provincie; de start van het BOD (Brabants Omgeving Datalab) gericht op het verzamelen van en analyseren van data om informatie gestuurd en risicogericht te kunnen werken; de Collegiale Toets op verzoek van de provincie; de aanpak van PFAS (potentieel) zeer zorgwekkende stoffen; en de samenwerking in diverse projecten met de waterschappen en veiligheidsregio's. Bestaande samenwerking zoals in Samen Sterk in Brabant; de Milieuklachtencentrale; het ketengericht milieutoezicht en in het toezicht op Risicorelevante bedrijven is in 2019 bestendig en verder uitgebouwd. Veel van deze onderwerpen kunt u terug vinden elders in dit verslag.

### 2.2 Aandachtsgebieden

In de begroting 2019 zijn voor de ODZOB relevante ontwikkelingen geschetst en daarop afgestemde speerpunten geformuleerd. Onderstaand is de realisatie hiervan weergegeven.

#### 2.2.1 Omgevingswet

De Omgevingswet verbindt het bereiken en in stand houden van een veilige en gezonde fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit met het doelmatig beheren, gebruiken en ontwikkelen van de fysieke leefomgeving ter vervulling van maatschappelijke functies. Het leidend principe van Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant is hier van afgeleid, namelijk: SAMEN zorgen voor een balans tussen ondernemen en een veilige & gezonde leefomgeving.

Samenwerking bij de Omgevingswet is een sleutelwoord. De ODZOB werkt niet alleen, maar in partnership met alle deelnemers en de collega gemeenschappelijke regelingen GGD, VRBZO en Metropoolregio, alsmede met de waterschappen, waarbij elke partner vanuit zijn eigen specifieke rol en deskundigheid bijdraagt aan een netwerkorganisatie ter invulling van taken die in het teken staan van het

gemeenschappelijke doel van de Omgevingswet. En dat doel is: Het bereiken van een optimale omgevingskwaliteit, waarin duurzaamheid, veiligheid en gezondheid kernwaarden zijn en waarbij maatschappelijk functies kunnen worden vervuld op een wijze waarop de omgevingskwaliteit duurzaam geborgd is.

In het Programma Omgevingswet zijn de acties voor samenwerking met deelnemers en ketenpartners uitgewerkt in vier programmalijnen: 1. Bestuur & Samenwerking, 2. Product & Dienstverlening, 3. Proces & Informatievoorziening en 4. Mens & Organisatie.

De samenwerking in de regio richt zich op:

- samenwerking met onze deelnemers en ketenpartners (GGD, VRBZO, Waterschappen)
- samenwerking tussen de drie Brabantse Omgevingsdiensten
- en samenwerking in het landelijk verband van ODNL.

In de regio heeft de samenwerking in de voorbereiding op de Omgevingswet vorm gekregen via het door de gemeentesecretarissen en directeuren van de gemeenschappelijke regelingen in het voorjaar opgestelde Speelhuismanifest. In dit manifest wordt de intentie uitgesproken om met elkaar in gesprek te komen en te blijven om de gezamenlijke opgaves in beeld te brengen en voor zover gewenst in gezamenlijkheid op te pakken. Dit heeft onder andere geleid tot een succesvol Seminar Omgevingswet in april van dit jaar, met 250 deelnemers. Ook is in het voorjaar gestart met de Try-Out/Pilot Omgevingsloket-DSO, waarbij in samenwerking met gemeenten, GGD, VRBZO, provincie en Waterschappen, ondersteund door de VNG, onderzocht wordt hoe het ketenproces achter het Omgevingsloket vorm moet krijgen en hoe we ons daarbij kunnen laten ondersteunen door systemen en het DSO. In december 2019 is het ketenproces voor de voorfase – verkennen en begeleiden initiatief – door de deelnemers vastgesteld inclusief de daar bij behorende rolbeschrijvingen. De Pilot krijgt een vervolg in 2020 met het uitwerken van afspraken over de Omgevingstafel en het vergunningproces.

In september 2019 zijn alle projectleiders van gemeenten en ketenpartners bijeen geweest in het kader van de regionale samenwerking Speelhuismanifest. Er zijn projectvoorstellen uitgewerkt voor het in samenwerking oppakken van de Bruidsschat, de Product- en dienstencatalogus en training & opleiding.

In samenwerking met de twee Brabantse Omgevingsdiensten is een Plan van aanpak top 10 Omgevingswet opgesteld. Met dit plan worden zaken samen opgepakt. Het eerste thema dat is uitgevoerd is een verdiepende impactanalyse op (milieu-)thema. De analyse is door de vakteams voor de verschillende disciplines van de drie diensten uitgevoerd, waarbij zorg is gedragen voor uitwisseling van de verkregen kennis. Het resultaat van de analyse wordt gebruikt bij de implementatie van de Omgevingswet in 2020.

Verder staan in het kader van de samenwerking tussen de diensten op het programma:

- een analyse van de Bruidsschat (het stelsel van landelijke (milieu-)regels dat met de invoering van de Omgevingswet over gaat naar de gemeenten);
- een onderzoek naar de impact van de verandering van inrichting naar activiteit. De analyses worden per vakgebied verdeeld over de drie diensten, zodat de inzet wordt geoptimaliseerd. Ook de uitkomsten van deze analyses worden gebruikt bij het op te stellen implementatieplan.

In landelijk verband worden krachten gebundeld om vanuit de Omgevingsdiensten – via ODNL - gesprekspartner te zijn voor het Rijk en de landelijke koepels. Daarnaast wordt kennis uitgewisseld en daar

waar mogelijk worden gezamenlijk instrumenten ontwikkeld, waarmee voor alle diensten gemiddeld op benodigde inzet kan worden bespaard.

In het najaar van 2019 is het Programma Omgevingswet 2020 opgesteld in de vorm van de bestuursopdracht. Deze bestuursopdracht is door het Algemeen Bestuur ODZOB, met aanpassingen, vastgesteld op 21 november 2019. Op basis van het Programma is een Implementatieplan en Opleidingsplan opgesteld.

Het Programma Omgevingswet 2020 moet inclusief training & opleiding er voor zorgen dat de ODZOB begin 2021 klaar is voor de Omgevingswet.

Anderzijds zal de dienst voorsorteren op het Digitale stelsel en alle informatie over fysieke leefomgeving ontsluiten. Daartoe loopt momenteel onder andere de gezamenlijke aanbesteding van de VTH-applicatie.

Ook zal er aandacht uitgaan naar het aanhaken op het ruimtelijke spoor. Vanuit een integrale benadering dienen de vakgebieden milieu en bouwen tijdig verbonden te worden aan de ruimtelijke processen. Zo kan aan de voorkant kaderstelling plaats vinden. Hier wordt wetgeving functioneel ingezet aan de voorzijde van het initiatief.

### **2.2.2 Regionaal Uitvoeringsbeleid**

De gemeenten die deelnemen aan de ODZOB zijn in 2016 gestart met een regionaal project dat in Zuidoost-Brabant moet leiden tot één regionaal uitvoeringsniveau voor het toezicht op de Wabomilieutaken. De insteek daarbij is om met een zo breed mogelijk toegepaste en uniforme strategie, voor zowel de ODZOB als gemeenten een meer efficiënte en effectieve wijze van toezicht te realiseren, waarbij de focus is gericht op risico's in relatie tot naleefgedrag.

In haar vergadering van 22 november 2018 heeft het AB ODZOB het ROK Milieutoezicht onderschreven en besloten dat gemeenten de uitvoering van milieutoezicht en -handhaving op basis van drie keuzeopties met bijbehorende investeringen bij de ODZOB kunnen onderbrengen. Elk afzonderlijk college van B&W is gevraagd het ROK Milieutoezicht 2018 vast te stellen als regionale strategie en de financiële middelen hiervoor in de begroting 2020 e.v. beschikbaar te stellen. De besluitvorming over het ROK Milieutoezicht heeft inmiddels bij de gemeenten plaatsgevonden. De voorbereidingen zijn in volle gang. We kunnen in 2020 aan de slag, maar er zal gedurende het jaar nog veel uitwerkt moeten worden. In het bijzonder de brancheplannen en de analyses. Dit betekent dat er geen compleet ingevuld toezichtprogramma 2020 klaar ligt. De invulling zal, conform de ROK-systematiek, gedurende 2020 plaatsvinden.

Over het Regionaal Operationeel Kader vergunningverlening (ROK-VV) is op 23 januari 2019 een OGP-special gehouden. Op basis hiervan is het kader aangepast en ingekort en daarna is een financiële doorrekening gemaakt van de gevolgen. Inhoudelijk is daarbij ook een verband gelegd met het instrumenteel VTH-kader van de provincie Noord-Brabant (in de geest van de Omgevingswet). Er zijn vervolgens 6 regionale ambtelijke deelsessies gehouden om de laatste vragen en opmerkingen te beantwoorden. In het AB van 27 juni is het onderwerp meningsvormend besproken. In het AB van 5 september is besloten het ROK-VV met een kleine aanpassing aan alle colleges voor te leggen voor besluitvorming. Eind december heeft 1/3 van de gemeenten het beleid vastgesteld en 1/3 heeft aangegeven dat in januari of februari te doen op een natuurlijk(er) moment. De rest heeft geen reactie gegeven en zal in januari worden benaderd.

Verder is in 2017, in samenspraak met de ODZOB en haar deelnemers, beleid opgesteld dat de (wijze van de) uitvoering van de asbesttaken beschrijft. Dit regionaal Uitvoeringsbeleid Asbest is vervolgens door alle colleges vastgesteld. In 2018 heeft de ODZOB de toezichttaken voor de gemeenten uitgevoerd en heeft een uitbreiding van het team plaatsgevonden. In 2019 heeft een eerste terugkoppeling van de resultaten plaatsgevonden binnen de werkgroep asbest, bestaande uit een afvaardiging van de gemeenten en de omgevingsdienst. Met deze werkgroep worden voorstellen voor het aanpassen van de werkwijze bij het beoordelen van asbestinventarisatierapporten en/of sloopmeldingen en een meer effectieve en efficiënte werkwijze van het reguliere toezicht, ketenaanpak en illegale saneringen besproken. De verdere uitwerking en invulling van de verbeterpunten krijgen in de loop van 2020 verder vorm.

Ten slotte zet de ODZOB zich, samen met de regiogemeenten, in om te komen tot uniform uitvoeringsbeleid voor het Besluit Bodemkwaliteit. Met een werkgroep van deskundigen worden de risico's en prioriteiten in beeld gebracht. Doel is om te komen tot een pragmatische aanpak van het toezicht. Gemeenten staan een aanpak voor die gericht is op het minimaliseren van het administratieve toezicht en inzetten op fysiek toezicht in het veld en aandacht voor ketentoezicht. De inzet is er op gericht om het uitvoeringsbeleid gereed te hebben medio 2020.

### 2.2.3 Asbestdaken

Het afgelopen jaar is samen met de provincie, onder de vlag van het BPO, hard gewerkt aan de problematiek van asbestdaken. De landelijke cijfers (tot de afwijzing van de Eerste Kamer van een mogelijk verbod) laten zien dat de verwijdering van asbestdaken in Noord-Brabant ten opzichte van de andere provincies tot midden 2019 verreweg het beste is verlopen. Na het niet doorgaan van het verbod is overal in het land het saneringstempo enorm naar beneden gegaan. Omdat er zoveel risico's zijn aan asbestdaken is, ook door ons, heel hard gewerkt aan een doorstart zonder verbod. Begin 2020 tekent de Minister samen met een aantal actieve partijen een samenwerkingsovereenkomst (SOK). Instemmen met deze SOK is een voorwaarde om mee te doen met het landelijk fonds. Gezien de snelheid van saneren in Noord-Brabant komen we nu toe aan de eigenaren die het niet of moeilijk kunnen bekostigen en waar een fonds in welke vorm dan ook een noodzaak zal zijn.

### 2.2.4 Intensivering van het bodemtoezicht

De gemeenten ontwikkelen samen met de ODZOB voor het Besluit bodemkwaliteit een gezamenlijk uitvoeringsbeleid. De verwachting is dat dit medio 2020 gereed is. Na bestuurlijke goedkeuring kan het uitvoeringsbeleid geïmplementeerd worden.

Brabant breed is door de gemeenten die deelnemen onderzoek gedaan naar de achtergrondconcentratie van zeer zorgwekkende stoffen, de zogenoemde Poly Fluor Alkyl Stoffen (PFAS). Dit is nodig omdat de huidige bodemkwaliteitskaarten (BKK) sinds 1 oktober 2019 niet meer gebruikt kunnen worden voor grondverzet binnen gemeentegrenzen (bodembeheergebied) zonder aanvullend onderzoek op PFAS van vrijkomende partij en ontvangende bodem. Het nieuwe gemeentelijk beleid m.b.t. PFAS wordt nu geïmplementeerd.

Er wordt steeds meer informatie-gestuurd, risicogericht en met ketentoezicht gewerkt. De samenwerking met de Inspectie Leefomgeving en Transport, de Nederlandse Voedsel- en Warenautoriteit, de politie, het functioneel parket en de andere omgevingsdiensten is versterkt.

Om verontreiniging door drugsafval op een verantwoorde en kosteneffectieve wijze te verwijderen zowel op als in de bodem, hebben gemeenten de ODZOB gevraagd te ontzorgen. Er is een werkwijze ontwikkeld en er heeft een aanbesteding plaatsgevonden. De komende maanden zal de voorgestelde werkwijze zowel bestuurlijk als ambtelijk worden doorlopen.

## 2.2.5 Zorgvuldige veehouderij en volksgezondheid

### *Taskforce transitie veehouderij*

In Noord-Brabant staat de veehouderij voor een ingrijpende transitie, die leidt naar duurzaam en zorgvuldig produceren, op een diervriendelijke wijze en met maatschappelijk draagvlak. Dit betekent dat veel veehouderijbedrijven voor ingrijpende keuzes staan in de komende 2-3 jaar. Stoppen of doorgaan. Veel bedrijven moeten op korte termijn hun keuze kenbaar maken. Dit leidt tot een grote werklust bij de Omgevingsdiensten. Bedrijven gaan hun bedrijf en bedrijfsvoering aanpassen en daarvoor een vergunning aanvragen of een melding indienen.

Daarmee voorzien we ook vele ruimtelijke en economische ontwikkelingen die ook tot extra werk voor gemeenten en provincie leiden.

Om dit alles in goede banen te leiden is medio juli 2019 een bestuurlijke en ambtelijke taskforce ingesteld. Eind 2019 heeft dit geleid tot een pakket van maatregelen dat door het bestuur is omarmd en momenteel verder geïmplementeerd moet worden. De 3 omgevingsdiensten werken nu gezamenlijk in de taskforce deel II aan een plan van aanpak voor deze implementatie. In 2020 worden de opdrachtgevers geïnformeerd over deze uitwerking, zullen de gevolgen voor de individuele opdrachtgever helder worden en zal verdere besluitvorming volgen.

Binnen het Collectief programma werkt de ODZOB samen met de regio aan een duurzame zorgvuldige veehouderij en gezondheid van de leefomgeving. Hiervoor zijn projecten opgenomen onder het Werkprogramma Agrofood en Leefomgeving (WAL) en daarnaast onder het Speerpunt Veehouderij van het Bestuurlijk Platform Omgevingsrecht (BPO).

### *Werkprogramma Agrofood en Leefomgeving (WAL)*

Het Werkprogramma omvat de volgende onderdelen en heeft in 2019 de volgende resultaten opgeleverd:

- Bestuurlijke bijeenkomsten WAL. In 2019 zijn 4 bestuurlijke bijeenkomsten georganiseerd in de regio met als doel het delen van kennis van actuele ontwikkelingen op het gebied van veehouderij en transitie van het landelijk gebied.
  - Bijeenkomst februari 2019, onderwerpen: Warme Sanering varkenshouderij, Ontwikkeling 'Stippenkaart', Stoppers en Herbesteden bedrijfswoningen, Schone luchtakkoord, Visie op de mestbewerking, IBP Vitaal Platteland en Ontwikkelingen landbouw, IPPC/BBT.
  - Bijeenkomst juni 2019, onderwerpen: Rapport Cie. Biesheuvel, Rendement Combiluchtwassers, bespreking actualiteiten IBP en uitspraak PAS, Asbestproblematiek, Gezondheid en veehouderij, Herbesteden bedrijfswoningen en Locatiebeleid mestbewerking.
  - Bijeenkomst september 2019, onderwerpen: Saneringsregeling varkenshouderij, Stikstofproblematiek, Locatiebeleid mestbewerking, IBP Vitaal Platteland, Transitie veehouderij op lokaal niveau (aanpak in Cranendonck en Laarbeek).
  - Bijeenkomst november 2019, onderwerpen: Stikstofproblematiek, Brongerichte innovatie (aanpak in Gelderse Vallei/Foodvalley), Stoppers 2020, Saneringsregeling varkenshouderij, Werkprogramma Agrofood en Leefomgeving 2020.
- Eind 2018 is de Visie Mestbewerking gemaakt. Deze is toen besproken op de ontwikkeldag van de MRE. Daar is afgesproken om naar geschikte locaties voor mestbewerking te gaan zoeken op basis van kwaliteitscriteria in een planMER. De eerste stap in het planMer is het opstellen van een onderzoeksopzet, een Notitie Reikwijdte en Detailniveau (NRD) voor geheel Brabant. De ODZOB

heeft een inhoudelijke inbreng en adviseert de regio. Het NRD-traject is eind 2019 afgerond. Het PlanMer krijgt zijn vervolg in 2020.

- Warme Sanering Varkenshouderij:
  - Voor de Saneringsregeling varkenshouderij (Srv) heeft de ODZOB deelgenomen aan de landelijke kerngroep en bestuurlijke ondersteuning verleend bij de totstandkoming van de regeling. De regionale belangen zijn op verzoek van de MRE ingebracht bij het IPO, de VNG en het Rijk in het ontwikkelingsproces van deze regeling. De regeling is op 25 november 2019 open gesteld en loopt tot 15 januari 2020.
  - Om de gemeenten van de regio Zuidoost-Brabant en de overige Brabantse gemeenten te ondersteunen bij de Srv is een zogenaamde Stippenkaart ontwikkeld. Hiermee is de indicatieve geurscore van varkenshouderijen geografisch in beeld gebracht. Met het ontsluiten van deze data zijn gemeenten ondersteund in afwegingen en keuzes richting de varkenssector.
  - Uit de Srv komen werkzaamheden voort voor gemeenten. De ODZOB heeft deze op een rij gezet en ondersteunt de gemeenten bij de uitvoering. Daarvoor is een ondersteuningsteam met brede VTH- en RO-kennis samengesteld waar gemeenten gebruik van kunnen maken nu de regeling is open gesteld.
  - Tot slot heeft de ODZOB via de VNG en de kerngroep Srv bijgedragen aan het beschikbaar komen van € 10 miljoen subsidie voor gemeenten voor het uitvoeren van werkzaamheden vanwege de Srv en het organiseren van capaciteit en expertise.
- Het ministerie LNV stelt via het Interbestuurlijk Programma (IBP) Vitaal Platteland gelden beschikbaar aan een 15-tal aangewezen gebieden in Nederland. Voor de Zuidoostelijke zandgronden is voorjaar 2019 samen met gemeenten, provincies en waterschappen van Brabant en Limburg een actieprogramma opgesteld. De claim in het actieprogramma voor het totale gebied bedraagt ca. € 7 miljoen, waarvan voor Zuidoost-Brabant ca. € 3 miljoen voor ondersteuning van drie proeftuinen. In september heeft LNV deze bedragen voorlopig toegezegd. Op basis van een af te sluiten samenwerkingsovereenkomst tussen de betrokken overheden wordt vanaf 2020 gestart met de uitvoering van het actieprogramma. De ODZOB biedt ondersteuning aan de MRE in het IBP-traject.
- Voorjaar 2019 is gebleken dat het huidige Endotoxine toetsingskader juridisch stand houdt. Het toetsingskader ondersteunt het bevoegd gezag dan ook bij het maken van afwegingen in de besluitvorming over nieuwe initiatieven. Uit nieuw gezondheidsonderzoek komen nu gewijzigde inzichten ten aanzien van de risico's van endotoxinen. Een actualisatie van het huidige toetsingskader is daarmee van belang en is recent gestart.
- De Commissie Biesheuvel heeft in het voorjaar van 2019 advies uitgebracht inzake het rendement van combiluchtwassers. Het rapport biedt vooralsnog onvoldoende oplossingsrichtingen. De gemeenten van Zuidoost-Brabant worden betrokken bij verdere vervolgstappen zoals het instellen van een landelijke taskforce die oplossingen moet genereren en een robuust geurbeleid moet gaan vormgeven.
- De uitspraak van de Raad van State inzake het Programma Aanpak Stikstof van 29 mei jl. heeft grote gevolgen voor projecten met uitstoot en depositie van stikstof. De ODZOB ondersteunt gemeenten door actuele informatievoorziening en meedenken met de provincie als het gaat om de gevolgen voor de Wabo-vergunningverlening, ITv en handavingsaspecten.
- De MRE heeft aanvullend budget ter beschikking gesteld (€ 25.000) voor de inhoudelijke werkzaamheden die de ODZOB verricht in het kader van beleidstrajecten die strategisch van belang zijn voor de regio en die worden aangestuurd door de Koplopersgroep Transitie landelijk gebied



MRE. Dit betreft werkzaamheden in het kader van de Warme sanering varkenshouderij, het Interbestuurlijk Programma Vitaal Platteland en de uitwerking van de Visie mestbewerking.

#### *BPO-speerpunt veehouderij*

Brabant breed is samen met andere omgevingsdiensten, gemeenten, provincie en waterschappen gewerkt aan meerdere actuele onderwerpen:

- Voor de verplichte actualisatie van IPPC-vergunningen van veehouderijbedrijven is een uitvoeringsnotitie gemaakt. De resultaten zijn meegenomen in de bredere context van de Taskforce Ontwikkelingen veehouderij.
- Notitie over ontwikkelingen in de veehouderij en de gevolgen voor VTH-taken is neergelegd in een concept, besproken in 3-Directeurenoverleg Omgevingsdiensten en provincie, en informatief voorgelegd aan het bestuur van de ODZOB. Vervolgens is in Taskforce verband gewerkt aan een Plan van aanpak.
- Ten behoeve van het toezicht op luchtwassers is een ICT-ondersteuningstool in ontwikkeling. Dit moet het eenduidig monitoren van parameters vanuit datalogging luchtwasserbestanden mogelijk maken. Een eerste proefversie is kort voor de zomer opgeleverd en wordt getest door toezichthouders.
- Start ontwikkeling nieuw toetsingskader endotoxine, besproken in bijeenkomst WAL juni.
- Naar aanleiding van de problematiek van stalbranden in 2018 is een Notitie stalbranden met aanbevelingen gereed gekomen.
- In voorbereiding is een procesuitwerking voor het bevoegd gezag met aanwijzingen/conceptwerkwijze hoe de beoordeling van innovatieve stalsystemen kan worden opgezet. Voor de toepassing van de innovatieve stalsystemen zijn nieuwe mogelijkheden ontstaan, naar aanleidingwijziging van de Crisis- en herstelwet. Dit wordt gezamenlijk voor geheel Brabant komende periode verder uitgewerkt.

#### **2.2.6 Programma Aanpak Stikstof (PAS)**

Het PAS was een beleidskader uit 2015 van de Nederlandse overheid om de natuur te beschermen in de door Nederland aangewezen natuurgebieden van het Europese Natura 2000 programma. De doelstelling was de stikstofdepositie in de aangewezen natuurgebieden te verminderen, omdat stikstofoxiden en ammoniak de natuur bedreigen. Het PAS werd ernstig bekritiseerd en eind mei 2019 kwam de uitspraak van de Raad van State dat het PAS verviel.

De provincie organiseerde informatiebijeenkomsten, bij de ODZOB werd een projectleider aangesteld en een intern stikstofoverleg ingesteld. Hierin namen medewerkers deel namens de meest bij het onderwerp betrokken teams (juridisch, gebiedsontwikkeling, industrieel toezicht, agrarisch toezicht, industriële vergunningverlening, agrarische vergunningverlening en bouwen). Daarnaast vond overleg plaats met de andere twee Brabantse omgevingsdiensten en de provincie, waarbij casussen, actualiteiten en vraagstukken met elkaar besproken werden. Relevante informatie werd teruggekoppeld aan de teams binnen de ODZOB. Omdat er veel vragen waren vanuit de deelnemers, zal begin 2020 een informatiebijeenkomst georganiseerd worden over stikstof in relatie tot bouwen en RO.

#### **2.2.7 Klimaat en energie**

Dit jaar is energiebesparing bij het reguliere milieutoezicht meegenomen in de sector bouwnijverheid en in het project intensivering toezicht veehouderijen. Per 1 juli 2019 is de uitvoering van de energie-auditplicht (EED rapportages) overgegaan van de gemeenten en provincies naar de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO). Het toezicht op het indienen van deze rapportages is daarmee ook een verantwoordelijkheid van RVO. Vergunningen zijn in 2019 niet specifiek op energiebesparing geactualiseerd. Daar waar vergunningen geactualiseerd worden, is indien van toepassing energiebesparing concreet in de vergunning opgenomen.

Vanaf 1 juli is landelijk de informatieplicht energiebesparing voor bedrijven ingevoerd. Dit houdt in dat bedrijven aan het bevoegd gezag moeten melden welke energiebesparende maatregelen met een terugverdientijd van maximaal 5 jaar zij getroffen hebben. De ODZOB heeft gewerkt aan de implementatie hiervan in haar toezichtwerkzaamheden, o.a. inrichten van het systeem en een instructie aan toezichthouders. In 2019 hebben zich circa 2.350 inrichtingen in Zuidoost-Brabant gemeld. Ingediende rapportages worden in het locatiedossier gezet, zodat toezichthouders deze kunnen meenemen in hun reguliere toezicht. Daarnaast bereidt de ODZOB een subsidieaanvraag voor op de EZK-regeling voor versterkte uitvoering van de informatie en energiebesparingsplicht.

In 2019 liepen er geen pilots met betrekking tot de Omgevingswet in relatie tot grootschalige duurzame opwekking waarbij de ODZOB is betrokken. Vermoedelijk worden dit soort pilots pas uitgevoerd als er meer duidelijkheid is in het kader van het Klimaatakkoord/ Regionale energiestrategie en gemeenten verder gevorderd zijn in het kader van de omgevingswet. De ODZOB heeft in beeld gebracht wat de Omgevingswet voor consequenties heeft voor het thema energie en duurzaamheid. Daarnaast zijn gemeenten op verzoek geadviseerd bij de uitvoering van hun duurzaamheidsbeleid, bijvoorbeeld door het opstellen van visies over zonnepanelen of klimaatmonitoring.

De ODZOB heeft een CO<sub>2</sub>-reductieplan gemaakt met daarin een analyse van de CO<sub>2</sub>-uitstoot van de ODZOB, wat de ODZOB al gedaan heeft om de CO<sub>2</sub>-uitstoot te reduceren en de mogelijke maatregelen voor verdere reductie om de organisatie CO<sub>2</sub>-neutraal in te richten. Deze maatregelen worden nog uitgewerkt in een uitvoeringsplan.

We hebben in samenwerking met de MRE en de provincie een drukbezochte kennisdeelsessie georganiseerd over van het aardgas afgaan. De ODZOB draagt bij aan het opstellen van de Regionale Energie Strategie (RES) door input te leveren over grootschalige duurzame energieopwekking en energiebesparing (bijvoorbeeld inzicht in energiebesparing bij bedrijven door toezicht) en door een GIS-omgeving in te richten om data ruimtelijk te visualiseren en analyses uit te kunnen voeren op geografische data. In deze kaarten worden o.a. de zoekgebieden voor grootschalige duurzame opwekking gevisualiseerd en zijn woningtypen in beeld gebracht (met het oog op potentiële energiebesparing).

### **2.2.8 Beleidsrijke uitvoeringsinformatie**

De ODZOB wil de deelnemers de beleidsrijke uitvoeringsinformatie verschaffen ten behoeve van de beleidscyclus (Big 8). Hiervoor is gestart met de implementatie van het Regionaal Operationeel Kader. Dit betekent branchegericht werken en prioriteren en verantwoorden. Hiervoor is ingezet op data-analyse om hier invulling aan te geven.

Om de datakwaliteit te verbeteren heeft de ODZOB aan alle medewerkers training gegeven met betrekking tot het omgaan met informatie die de ODZOB onder handen heeft en creëert. De trainingen waren gericht op het gebruik van het VTH- en Document Managementsysteem. In 2019 is voor het eerst een inhoudelijk jaarrapportage opgesteld voor onze deelnemers, ook in 2020 zal de ODZOB deze rapportage opleveren. Tevens is er een GIS-visie met een plan van aanpak opgesteld, zodat we de kaartlagen die we beschikbaar hebben ook optimaal kunnen inzetten voor onze VTH-taken. Deze kaartlagen worden op dit moment opgeleverd. Daarnaast is aandacht nu vooral gericht op de koppeling met het Digitaal Stelsel Omgevingswet en de aanpassing van het VTH-systeem om klaar te zijn voor de komst van de Omgevingswet. In 2019 is hiervoor een aanbestedingstraject opgezet met de deelnemende gemeenten, deze wordt begin 2020 in de markt gezet.



### 2.2.9 Oog- en oorfunctie in het kader van ondermijning

De ODZOB wil de oor- en oogfunctie de komende jaren verder uitbouwen. De bewustwording en signaalfunctie bij alle medewerkers van de ODZOB of ambtenaren binnen de regio om goed op bepaalde zaken te letten, ook buiten werktijd, zou veel kunnen bijdragen misstanden eerder in beeld te krijgen. Dit vereist training in het signaleren en herkennen van verdachte situaties.

Om bovenstaande ook daadwerkelijk voor elkaar te kunnen krijgen is een drietal awareness trainingen gegeven voor medewerkers van ODZOB. Daarnaast zijn er ook 3 excursies naar een drugsfab van de Landelijke Eenheid van de politie in Son georganiseerd en hebben we in het kader van ODZOB on Tour op 16 en 17 september bij ENEXIS in Eindhoven een hennepkwekerij bezocht die in een container is nagebouwd.

Een en ander heeft geleid tot 20 signalen in 2019 (in heel 2018 waren er dat er 6), die met de betreffende ambtenaren van de gemeenten zijn besproken. 11 signalen zijn meteen door de betreffende gemeente opgepakt. 2 signalen bevinden zich buiten ons werkgebied en zijn overgedragen aan politie en RIEC. De ODZOB wordt (steeds meer) betrokken bij afhandeling van de signalen. De overige 7 signalen zijn nog in onderzoek. 1 signaal van een toezichthouder van de ODZOB heeft eind 2019 direct geleid tot de ontdekking van een drugsfab.

Binnen de subregio's in Zuidoost-Brabant worden, analoog aan het Peelland Interventie Team, overal interventieteams op- en ingericht. Bij de oprichting en inrichting van het Kempen Interventie Team en het Dommelvallei Interventie Team is de ODZOB nadrukkelijk betrokken.

### 2.2.10 Actuele bedrijfsgegevens

Vanuit het regionaal operationeel kader (ROK) is gewerkt aan een basis inrichtingenbestand waarbij het noodzakelijk is om dit na vaststelling bij te houden en ook verder te actualiseren. Dit inrichtingenbestand is van cruciaal belang voor de borging van de kwaliteit bij de uitvoering van de kerntaken van de ODZOB. Daarnaast biedt dit waardevolle informatie aangaande veiligheid en ruimtelijke kwaliteit van het grondgebied. In de afgelopen periode heeft de ODZOB het fundament gelegd om door te groeien naar het gewenste niveau van gegevensbeheer en een kwalitatief goed inrichtingenbestand. Verschillende projecten hebben hier aan bijgedragen, zoals:

- opvragen van de inrichtingenbestanden bij de deelnemers, toetsen aan landelijke voorzieningen;
- pilots met andere vormen van (gegevens)controle, denk aan de gevelcontroles in Helmond, Best en Gemert;
- het doorvoeren van correcties en aanvullingen om achterstanden en hiaten in het bestand weg te werken;
- het compleet maken van de database met alle ROK-inrichtingen en een administratieve verwerking;
- visualisaties in GIS van de inrichtingen, ruimtelijke begrenzingen en datasets zoals KvK en BAG.

Juist door het leggen van dit fundament is het nu duidelijk hoe we verder kunnen bouwen en welke stappen er noodzakelijk zijn. In 2018 is samen met het ROK een voorstel gedaan tot het beheer van een regionaal inrichtingenbestand. Destijds heeft het AB verzocht dit voorstel verder uit te werken en los van het ROK-voorstel opnieuw in te brengen in het AB.

In 2019 is een voorstel opgesteld met onze deelnemers met daarin de volgende onderdelen:

- regionale kwaliteitsdoelstelling;
- het realiseren van nieuwe verificatiemechanismes om het bestand ook op termijn kwalitatief op peil te houden;
- goede informatie uitwisseling ten aanzien van het inrichtingenbestand met de ketenpartners;

Het gaat primair over slimme manieren om het inrichtingenbestand actueel te maken en te houden.

Het voorstel is in het OGP van 20 juni 2019 besproken en was in september in DB en AB geagendeerd. Op 26 september is het voorstel goedgekeurd door het AB. In de resterende maanden van 2019 is het basis inrichtingenbestand verder compleet gemaakt en is er een plan van aanpak en een begroting gemaakt voor het structureel beheer van het inrichtingenbestand met ingang van januari 2020. Er is in 2019 ook een data-analist aangenomen, die kan ondersteunen bij het ontdekken van trends en ontwikkelingen in bepaalde sectoren.

## 2.3 Programmaverantwoording

### 2.3.1 Inleiding

In de begroting 2019 is de programmabegroting ingedeeld in de programma's Dienstverlening en Collectieve taken. Daarnaast zijn conform BBV de posten algemene dekkingsmiddelen, kosten van de overhead, heffing voor de vennootschapsbelasting en het bedrag voor onvoorzien opgenomen. Vanzelfsprekend wordt deze indeling ook gebruikt in deze programmaverantwoording.

In onderstaand overzicht wordt voor genoemde onderdelen de realisatie versus de begrote bedragen weergegeven. De begroting na wijziging I, heeft betrekking op de begroting inclusief de wijziging in verband met de overheveling van het restantbudget 2018 "Collectieve taken" naar begrotingsjaar 2019.

Programmaverantwoording

\* bedragen x 1€

Omschrijving	Begroting 2019 primair			Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Dienstverlening	17.887.552	12.392.221	5.495.331	17.887.552	12.392.221	5.495.331	21.418.454	14.641.811	6.776.644
Programma Collectieve taken	1.185.674	863.207	322.467	1.271.186	948.719	322.467	1.271.186	1.027.028	244.158
Algemene dekkingsmiddelen	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	65.699	0	65.699
Kosten van de overhead	0	5.792.798	-5.792.798	0	5.792.798	-5.792.798	0	6.167.287	-6.167.287
Bedrag van de heffing voor de VPB	0	0	0	0	0	0	0	4.657	-4.657
Bedrag onvoorzien	0	75.000	-75.000	0	75.000	-75.000	0	0	0
Saldo van baten en lasten	19.123.226	19.123.226	0	19.208.738	19.208.738	0	22.755.340	21.840.783	914.557
<b>Toevoeging en onttrekking reserves</b>									
Toevoeging en onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal toevoeging en onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>19.123.226</b>	<b>19.123.226</b>	<b>0</b>	<b>19.208.738</b>	<b>19.208.738</b>	<b>0</b>	<b>22.755.340</b>	<b>21.840.783</b>	<b>914.557</b>

### 2.3.2 Programma Dienstverlening

#### *Wat willen we bereiken?*

De ODZOB draagt bij aan een veilige en gezonde leefomgeving in Zuidoost-Brabant.

Dit doen we door voor de aangesloten gemeenten en provincie en de netwerkpartners taken uit te voeren op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving, en geven we advies op het gebied van omgevingsrecht. De kwaliteit van ons werk wordt gegarandeerd door de inzet van deskundige medewerkers die betrouwbaar, proactief, oplossingsgericht en omgevingsbewust zijn.

De ODZOB voert de door de deelnemers opgedragen basis- en verzoektaken uit conform de Dienstverleningsovereenkomst 2019 -2022. In deze overeenkomst is voorzien dat alle deelnemers jaarlijks een werkprogramma voor de uitvoering van basistaken en verzoektaken indienen. Daarnaast is in deze overeenkomst voorzien dat deelnemers opdrachten kunnen verstrekken die niet in het werkprogramma zijn opgenomen. Ook voert de ODZOB opdrachten op het gebied van de leefomgeving uit voor niet deelnemende overheden. Alle werkprogramma's en overige opdrachten zijn gebaseerd op de productencatalogus die de ODZOB in oktober 2018 heeft opgesteld voor het jaar 2019.

### Wat hebben we er voor gedaan?

De ODZOB voert taken uit op het gebied van toezicht en handhaving (fysieke controles, administratief en informatie gestuurd (keten)toezicht, bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving), milieuvergunningen en specialistische taken. Deze laatste omvatten taken op het gebied van bodem en ontgrondingen, water, archeologie, welstand/ruimtelijke kwaliteit, geluid/lucht, geur en externe veiligheid, duurzaamheid, asbesttaken, bouwen, RO en ecologie. Deze werkzaamheden worden deels als basistaak en deels als verzoektaak uitgevoerd.

### Wat kost het?

De baten voor het programma Dienstverlening (basis- en verzoektaken) bestaan uit de bij afnemers voor opdrachten in rekening te brengen bedragen. Onderstaande tabel geeft inzicht in de financiële ontwikkeling m.b.t. de basis- en verzoektaken. Uit dit overzicht blijkt dat de gerealiseerde baten circa € 3,531 mln. hoger zijn dan begroot. De afwijking wordt vrijwel in gelijke mate veroorzaakt door de basis (+ € 1,788 mln.) en verzoektaken (+ € 1,742 mln.).

Hierbij dient te worden opgemerkt dat in de begroting geen externe programmakosten zijn opgenomen aangezien deze budgetneutraal zijn. In de realisatie komen deze vanzelfsprekend wel tot uitdrukking. De gerealiseerde externe programmakosten bedragen voor respectievelijk de basistaken € 0,043 mln. en verzoektaken € 0,516 mln.

Programma Dienstverlening

\* bedragen x 1€

	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Realisatie t.o.v. begroting na wijziging
<b>Baten</b>			
Basistaken	5.807.296	7.595.733	1.788.437
Verzoektaken	12.080.256	13.822.721	1.742.465
Totaal baten	17.887.552	21.418.454	3.530.902
<b>Lasten</b>			
Basistaken	4.023.206	5.064.037	1.040.831
Verzoektaken	8.369.016	9.577.774	1.208.758
Totaal lasten	12.392.221	14.641.811	2.249.589
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>5.495.331</b>	<b>6.776.644</b>	<b>1.281.313</b>

De inhoudelijke en financiële verantwoording over de gerealiseerde basis- en verzoektaken heeft periodiek per individuele opdrachtgevers plaatsgevonden. De voortgang is gerapporteerd in de accountrapportages en -gesprekken met de individuele deelnemers en andere opdrachtgevers. Per deelnemer is aandacht gegeven aan onder- en overschrijdingen. De baten per opdrachtgever zijn weergegeven in bijlagen 1

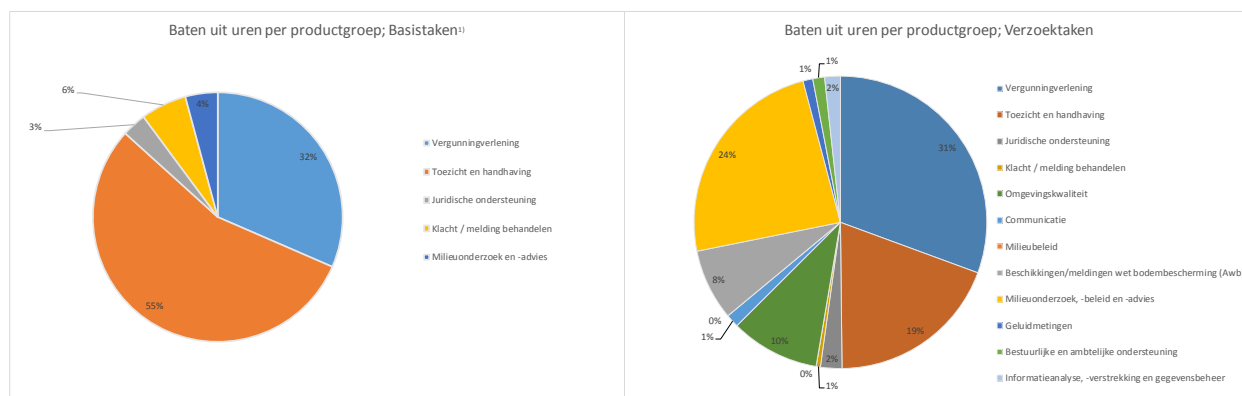
Onderstaand zijn ter informatie een tweetal tabellen opgenomen met de gerealiseerde baten uit uren van de activiteiten over de diverse productgroepen en uitgesplitst naar basis- en verzoektaken. Daaronder is in taartdiagrammen de samenstelling van de baten uren uit basistaken en verzoektaken weergegeven. Aangegeven is welke productgroep welk aandeel in het totaal van de baten uren had gedurende het boekjaar.

Baten uren per productgroep; Basistaken

Product groep	Omschrijving	Realisatie 2019	%
1	Vergunningverlening	2.353.292	31%
2	Toezicht en handhaving	4.120.238	55%
3	Juridische ondersteuning	234.744	3%
4	Klacht / melding behandelen	444.097	6%
6	Omgevingskwaliteit	25.453	0%
8	Milieubeleid	5.029	0%
9	Beschikkingen/meldingen wet bodembescherming (Awb)	6.666	0%
10	Milieuonderzoek en -advies	312.787	4%
11	Milieumetingen	4.972	0%
12	Bestuurlijke en ambtelijke ondersteuning	11.830	0%
13	Informatieanalyse, -verstrekking en gegevensbeheer	33.609	0%
<b>Totaal baten basistaken uit uren</b>		<b>7.552.716</b>	<b>100%</b>
Doorbelaste externe projectkosten		43.018	
<b>Totaal baten basistaken</b>		<b>7.595.733</b>	

Baten uren per productgroep; Verzoektaken

Product groep	Omschrijving	Realisatie 2019	%
1	Vergunningverlening	4.073.268	31%
2	Toezicht en handhaving	2.557.124	19%
3	Juridische ondersteuning	314.832	2%
4	Klacht / melding behandelen	62.590	0%
6	Omgevingskwaliteit	1.309.946	10%
7	Communicatie	193.976	1%
9	Beschikkingen/meldingen wet bodembescherming (Awb)	1.047.110	8%
10	Milieuonderzoek, -beleid en -advies	3.200.405	24%
11	Geluidmetingen	143.747	1%
12	Bestuurlijke en ambtelijke ondersteuning	173.424	1%
13	Informatieanalyse, -verstrekking en gegevensbeheer	230.354	2%
<b>Totaal baten verzoektaken uit uren</b>		<b>13.306.777</b>	<b>100%</b>
Doorbelaste externe projectkosten		515.944	
<b>Totaal baten verzoektaken</b>		<b>13.822.721</b>	



<sup>1)</sup>Omwille van de relevantie zijn bij de grafiek m.b.t. basistaken de productgroepen waarbij baten uit uren < € 100.000,- niet opgenomen;

Hieruit blijkt, hetgeen logisch is, dat het zwaartepunt van de basistaken ligt bij toezicht en handhaving, vergunningverlening en de bijbehorende klachtafhandeling en juridische ondersteuning. Binnen de verzoektaken zijn, naast vergunningverlening en toezicht & handhaving, de productgroepen

milieuonderzoek, omgevingskwaliteit en beschikkingen/meldingen wet bodembescherming van belangrijke omvang.

Een nadere toelichting op ontwikkeling van de baten en lasten van dit programma is opgenomen onder paragraaf 3.2.

### 2.3.3 Programma Collectieve taken

#### *Wat willen we bereiken?*

Collectieve taken zijn taken die op verzoek van en in samenspraak met de deelnemers in gezamenlijkheid voor de gehele regio worden uitgevoerd. Het betreft taken waar een duidelijk voordeel ligt in of noodzaak is voor een gebundelde aanpak (schaalvoordelen, gemeentegrens overschrijdend, samenballing van expertise e.d.). Hiermee wordt standaardisatie en daarmee efficiency verkregen. Tevens draagt dit bij aan een goede implementatie van nieuwe ontwikkelingen. Jaarlijks wordt daarvoor een werkplan met doelen en acties opgesteld.

#### *Wat hebben we er voor gedaan?*

De werkzaamheden in de programmaperiode 2019 – 2021 moeten voldoen aan de volgende 4 principes, die tijdens het AB op d.d. 23 november 2017 voor 4 jaar zijn vastgesteld. Volgens deze indeling zijn projecten toegewezen in het jaarwerkplan:

#### 1. Het elkaar ontmoeten

Doel is elkaar te ontmoeten en weten te verbinden, op regionale, provinciale of landelijke schaal. Samen met de GGD, veiligheidsregio of nieuwe partijen meer kennis en ervaring opbouwen op thema's als ketenhandhaving, gezondheid en veiligheid.

- Bestuurlijk Platform Omgevingsrecht (BPO): genoemde thema's hebben in 2019 invulling gekregen in de verschillende onderliggende toegekende projecten, onder andere vanuit de afspraken in het BPO of anderszins. Relevante thema's waren zorgvuldige veehouderij (zie paragraaf 2.2.5, onderdeel BPO-speerpunt), de aanpak ter voorkoming van milieuschade door dumpingen van drugsafval, het verbod op asbestdaken (zie paragraaf 2.2.3) en risicorelevante bedrijven. Doel van het project risicorelevante bedrijven is om de risico's in beeld te krijgen van de meest risicorelevante bedrijven (niet zijnde Brzo) in de regio, om vervolgens met een risicogerichte aanpak (auditgericht) een aanvaardbaar risico te bewerkstelligen en een structureel beter naleefgedrag te waarborgen. Hierbij wordt ernaar gestreefd dat bedrijven zelf zoveel mogelijk de verantwoording nemen voor de veiligheid. In 2019 hebben er 9 audits plaatsgevonden. De overige risicorelevante bedrijfslocaties (circa 40) zijn voor een groot deel op reguliere wijze bezocht. Verder is in het kader van dit project op bedrijventerrein BZOB in Helmond een pilot gestart, waarbij onderzocht wordt op welke wijze informatie-uitwisseling kan plaatsvinden in geval van een calamiteit. Onderdeel daarvan zijn beschikbaarheid van een actuele stoffenlijst, essentiële bedrijfsinformatie (vergunningen, riolering, bluswateropvang e.d.) en alarmering van de omgeving. Ten slotte is in 2019 onderzoek gedaan naar risicogerichte vergunningverlening en de aansluiting met risicogericht toezicht. Dit onderzoek is eind januari 2020 afgerond, de evaluatie en opvolging moet nog plaatsvinden. De (uitgebreidere) resultaten worden gerapporteerd aan het BPO en de regio's.
- Samenwerking politie en justitie: binnen het VTH-stelsel heeft de Landelijke Handhavingstrategie (LHS) als voornaamste doel om passend te kunnen interveniëren bij iedere (tijdens toezicht) geconstateerde overtreding. Dit vereist een geïnstrumenteerde aanpak waarbij het samenspel

tussen een bestuurs- en strafrechtelijke aanpak van (milieu)overtredingen centraal staat. De samenwerking tussen de ODZOB, politie en Openbaar Ministerie (FP) richt zich vooral op kennis-/informatiedeling, tactische/operationele afstemming en het daadwerkelijk samen aanpakken van hardnekkige milieucriminaliteit.

- Oog- en oorfunctie in het kader van ondermijning (zie paragraaf 2.2.8).
- Informatiegestuurde handhaving (Igh): Igh draagt bij aan efficiënte uitvoering van basistaken en de inzet van toezichtcapaciteit bij inrichtingen. Het gaat daarbij om delen van informatie, afstemming en samenwerking met handhavingpartners en bronpartijen zoals het IL&T (min. I&M) en LMA (Amice). Tevens wordt intensief opgetrokken met de andere twee Brabantse omgevingsdiensten. Vanuit Igh wordt een bijdrage geleverd aan toezichtplannen en projecten door het opstellen van (risico)analyses en het prioriteren en adviseren van toezichthouders op zowel operationeel als tactisch niveau. In 2019 zijn analyses uitgevoerd op de volgende thema's: klachten (selectie op categorie en aantal, houtkachels, laag frequent geluid, bromtonen-pieptonen en maandanalyses) stookinstallaties, thermisch gereinigde grond (TTG), mestverwerkers, asbestsaneringen, strategische en tactische quickscan, ontdoeners niet-meldingsplichtige inrichtingen asbest, E-waste, loodaccu's, voor consumptie of verwerking ongeschikt materiaal, slib van fysisch-chemische behandeling en afvalstoffen.
- Regeling verwijdering calamiteuze stoffen (RVCS): De RVCS is uitgebreid met het onderdeel bodemsaneringen en geactualiseerd in samenwerking met de regio, opdrachtgevers en samenwerkingspartners. In december 2019 is de RVCS aan de colleges aangeboden voor vaststelling. Onder collectieve taken worden ook niet-inrichtingsgebonden taken opgepakt. Deze krijgen voor onze regio invulling in het Brabant brede project Samen sterk in Brabant (SSiB). De coördinatie, verantwoording en afstemming vindt plaats vanuit de Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN). Het AB ODZOB heeft zich in november 2019 positief uitgesproken over voorzetting van de werkzaamheden voor SSiB vanaf 2021.

## 2. De basis ondersteunen

Het doel van de projecten binnen dit programmaonderdeel is de uitvoering van de primaire taken in de basis te ondersteunen op het gebied van kwaliteit door monitoring, rapportage, het ontsluiten van geografische informatie systemen en innovatie. Verbetering van de bedrijfsvoering van de VTH-basistaken staat voorop onder dit principe. In 2019 is dit op meerdere vlakken projectmatig opgepakt:

- In het project Ketenuitwisseling is de gezamenlijke aanbesteding van een nieuw VTH-systeem uitgewerkt. Het betreft het regio-brede vervolg op de inventarisatie (marktonderzoek) van najaar 2018. Naast de architectuurplaat en de scope is inmiddels het aanbestedingsdocument (inclusief bijlagen als het programma van Eisen) opgesteld, in samenwerking met de deelnemers. De volgende partijen hebben besloten om deel te nemen aan de gezamenlijke aanbesteding: SSC de Kempen namens de 5 Kempengemeenten (Bergeijk, Bladel, Eersel, Reusel-De Mierden en Oirschot), Deurne, Veldhoven, Someren, Best, de samenwerking A2 namens de drie A2-gemeenten (Valkenswaard, Heeze-Leende, Cranendonck), Dienst Dommelvallei (Son en Breugel, Nuenen, Geldrop- Mierlo), Asten, Laarbeek, Gemert-Bakel, Helmond, Landerd, Uden, Wijchen en Druten. Begin 2020 zullen we starten met de gezamenlijke aanbesteding waaraan voornoemde organisaties deelnemen.
- Regionaal zijn afspraken gemaakt over het gebruik van zaaktypes voor het VTH-proces.
- In de digitale ondersteuning van taken is nu automatische publiceren van gemandateerde besluiten mogelijk gemaakt. De inzet is verder faciliteren op besluiten van de provincie (nagenoeg afgerond) en gemeenten.

- Voorjaar 2019 was de primeur voor de ODZOB voor wat betreft het leveren van inhoudelijke jaarrapportages aan alle deelnemers (gemeenten en provincie). Ook over het jaar 2019 zullen we jaarrapportages aan hen opleveren.
- De automatische intake van e-formulieren (zwemwater) is gerealiseerd. Deze ICT-ondersteuning wordt nu doorontwikkeld voor bodem en ontgrondingen.
- Voor de komst van de Omgevingswet is een pilot Digitaal Stelsel Omgevingswet in gang gezet. De pilot is nu in de fase dat er regionale afspraken worden gemaakt over de omgevingstafel. In 2020 zal ook het regionaal proces vergunningverlening verder geconcretiseerd worden.

### 3. De koers bepalen

Nieuwe ontwikkelingen te volgen en van daaruit koers te bepalen is essentieel om voorbereid te zijn op toekomstige nieuwe ontwikkelingen in milieuwet- en regelgeving. Huidige actuele thema's in ontwikkeling zoals de veehouderij (Agrofood), ruimtelijke plannen en de Omgevingswet moeten een goede basis krijgen in een organisatie die omgevingsbewust handelt. De hoofdlijnen hierbij zijn:

- De komst van de Omgevingswet is een belangrijke ontwikkeling die regionaal vorm krijgt binnen dit programmaonderdeel, zie paragraaf 2.2.1 voor meer informatie.
- Na een gedegen voorbereiding is op 18 december 2019 de Consortium overeenkomst voor het meetnet luchtkwaliteit door de deelnemende partijen ondertekend en 12 regiogemeenten hebben toegezegd mee te doen. Het meetnet wordt in 2020 operationeel. Dan worden de meetkasten geïnstalleerd om een regio dekkend beeld te verkrijgen van de luchtkwaliteit. Daarnaast zijn 10 flexibele meetkasten met hoogwaardige sensoren beschikbaar om tijdelijk specifieke meetcampagnes te kunnen uitvoeren. De regiogemeenten kunnen op verzoek gebruik maken van de flexibele meetkasten. Om dit operationeel te krijgen is in 2019 het meetplan afgerond en zijn afspraken gemaakt over de uitvoering (Service Level Agreement met TNO).
- In het project Omgevingsatlas bouwen we regionaal verder aan de beschikbaarheid van kaartbeelden/-lagen over de fysieke leefomgeving en gezondheid (geur, luchtkwaliteit, veehouderij en gezondheid en dergelijke). Om de kaartbeelden te maken worden openbare data gebruikt, zoals vergunningenbestanden, basisregistraties en in 2020 ook het regionaal meetnet luchtkwaliteit. De kaartbeelden worden periodiek geactualiseerd. Met de GGD wordt gewerkt aan een integratie van de Omgevingsatlas met de Brabantse Omgevingsscan (BrOS), de GGD belevingsmonitor en de milieuklachten.
- Over de stand van zaken m.b.t. Regionale Operationele Kaders Wabo milieutaken, vergunningen, asbesttaken en Wet besluit bodemkwaliteit, kunt u meer lezen in paragraaf 2.2.2.
- In het kader van stroomlijnen van energiebesparing bij VTH werkzaamheden hebben we o.a. landelijke ontwikkelingen vertaald naar het werk bij VTH. De ODZOB heeft bijgedragen aan het opstellen van de Regionale Energie Strategie (RES) door input te leveren bij de werkgroepen grootschalige duurzame energieopwekking en energiebesparing. Zie ook paragraaf 2.2.6.
- Werkprogramma Agrofood en Leefomgeving, zie paragraaf 2.2.5, onderdeel WAL.

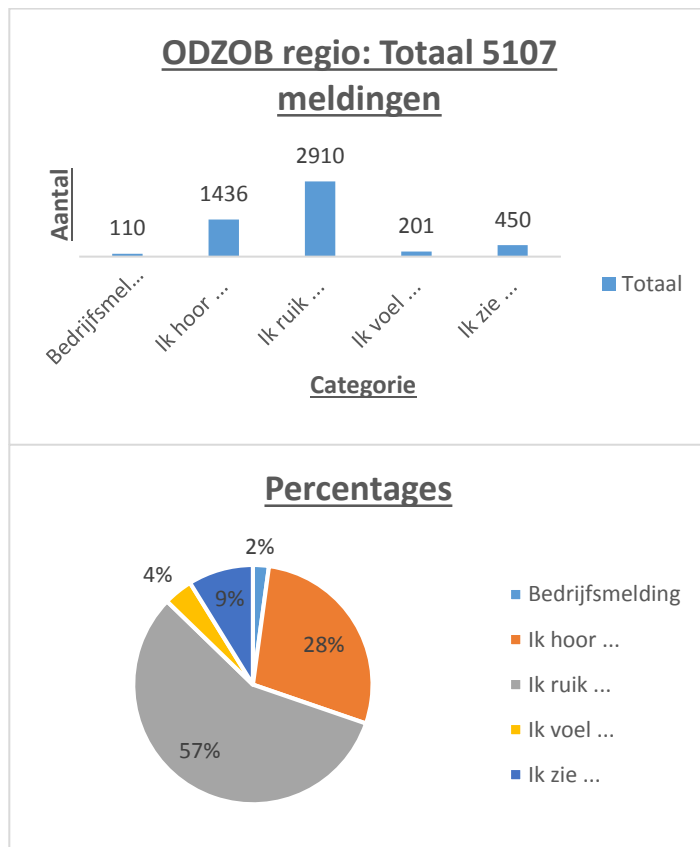
### 4. De handen uit de mouwen steken

Doel is de handen uit de mouwen te steken in het alledaagse werk. Hiermee wordt invulling gegeven aan de meer structurele taken binnen dit principe. De hoofdlijnen waarop in 2019 is ingezet:

De consignatiedienst voor de regio met een 24 uur per dag bereikbare meldkamer voor de intake. De consignatiedienst zorgt samen met de meldkamer voor de operationele be- en afhandeling van de meldingen en ongewone voorvallen. Hieronder een weergave van alle meldingen/klachten in de regio Brabant Zuidoost in 2019:



### Overzicht meldingen per categorie



- De coördinatie en integratie van rampenbestrijding krijgt hier prioriteit. In 2019 is daarom actief overleg gevoerd met de Veiligheidsregio om te bepalen welke verwachtingen er worden gesteld bij de uitvoering van het deelproces milieu.
- De coördinatie van Branchegerichte toezichtprojecten binnen industrieel toezicht  
 In 2019 hebben we diverse brancheprojecten uitgevoerd. De gekozen projecten zijn gebaseerd op de risicoprioritering van het Regionaal Operationeel Kader Milieutoezicht en handhaving. In 2019 zijn uitgevoerd: project risicovolle bedrijven, project vuurwerk, project ziekenhuis, project bouwnijverheid, project stookinstallaties, project transportbedrijven, project integrale horeca en project ketentoezicht grondstromen. De projectresultaten van 2019 worden nader zelfstandig gerapporteerd aan de regio. Enkele belangrijke resultaten:
  - Bij het toezicht op de risicovolle bedrijven is de pilot uitgevoerd waarin bedrijven op een auditachtige manier zijn benaderd. Deze pilot zal in 2020 een vervolg krijgen en meer inrichtingen zullen zo gecontroleerd gaan worden.
  - Over het algemeen is het naleefgedrag bij de branches voldoende.
  - De stookinstallaties zijn projectmatig administratief gecontroleerd. Dit is als efficiënt ervaren. In 2020 zullen we verder gaan met deze werkwijze.
  - Het project vuurwerk wordt geëvalueerd en mogelijk wordt gekozen voor een andere aanpak. Wellicht gaat de focus naar illegale opslagen i.p.v. de bekende winkels.
  - Bij het project transportbedrijven: bedrijven waar een of meerdere overtredingen zijn vastgesteld, is met 60% aan de hoge kant. Er zijn echter geen ernstige overtredingen



vastgesteld, waarbij na de initiële controle meteen handhavend is opgetreden. Dit project zal waarschijnlijk doorlopen in 2020.

- Het project ketentoezicht heeft aanleiding gegeven om verder de keten in te duiken. Er zijn enkele locaties uitgekomen, waar vermoedelijk niet volgens wetgeving omgegaan wordt met opslag, overslag en/of transport van grond. Deze locaties worden nader bezocht.
- Er zijn 5 controles bij ziekenhuizen in de regio gepland waarvan er 4 zijn bezocht. Controles hebben plaatsgevonden in de gemeenten Geldrop-Mierlo, Helmond, Veldhoven en Deurne. Totaal zijn er 9 overtredingen geconstateerd. Bij alle locaties was er iets mis met de opslag van gevaarlijke stoffen/gassen. 3 keer is een voornemen last onder dwangsom opgelegd. Er staat momenteel nog 1 controle open. De rest heeft de overtredingen ongedaan gemaakt. Het project bevat te weinig controles om de branche te kunnen analyseren.
- De aanleiding van het project bouwnijverheid is gelegen in het feit deze branche hoog geprioriteerd staat in de risicoanalyse van het ROK, deze niet eerder op een gestructureerde wijze is verkend in onze regio en nog geen beeld van het initiële naleefgedrag bestaat. Het naleefgedrag bij de relevante bedrijven (de 'branche') mag als redelijk tot goed worden beschouwd.

#### *Wat kost het?*

Onderstaande tabel geeft inzicht in de financiële ontwikkeling m.b.t. het programma Collectieve taken. In de gepresenteerde begrotingsbedragen is rekening gehouden met de in begrotingswijziging I vastgestelde overheveling van het restantbudget 2018 (€ 0,086 mln.) waarmee zowel de baten als lasten zijn verhoogd. Uit onderstaand overzicht blijkt dat een verschuiving heeft plaatsgevonden van realisatie inzet van uren naar inzet middelen. Deze verschuiving is het gevolg van overdracht van uitvoeringstaken SSiB van de ODZOB naar de ODBN. De ODBN brengt hiervoor kosten in rekening bij de ODZOB. Deze verschuiving was nog niet voorzien in de begroting. Daarnaast blijkt uit onderstaand overzicht dat het totaal van de gerealiseerde baten op het programma gelijk is aan het begrote bedrag.

Programma Collectieve taken

\* bedragen x 1€

	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Realisatie t.o.v. begroting na wijziging
<b>Baten</b>			
Baten	1.271.186	1.271.186	0
Totaal baten	1.271.186	1.271.186	0
<b>Lasten</b>			
Lasten	948.719	1.027.028	78.309
Totaal lasten	948.719	1.027.028	78.309
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>322.467</b>	<b>244.158</b>	<b>-78.309</b>

Een nadere toelichting op de ontwikkeling van baten en lasten van dit programma is opgenomen onder paragraaf 3.4.1.

#### **2.3.4 Algemene dekkingsmiddelen**

Hieronder is het overzicht m.b.t. de algemene dekkingsmiddelen opgenomen. Deze post omvat met name doorbelasting van garantiesalarissen en personeelgerelateerde kosten aan latende partijen (=partijen die bij de oprichting van de ODZOB personeel ingebracht hebben).

## Algemene dekkingsmiddelen

\* bedragen x 1€

Omschrijving	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Afwijking realisatie t.o.v. begroting
Baten	50.000	65.699	15.699
Lasten	0	0	0
<b>Saldo Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>50.000</b>	<b>65.699</b>	<b>15.699</b>

Zie paragraaf 3.4.1 voor een nadere toelichting op de hiervoor gepresenteerde cijfers.

### 2.3.5 Kosten van de Overhead

Volgens BBV dienen overheadkosten afzonderlijk te worden begroot en verantwoord. Zij maken aan de lastenkant geen deel meer uit van de beleidsprogramma's. Zo wordt meer inzicht gegeven in de totale kosten van overhead voor de gehele organisatie.

Om te kunnen vaststellen welke kosten tot de overhead kunnen worden gerekend, is in het BBV een definitie van de overhead geïntroduceerd. Deze definitie luidt: "alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces". Door deze definitie te gebruiken kan een eenduidig inzicht worden gegeven in de kosten die direct zijn toe te rekenen aan bepaalde beleidsprogramma's / taakvelden.

De volgende kosten dienen tot de overheadkosten te worden gerekend:

- Leidinggevenden primair proces (hiërarchisch);
- Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;
- P&O/HRM;
- Inkoop (inclusief aanbesteding en contractmanagement);
- Interne en externe communicatie (m.u.v. klantcommunicatie);
- Juridische zaken (bedrijfsvoering, of bedrijfsvoeringstaak op afdeling);
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning;
- Informatievoorziening en automatisering (ICT) (voor zover niet direct toe te rekenen);
- Facilitaire zaken en huisvesting;
- DIV;
- Managementondersteuning primair proces;

Het programma overhead kent geen baten aangezien de overheadkosten niet rechtstreeks bij de deelnemers in rekening gebracht worden, maar via de tariefstelling op de andere programma's die tegen integrale tarieven bij de deelnemers in rekening worden gebracht.

*Wat kost het?*

## Kosten van de overhead

\* bedragen x 1€

Omschrijving	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Afwijking realisatie t.o.v. begroting
Baten	0	0	0
Lasten	5.792.798	6.167.287	374.490
<b>Saldo kosten van de overhead</b>	<b>-5.792.798</b>	<b>-6.167.287</b>	<b>-374.490</b>

Zie paragraaf 3.4.1 voor een nadere toelichting op de hiervoor gepresenteerde cijfers.

### 2.3.6 Heffing Venootschapsbelasting

Op basis van de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen geldt per 1 januari 2016 een belastingplicht voor overheidsondernemingen. Dit betekent dat vanaf dat moment overheden mogelijk over de winst van (een deel van) hun activiteiten vennootschapsbelasting (Vpb) dienen af te dragen. Het gaat daarbij om (geclusterde) activiteiten die voor de VPB kwalificeren als onderneming en waar geen objectvrijstellingen op van toepassing zijn.

Deze wetgeving is ook van toepassing op de ODZOB. In 2016 heeft de ODZOB in samenwerking met een extern adviseur haar activiteiten geïnventariseerd. Inmiddels is op basis hiervan een kwalitatieve inventarisatie gemaakt en is e.e.a. verder uitgewerkt en aan de fiscus voorgelegd. Een aantal activiteiten die de ODZOB verricht komen in aanmerking voor VPB-heffing. Het gaat hier om een beperkt bedrag zoals in onderstaande tabel gepresenteerd. De gepresenteerde last betreft de nog in te dienen aangifte over 2019.

## Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting (VPB)

\* bedragen x 1€

Omschrijving	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Afwijking realisatie t.o.v. begroting
Baten	0	0	0
Lasten	0	4.657	4.657
<b>Saldo heffing voor de VPB</b>	<b>0</b>	<b>-4.657</b>	<b>-4.657</b>

Zie paragraaf 3.4.1. voor een nadere toelichting op de hiervoor gepresenteerde cijfers.

### 2.3.7 Onvoorzien

De ODZOB heeft een post onvoorzien ad. € 75.000,- in de begroting opgenomen. Deze post is niet aangesproken.

## Bedrag voor onvoorzien

\* bedragen x 1€

Omschrijving	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Afwijking realisatie t.o.v. begroting
Baten	0	0	0
Lasten	75.000	0	-75.000
<b>Saldo onvoorzien</b>	<b>-75.000</b>	<b>0</b>	<b>75.000</b>

## 2.4 Paragrafen

In het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten is opgenomen dat in de Programmabegroting en daarmee ook in de verantwoording tenminste de volgende paragrafen opgenomen dienen te zijn:

- Lokale heffingen;
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering;
- Verbonden partijen;
- Grondbeleid.

### 2.4.1 Lokale heffingen

De ODZOB is door enkele deelnemers gemandateerd om in het kader van het vergunningverleningsproces leges te heffen. Voor zover er in die gevallen bij de vergunningverlening leges verschuldigd zijn, neemt de directeur van de ODZOB een heffingsbesluit aan de hand van regelgeving/tarifering van de deelnemer. Aan de hand van dit heffingsbesluit int de deelnemer zelf de betreffende leges. De bepaling van de hoogte én de inning van de leges vindt daarmee plaats door het bevoegd gezag.

### 2.4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

#### 2.4.2.1 Inleiding

In de financiële verordening (versie 5 oktober 2017) is geregeld dat de kaders voor het financieel risicomanagement, het opvangen van risico's door verzekeringen, voorzieningen, het weerstandsvermogen en de gewenste weerstandscapaciteit zijn vastgelegd in een nota "weerstandsvermogen en risicomanagement", welke eveneens is vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 5 oktober 2017.

Het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten laat gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen vrij in het inkleuren van de begrippen risico, weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen. Deze organisaties, waaronder ook de ODZOB, dienen zelf risico's en de weerstandscapaciteit in beeld te brengen.

#### 2.4.2.2 Weerstandsvermogen

##### Bufferfunctie/egalisatiefunctie

In artikel 36 lid 4 van de GR is ten aanzien van een negatief resultaat het volgende bepaald:

"Het algemeen bestuur kan besluiten de blijkens de jaarrekening behaalde negatieve resultaten geheel of ten dele:

- a. Af te boeken van reserves, voor zover aanwezig;
- b. Ten laste te brengen van de deelnemers naar rato van ieders afname (=omzet) in het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft."

Dit betekent dat elke deelnemer naar proportie van zijn omzet deelneemt in bovengenoemde risico's. In beginsel hoeft de ODZOB niet zelf te beschikken over een buffer om financiële risico's op te vangen. Er kan immers een beroep gedaan worden op de deelnemers. Dit is evenwel vanuit praktisch oogpunt niet

gewenst. Een negatief exploitatieresultaat zou steeds bij de deelnemers tot begrotingsoverschrijding dan wel begrotingswijziging met alle vertraging en verstoring van dien leiden.

Om adequaat en effectief te kunnen reageren op de financiële risico's zal de ODZOB moeten beschikken over een financiële buffer die dienst doet als een "egalisereserve". Hierdoor is de ODZOB in staat om risico's (binnen de door de deelnemers vooraf gestelde kaders) zelf op te vangen zonder dat dit leidt tot verstoring bij de deelnemers.

### Weerstandscapaciteit

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

Conform de uitgangspunten van de nota "weerstandsvermogen en risico management", rekent de ODZOB alleen de algemene reserve tot de weerstandscapaciteit. Overigens wordt in de begroting ook steeds een kleine post opgenomen om niet specifiek begrote kosten te dekken: de post onvoorzien ten bedrage van € 0,075 mln.

### Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de risico's (benodigde weerstandscapaciteit) die de ODZOB 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) bepaalt het weerstandsvermogen van de ODZOB.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Als deze ratio kleiner is dan 1, betekent dit dat de impact van de geïnventariseerde risico's groter is dan de beschikbare weerstandscapaciteit. Het niet afgedekte deel van de risico's zou door de deelnemers naar verhouding van hun deelname in het risico (= naar rato van ieders afname, zie bovenstaand onder het kopje "bufferfunctie/egalisatiefunctie") meegenomen moeten worden in hun eigen risicoparagraaf. Zoals is af te leiden uit de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement ODZOB 2018 hanteert de ODZOB geen norm of streefwaarde voor het weerstandsvermogen. Op basis van informatie uit de onderstaande paragrafen resulteert ultimo 2019 een ratio van 0,9.

### Algemene reserve

Zoals eerder in deze paragraaf werd toegelicht zal de ODZOB, om adequaat en effectief te kunnen reageren op de financiële risico's, moeten beschikken over een financiële buffer in de vorm van een algemene reserve. Hierdoor is de ODZOB in staat om risico's (binnen de door de deelnemers vooraf gestelde kaders) zelf op te vangen zonder dat dit leidt tot verstoring bij de deelnemers.

Het nadeel van een algemene reserve bij een gemeenschappelijke regeling is dat de deelnemers niet zelf over deze middelen kunnen beschikken. Naarmate deelnemers participeren in meerdere gemeenschappelijke regelingen weegt dit nadeel zwaarder voor de deelnemers. Daarom is het van belang de algemene reserves van de diverse GR-en beperkt te houden en aan vaste richtlijnen te koppelen. In samenwerking met de 4 regionale GR-en is een algemene regel ontwikkeld voor het bepalen van de gewenste hoogte van de algemene reserve. Deze regel is opgenomen in de eerder genoemde en door het algemeen bestuur vastgestelde "Nota Weerstandvermogen en Risicomanagement ODZOB 2018" welke vanaf 1 januari 2018 van toepassing is. Bij deze methodiek wordt de streefwaarde van de algemene reserve gebaseerd op het totaal van de baten in de begroting van de GR, zodat de hoogte eenvoudig te herkennen is voor de deelnemers. Het totaal van de baten wordt gehanteerd omdat het totaal van de baten een relatief stabiel beeld geeft in de meerjarenbegroting. Er wordt gewerkt met een staffel zodat de hoogte van de totale baten in de begroting niet voortdurend invloed heeft op de hoogte van de aan te houden algemene reserve. De volgende staffel is vastgesteld:

Bepalen streefwaarde Algemene reserve \* bedragen x 1€

Totaal baten		Streefwaarde Algemene reserve	
Van	Tot	Minimum	Maximum
0	4.999.999	150.000	300.000
5.000.000	9.999.999	300.000	600.000
10.000.000	19.999.999	600.000	1.200.000
20.000.000	29.999.999	1.200.000	1.500.000
30.000.000	39.999.999	1.500.000	2.000.000
40.000.000	59.999.999	2.000.000	2.400.000
60.000.000	79.999.999	2.400.000	3.200.000
80.000.000	99.999.999	3.200.000	4.000.000

Op basis begroting 2019, de begroting voor dit rapportage jaar, geeft op basis van deze staffel een maximum streefwaarde voor de omvang van de algemene reserve voor de ODZOB van €1,2 mln. Overigens brengen begroting 2020 en 2021 met zich mee dat de ODZOB in de volgende trede van de staffel komt.

In deze paragraaf wordt uiteengezet hoe de algemene reserve zich ontwikkelt t.o.v. deze streefwaarde. De algemene reserve bedraagt ultimo 2019 € 1,2 mln. Daarmee is de algemene reserve in 2019 in lijn met de minimale streefwaarde die volgens deze richtlijn geldt.

Normaal gesproken zou de ODZOB bij een positieve ontwikkeling van de exploitatie een tariefcorrectie toepassen. Echter het Algemeen Bestuur heeft in november 2019, gezien de kosten die een aantal grote projecten met zich meebrengen voor 2020, besloten om over 2019 eenmalig géén tariefcorrectie toe te passen en het resultaat toe te voegen aan de algemene reserve opdat daar t.z.t. een beroep op kan worden gedaan voor de financiering van deze projecten. De ODZOB heeft over 2019 een resultaat van € 0,9 mln. Volgens deze aannames en inzichten ontwikkelt de algemene reserve zich als volgt:

Algemene reserve per ultimo 2019	€ 1,2 mln.
Resultaat 2019 (na belasting) volgens actuele inzichten	<u>€ 0,9 mln.</u>
Totaal na winstbestemming	€ 2,1 mln.

Volgens begroting 2020 (na wijziging) wordt in 2020 in het kader van de aanbesteding en implementatie van het VTH-systeem voor een bedrag van € 0,5 mln. een beroep gedaan op de algemene reserves.

In de loop van 2020 zal een voorstel gepresenteerd worden voor de voorbereiding van de ODZOB op de Omgevingswet. Ook hiervoor zal een beroep gedaan worden (circa € 0,725 mln.) op de algemene reserve. Aangezien deze begrotingswijziging bij het opmaken van de jaarrekening nog aan het Algemeen Bestuur voorgelegd dient te worden, is hiermee in dit overzicht geen rekening gehouden.

### 2.4.2.3 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 gedragen kunnen 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.

### Verzekerde risico's

De ODZOB heeft een aantal risico's overgedragen door de volgende verzekeringen af te sluiten:

- Aansprakelijkheid bedrijven (Dekking voor Personen- en zaakschade voor een bedrag van maximaal € 5 mln. per aanspraak, gelimiteerd tot € 10 mln. per verzekeringsjaar. Dekking vermogensschade maximaal € 5 mln. per aanspraak, gelimiteerd tot € 10 mln. per verzekeringsjaar);
- Goed werkgeverschap (Dekking € 2,5 mln. per aanspraak);
- Rechtsbijstand;
- Computer- en elektronicaverzekering;
- Inboedelverzekering (inclusief huurdersbelang);
- Reconstructie administratie;
- Zakenreisverzekering;
- Autoverzekering.

### Risico's

Het management van de ODZOB inventariseert jaarlijks de risico's waaraan de ODZOB is blootgesteld. Ook in het kader van de opstelling van de jaarrekening 2019 en begroting 2021 is deze inventarisatie uitgevoerd. Een tabel met de uitkomsten van de inventarisatie is opgenomen in bijlage 2. In deze tabel zijn alle risico's opgenomen die niet binnen de normale bedrijfsvoering opgelost kunnen worden, in de gehanteerde methodiek alle risico's met een score groter of gelijk aan 6 (totale verwachtingswaarde € 1.41 mln.). De risico's met een score van 5 of lager (totale verwachtingswaarde € 0,46 mln. zijn niet in deze

tabel opgenomen aangezien aangenomen is dat deze binnen de normale bedrijfsvoering opgevangen kunnen worden. Opgemerkt dient te worden dat de tabel inzicht geeft in de verwachtingswaarde van de risico's. Wanneer een risico zich daadwerkelijk voordoet zal het effect groter zijn dan de verwachtingswaarde.

Voor een goede interpretatie van de risico's dient in ogenschouw genomen te worden dat een belangrijk risico bestaat uit de mogelijkheid dat deelnemers gaan bezuinigen en dat dit leidt tot minder opbrengsten bij de ODZOB, en dat dit risico dus door de deelnemers zelf sterk beïnvloedbaar is. Dit betreft risiconummer 1.1 uit de tabel en heeft een verwachtingswaarde van € 0,14 mln. Dit risico wordt overigens voor een deel afgedekt door het feit dat de ODZOB werkt met een flexibele schil, waardoor de kosten gedeeltelijk aangepast kunnen worden wanneer de vraag afneemt. Tevens is dit risico ingeperkt doordat in de Dienstverleningsovereenkomst (DVO) is opgenomen dat deelnemers de opdrachtverlening op het gebied van verzoektaken slechts binnen bepaalde grenzen kunnen verminderen. Daarom wordt de totale verwachtingswaarde van de risico's gecorrigeerd voor risiconummer 1.1. De verwachtingswaarde van de resterende risico's bedraagt € 1.27 mln. Hier tegenover staat ultimo 2019 een algemene reserve van de dienst van € 1.200.000,-. Als gevolg hiervan dienen de deelnemers, elk voor hun deel, in hun risicoparaagraaf rekening te houden met een gering onafgedekte risico van € 0,07 mln. Bij de waardering van dit risico kan rekening gehouden worden met het feit dat dit risico door de deelnemers zelf beïnvloed kan worden door elkaar aan te spreken op een ieders verantwoordelijkheid én met het feit dat de ODZOB dit risico mogelijk af kan wenden door in te krimpen met de flexibele schil.

Voordeel van een dergelijke benadering is dat de ODZOB op termijn beschikt over een beperkte weerstandscapaciteit om risico's op te kunnen vangen terwijl de deelnemers zich er van bewust blijven dat ook zij een gezamenlijke verantwoordelijkheid hebben om werk bij de ODZOB te blijven neerleggen. Overigens kunnen de deelnemers bij de afdekking van de risico's ook rekening houden met de boven geschetste verwachting omtrent de ontwikkeling van de algemene reserve in de loop van 2020.

Opgemerkt dient te worden dat na balansdatum Nederland geconfronteerd is met de Corona-crisis. Gezien het actuele karakter van deze crisis waren de hieraan gerelateerde risico's nog niet voorzien in de in vorige paragraaf genoemde inventarisatie. Zie voor verdere opmerkingen ook paragraaf 3.6 Gebeurtenissen na balansdatum.

#### 2.4.2.4 Kengetallen

Volgens het besluit tot wijziging van het BBV van 15 mei 2015 dient de ODZOB in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing kengetallen op te nemen. Dit teneinde de transparantie te vergroten. De kengetallen en bijbehorende beoordeling volgen onderstaand.

##### Kengetallen

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019
Netto schuldquote	-2,9%	-2,1%	-7,7%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-2,9%	-2,1%	-7,7%
Solvabiliteitsratio	26,3%	29,2%	41,6%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

##### *Netto schuldquote*

Netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de ODZOB ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie



drukken. Een negatief percentage geeft aan dat er per saldo geen sprake is van een netto schuld maar een positief saldo.

#### *Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen*

Aangezien de ODZOB geen verstrekte leningen heeft, is dit kengetal gelijk aan de ongecorrigeerde versie.

#### *Solvabiliteitsratio*

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de ODZOB in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal. Het eigen vermogen van de ODZOB bestaat volgens artikel 42 van het BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening. Met de keuze van het AB om de algemene reserve te maximeren en ook de bestemmingsreserves te reguleren is indirect ook gekozen om niet te sturen op de solvabiliteitsratio.

#### *Structurele exploitatieruimte*

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de ODZOB heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten.

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage.

#### *Grondexploitatie*

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. Bij de ODZOB is geen sprake van grondexploitatie en daarmee is dit kengetal niet van toepassing.

#### *Belasting capaciteit*

De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin bij het voordoen van een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of ruimte is voor nieuw beleid.

De ODZOB heeft geen mogelijkheid tot het heffen van opcenten of OZB. Het kengetal voor belasting capaciteit is daarmee niet van toepassing voor de ODZOB dan wel is gelijk aan nul.

#### *Beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie*

De kengetallen van de ODZOB zijn in lijn met de positie van de ODZOB als gemeenschappelijke regeling. De organisatie heeft in de eerste jaren van haar bestaan een beperkt eigen vermogen opgebouwd en is gedeeltelijk gefinancierd met vreemd vermogen. Dit komt tot uiting in de solvabiliteitsratio. Voor de toekomst wordt de uitkomst van de solvabiliteitsratio voor een belangrijk deel bepaald door het beleid t.a.v. de opbouw van de algemene reserve. Door de algemene reserve te maximeren en de bestemmingsreserves te reguleren is indirect besloten om niet te sturen op de solvabiliteit. Ultimo 2019 is de solvabiliteit éénmalig hoger dan gebruikelijke aangezien besloten is om over 2019 geen tariefcorrectie toe te passen zodat de algemene reserve vergroot wordt opdat in 2020 daar gebruik van gemaakt kan worden voor de financiering van het nieuwe VTH-systeem en eventueel voor de voorbereiding van op de omgevingswet.

Vorig jaar is gemeld dat de structurele exploitatieruimte een ratio is die voor de ODZOB slechts beperkte informatiewaarde heeft. Dit was vanwege het feit dat het moeilijk te beoordelen was of de structurele baten zich ook daadwerkelijk als structureel zouden gedragen omdat de deelnemers grote vrijheid kenden om opdrachten al dan niet bij de ODZOB te plaatsen. Met de vaststelling van de nieuwe DVO (dienstverleningsovereenkomst) zijn de mogelijkheden voor deelnemers om hun verzoektaken plotseling substantieel te verlagen wat ingeperkt. Hiermee is de informatiewaarde van het genoemde kengetal (structurele exploitatie ruimte) in betekenis toegenomen maar nog altijd beperkt.

#### **2.4.3 Onderhoud kapitaalgoederen**

De activa bestaan voornamelijk uit kantoorinvesteringen zoals inventaris, computers, software e.d. Onderhoud van software en hardware is opgenomen in de normale exploitatiebegroting. De omvang en samenstelling van de activa is van dien aard dat verder geen invulling aan deze paragraaf wordt gegeven.

#### **2.4.4 Financiering**

Bij de inwerkingtreding van de Wet Financiering decentrale overheden (Fido) is het opnemen van een financieringsparagraaf en de begroting en jaarrekening voorgeschreven. Met de financieringsparagraaf wordt beoogd de transparantie van het treasurybeleid en -beheer te vergroten en meer inzicht te geven in de (financierings)risico's. In deze paragraaf wordt nader ingegaan op de voorgeschreven informatie over kasgeldlimiet en renterisiconorm. Tevens wordt inzicht gegeven in de wijze van financiering als ook in de wijze waarop omgegaan wordt met overtollige liquide middelen.

##### **2.4.4.1 Rentevisie**

Gezien de geringe invloed van de rente-ontwikkeling op de rekening van de ODZOB, is geen lange termijn rentevisie opgenomen.

##### **2.4.4.2 Rentetoerekening**

In het BBV is opgenomen dat de paragraaf financiering van de begroting en de jaarstukken inzicht moet geven in:

- de rentelasten;
- het renteresultaat;
- de wijze waarop rente wordt toegerekend aan investeringen, grondexploitaties en projecten.

Om dit inzicht te verschaffen is onderstaand schema hier opgenomen.

**Renteschema**

\* bedragen x 1€

a	De externe rentelast over de korte en lange financiering		3.780
b	De externe baten (idem)		0
	Saldo rentelasten en rentebaten		3.780
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	0	
c2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	
c3	De rentebaar van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	
			0
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		3.780
d1	Rente over eigen vermogen		0
d2	Rente over vreemd vermogen		0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		3.780
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		0
f	Renteresultaat op taakveld Treasury		3.780

In dit schema is conform de aanbeveling in de BBV-notitie rente 2017 de aan de taakvelden toegerekende rente in mindering gebracht op de externe rentelasten die drukken op het taakveld Treasury. De aan taakvelden toe te rekenen rente wordt geheel aan het taakveld overhead toegerekend. Dit als gevolg van het feit dat vrijwel alle activa van de ODZOB volgens de definitie van het BBV gerelateerd zijn aan het taakveld overhead.

**2.4.4.3 Kasgeldlimiet**

Ter beperking van het renterisico op de netto-vlottende schuld (schulden met een looptijd van minder dan één jaar) heeft de wetgever de kasgeldlimiet vastgesteld. Zo wordt voorkomen dat fluctuaties van de korte rente direct een relatief grote impact hebben op de rentelasten tijdens een boekjaar.

Voor gemeenschappelijke regelingen bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het begrotingstotaal.

Het saldo van vlottende schulden en vlottende middelen wordt afgezet tegen het begrotingstotaal.

Voor 2019 bedraagt deze norm € 1,58 mln. Aangezien de vlottende schuld van de ODZOB lager was dan de vlottende middelen, bleef de ODZOB ruimschoots binnen deze norm. Voor specificatie, zie onderstaande tabel:

## Kasgeldlimiet

\* bedragen x 1 €

	KW 1 2019	KW 2 2019	KW 3 2019	KW 4 2019	2018
<b>Kasgeldlimiet</b>					
1 Vlottende schuld					
- opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-	-	-
- schuld in rekening courant	-	-	-	-	-
- door derden gestorte gelden < 1 jaar	-	-	-	-	-
- overige schulden/overlopende passiva	1.199.614	1.517.962	1.450.944	746.266	850.989
- overlopende passiva	3.366.132	3.687.397	1.364.839	2.690.601	3.403.320
<i>Totaal vlottende schuld</i>	<i>4.565.746</i>	<i>5.205.359</i>	<i>2.815.783</i>	<i>3.436.867</i>	<i>4.254.309</i>
2 Vlottende middelen					
- contante gelden in kas	-	-	-	-	-
- tegoeden rekening courant	7.680.293	7.285.543	7.631.753	1.216.412	1.658.029
- overige uitstaande tegoeden	234.876	125.952	340.928	1.919.438	1.687.829
- overlopende activa	3.230.319	6.413.328	7.733.844	1.787.527	1.470.238
<i>Totaal vlottende middelen</i>	<i>11.145.488</i>	<i>13.824.823</i>	<i>15.706.525</i>	<i>4.923.377</i>	<i>4.816.096</i>
3 Toets kasgeldlimiet					
3.1 Totaal netto vlottende schuld (1 -/- 2)	-6.579.742	-8.619.464	-12.890.742	-1.486.510	-561.787
3.2 Toegestane kasgeldlimiet	1.575.117	1.575.117	1.575.117	1.575.117	1.458.580
<b>Ruimte (3.2 -/- 3.1)</b>	<b>8.154.859</b>	<b>10.194.581</b>	<b>14.465.859</b>	<b>3.061.627</b>	<b>2.020.367</b>
<b>Berekening toegestane kasgeldlimiet</b>					
Begrotingstotaal	19.208.738	19.208.738	19.208.738	19.208.738	17.787.556
Normpercentage	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Norm	1.575.117	1.575.117	1.575.117	1.575.117	1.458.580

## 2.4.4.4 Renterisiconorm

Ter beperking van het renterisico op vaste schuld heeft de wetgever de renterisiconorm vastgesteld. De renterisiconorm heeft tot doel het beheersen van de renterisico's op de vaste schuld (=schuld met een rentetypische looptijd van één jaar of langer) door onder andere het aanbrengen van spreiding in de looptijden van de leningenportefeuille. De renterisiconorm bepaalt dat het bedrag van de langlopende schuld dat binnen een gegeven jaar verplicht moet worden afgelost, of waarvan de rente moet worden herzien, maximaal 20% van het begrotingstotaal mag bedragen.

Het renterisico op de vaste schuld in een jaar wordt als volgt berekend: de som van het bedrag aan herfinanciering en het bedrag aan renteherziening op de vaste schuld.

De ODZOB heeft sinds de laatste aflossing in 2017 geen vaste schuld meer. Daarmee voldoet de ODZOB automatisch aan de norm zoals ook uit onderstaande tabel blijkt.

*Leningen en kredietfaciliteiten*

Renterisiconorm		* bedragen x 1 €	
		2019	2018
<b>Variabelen</b>			
1	Renteherzieningen	0	0
2	Aflossingen	0	0
3	Renterisico (1+2)	0	0
4	Renterisiconorm	3.841.748	3.557.511
5a	Ruimte onder risiconorm	3.841.748	3.557.511
5b	Overschrijding risiconorm	n.v.t.	n.v.t.
<b>Berekening renterisiconorm (4)</b>			
	Begrotingstotaal	19.208.738	17.787.556
	Percentage 20%	3.841.748	3.557.511
	Minimumbedrag conform regeling	2.500.000	2.500.000

**2.4.4.5 Leningen, kredietfaciliteiten en schatkistbankieren**

De ODZOB had in 2019 toegang tot een rekening courant krediet bij BNG van € 1.800.000, -

*Schatkistbankieren/tijdelijk overtollige middelen*

Tijdelijk overtollige middelen worden d.m.v. schatkistbankieren bij het rijk gestald. Voor verdere toelichting, zie paragraaf 3.3.2.

**2.4.5 Bedrijfsvoering****2.4.5.1 Personeel en organisatie**

Zoals in de begroting 2019 is aangegeven is kwaliteit het bestaansrecht van de ODZOB. Investeren in kennis, kunde en competenties van de ODZOB-medewerkers is daarom ook een van de speerpunten. Veel aandacht besteden we aan persoonlijke ontwikkeling, opleiding en scholing. Het totale opleidingsbudget bedraagt in 2019 € 260.000,- (ca. 2% van de totale loonsom). Tot 31 december 2019 heeft de ODZOB € 187.421,- uitgegeven aan opleidingen, trainingen en coaching. Er is bijvoorbeeld een start gemaakt met opleidingen in het kader van de Omgevingswet. Naar aanleiding van de Strategische Personeelsplanning (SPP) is het initiatief genomen om gezamenlijk met de andere Brabantse omgevingsdiensten een Vergunningverleners in opleiding (VIO) traject op te starten. Er zijn zes overwegend startende professionals begonnen in een leerwerktraject van 10 maanden tot vergunningverlener. Dit voorziet op termijn in de groeiende behoefte aan ervaren vergunningverleners. We merken dat de huidige arbeidsmarkt dusdanig krap is dat het heel moeilijk is om ervaren vergunningverleners aan te trekken.

De personele bezetting bedroeg op 1 januari 2019 in totaal 210,9 fte. Hiervan betrof 73% medewerkers met een vast ambtelijk dienstverband en 27 % tijdelijke inhuur. De werkelijk gemiddelde bezetting eind december bedroeg 225,3 fte in een verhouding van 74% vast en 26% tijdelijk. De streefwaarde zoals opgenomen in de begroting 2019 is 80% vast en 20% tijdelijk. De tijdelijke inhuur bestaat voor ongeveer de helft uit medewerkers met een payroll contract en voor de helft inhuur via detacheringsbureaus. De intentie bij de meeste payroll medewerkers is om ze bij gebleken geschiktheid na de inhuur periode vast in dienst te nemen. Gezien enerzijds de toename van structurele werkzaamheden en anderzijds de krapte op

de huidige arbeidsmarkt is de verwachting dat we in de loop van 2020 meer payroll medewerker in vaste dienst zullen nemen.

In 2019 is door het HR-team veel tijd en energie gestoken in de voorbereiding van de Wet Normalisering Ambtenaren (WNRA) per 1 januari 2020. Hiertoe zijn trainingen gevolgd en is er een uitgebreid communicatietraject opgezet om alle medewerkers mee te nemen in de wijzigingen. Tevens zijn alle regelingen in samenwerking met de Ondernemingsraad en Georganiseerd overleg technisch omgezet.

#### Organisatieontwikkeling

In 2019 is gestart met de implementatie van het organisatieontwikkelingstraject. Aanleiding was enerzijds de constatering van management en medewerkers dat de groei van de organisatie leidde tot een aantal knelpunten, en anderzijds de inhoudelijke uitdagingen waar de ODZOB de komende jaren voor staat (Omgevingswet, modernisering van het toezicht, optimaal gebruik maken van de digitale mogelijkheden in de VTH-werkzaamheden, integrale samenwerking met ketenpartners, et cetera). Speerpunten van de organisatieontwikkeling zijn het tonen van eigenaarschap, kwaliteits- en omgevingsbewustzijn, nauwere samenwerking tussen diverse specialismen, en het optimaal inzetten van de grote variëteit aan talenten in onze organisatie. De matrixorganisatie, bestaande uit 5 afdelingen, is losgelaten. Daarvoor in de plaats zijn medewerkers geclusterd in zelforganiserende teams. Deze teams maken allemaal een traject van teamontwikkeling door, waarbij elk team kijkt naar de aanwezige kwaliteiten en competenties, op basis hiervan bepaalde taken onderling (her)verdeelt, een ambitie formuleert om de kwaliteit van producten en werkprocessen te verbeteren, de samenwerking te intensiveren en zo voor te sorteren op de transitie naar de Omgevingswet. Ondertussen “blijft de winkel open” en blijft onze dienstverlening in tact. Dit traject vergt veel van de medewerkers én van het management van de ODZOB. Opleiding, training, het inwerken van nieuwe medewerkers en teamontwikkeling kosten tijd.

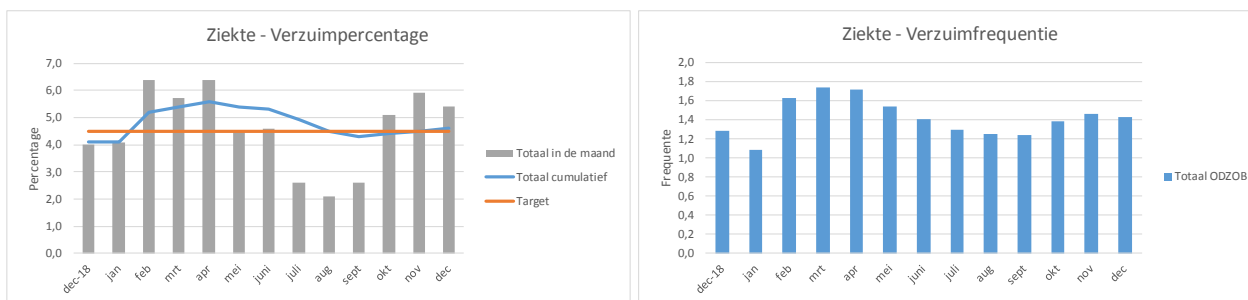
#### Personeelsbezetting

##### Bezetting

\* aantallen x 1 Fte

Bezetting in Fte's	Begroot primair 2019	Begroot na wijziging 2019	Gerealiseerde gemiddelde bezetting 2019	Ultimo 2019	Gerealiseerde gemiddelde bezetting 2018
Dienstverband	154,9	154,9	158,2	165,7	153,4
Inhuur / payroll	33,0	33,6	63,0	59,7	43,6
<b>TOTAAL bezetting in FTE's</b>	<b>187,8</b>	<b>188,5</b>	<b>221,3</b>	<b>225,3</b>	<b>197,0</b>

## Ziekteverzuim



Het ziekteverzuimpercentage is in 2019 ten opzichte van 2018 gestegen met 0,5% van 4,1% naar 4,6%. Ook de meldingsfrequentie is licht gestegen van 1,29 naar 1,43. Wel is de gemiddelde verzuimduur gedaald van 20 naar 14 dagen.

### Arbo

De ODZOB wil een werkgever zijn waarbij de medewerkers zich op hun plek voelen, goed en veilig kunnen functioneren en zich kunnen ontplooiën. Een van de prioriteiten uit het plan van aanpak was de voorlichting aan (nieuwe) medewerkers. In 2019 is dit punt opgepakt. Er is een document opgesteld genaamd "Veilig werken bij de ODZOB". Daarnaast zijn er door de preventiemedewerkers in totaal 5 bijeenkomsten georganiseerd voor nieuwe medewerkers, waarin de Arbo-veiligheidsregels bij de ODZOB toegelicht werden. Verder zijn werkinstructies opgesteld in samenwerking met de teams en is begonnen met het uitvoeren van de taakrisico analyses met de verschillende teams.

#### 2.4.5.2 Huisvesting en facilitair

Bij de aanbestedingen voor facilitaire zaken stimuleren wij onze leveranciers om hun producten/diensten te verduurzamen en wordt er bij alle inkooptrajecten ingezet op minder verpakkingsmateriaal. Zo wordt de bedrijfskleding bij einde dienstverband bijvoorbeeld reserveerbaar gesteld of gerecycled. Daarnaast zoeken wij naar samenwerking met andere overheidsinstanties met als doel door het grotere volume een betere prijs, en door de bundeling van onze ervaringen/kennis een betere kwaliteitsverhouding en lagere inkoopkosten te krijgen.

#### 2.4.5.3 Kwaliteit

De ODZOB heeft het realiseren van kwaliteit hoog geprioriteerd. De ODZOB investeert in voldoende capaciteit met de juiste kwaliteit. Sinds 2019 geldt voor de omgevingsdiensten een nieuwe set van kwaliteitscriteria. Echter het verbeteren van de kwaliteit vraagt om meer dan dit; meer kennis, goede samenwerking, heldere processen en borging zijn allen noodzakelijk om te komen tot betere kwaliteit.

In 2019 hebben we daarom alle medewerkers trainingen gegeven met betrekking tot de omgaan met informatie (data en documenten) zoals wij die als ODZOB onder handen hebben. In totaal hebben wij 27 Squit-trainingen en 4 IZIS-trainingen gegeven. Naast de trainingen zijn we (via een kwaliteitsteam) extra kwaliteitsmonitoring aan het opzetten. De extra kwaliteitsmonitoring, is gericht op drie onderdelen, namelijk:

- inhoudelijk, toegespitst op doorlooptijden, wel/niet halen van wettelijke termijnen, inhoudelijke afhandeling, werkvoorraad etc.
- data, toegespitst op de kwaliteit van de gegevens, zoals wel/niet vastgelegd in de locatiedossiers en omgevingsdossiers, die van toepassing zijn bij een inrichting.

- zaakdossiers, toegespitst op met name de vindbaarheid in IZIS en Squit en de volledigheid van documenten in een zaak. Bij deze categorie zijn met name ook de toepassing van de archiefeisen van belang.

Vanuit kwaliteitsmonitoring wordt onderzocht of werkinstructies rondom informatiemanagement duidelijk zijn en de organisatie hier ook naar handelt. Per team zijn vertegenwoordigers kwaliteit aangewezen. Deze vertegenwoordigers zijn aan zet om samen met hun team aan de slag te gaan om op basis van de aanbevelingen vanuit monitoring de informatievastlegging verder te verbeteren. De kwaliteitsmonitoring wordt verder uitgerold in 2020.

Ook de collegiale toets die we in ODnI-verband uitvoeren is gericht op de professionalisering van de monitoring. Inmiddels zijn we ge-audit door Omgevingsdienst Regio Utrecht en RUD Zuid-Limburg. De 2 omgevingsdiensten hadden naast diverse positieve punten, ook twee verbeterpunten, namelijk het op orde zijn van de dossiers en juiste prioritering voor wat betreft alle plannen en daarvoor benodigde capaciteit/middelen. Verbetervoorstellen hiervoor worden via het kwaliteitsteam en werkgroep Staat van Mandaat opgepakt.

Naar aanleiding van het Arena rapport "De Staat van het Mandaat" heeft het bestuur de ODZOB opdracht gegeven om de aanbevelingen uit het rapport uit te voeren. Het project is inmiddels opgestart en er zijn intern suggesties gedaan voor actiepunten om aan de doelstelling van de aanbevelingen uit dit rapport te voldoen en tevens de ODZOB werkwijze te verbeteren. Naar verwachting resulteert dit project niet alleen in een efficiëntere werkwijze, maar ook in een minder foutgevoelig proces, waardoor een aanzienlijke kwaliteitsverbetering gerealiseerd kan worden.

Om in de toekomst nog betere informatie-uitwisseling te realiseren hebben we samen met de deelnemers een gezamenlijke aanbesteding VTH-systeem opgestart (zie paragraaf 2.4.5.4). Daarnaast werkt de ODZOB met de deelnemers aan goede (basis)registraties, onderdeel hiervan zijn regionale afspraken over het gebruik van dezelfde zaaktypes en een actueel regionaal inrichtingenbestand.

De ODZOB heeft in 2019 een inhoudelijke jaarrapportage afgeven over de VTH-taken. Deze jaarrapportage was ook toereikend om IBT te voorzien in hun informatiebehoefte. Dit gaan we ook in 2020 doen. De ervaring die is opgedaan bij de realisatie van de jaarverslagen zijn ook meegenomen bij de aanbesteding van het nieuwe VTH-systeem, omdat dit systeem ook toereikend moet zijn om mee te kunnen monitoren voor de cijfers in de jaarrapportages in de toekomst.

Tot op heden gebruikte de ODZOB Sesomweb om de voorschriften in onze vergunningen op te nemen. De ODZOB is in 2019 over gegaan naar de nieuwe Macro voor de LRSO-voorschriften, die via ODNL is geleverd. De ODZOB is ook overgaan naar één standaard toezichtbrief voor alle beleidsvelden. Ook zijn in 2019 stappen ondernomen om besluiten digitaal te publiceren. Dat wordt verder opgepakt in 2020 en heeft ook samenhang met de aanbevelingen vanuit het rapport 'Staat van Mandaat'.

#### **2.4.5.4 ICT**

In 2019 zijn door ICT veel aanbestedingen uitgevoerd, zoals voor hardware, software, Document Management Systeem (DMS), ICT-infrabeheer, vaste telefonie en multifunctionals.

Tevens hebben in de periode september 2018 - mei 2019 overleggen plaatsgevonden ter



verkenning en voorbereiding van een gezamenlijke aanbesteding van een VTH-proces systeem. Na een verkenning eind 2018 is door het Algemeen Bestuur besloten samen met de deelnemende gemeenten een aanbesteding voor een nieuw Omgevingswet-proof VTH-processysteem op te starten. Op 22 januari is hiervoor een informatiebijeenkomst voor belanghebbende managers van de ODZOB-gemeenten en de Veiligheidsregio georganiseerd. De ODZOB heeft met behulp van de regionale werkgroepen Scope, Architectuur en Functioneel (waarin de gemeenten, provincie, Veiligheidsregio en de ODZOB vertegenwoordigd zijn) bevindingen opgeleverd over wat wel/niet aanbesteed wordt, over de technische kant van het systeem, over de eisen waaraan het systeem moet voldoen en de gevolgen voor gebruikers. Op basis van de bevindingen van de werkgroepen, is een collegevoorstel gemaakt, dat op 26 september 2019 in de vergadering van het Algemeen Bestuur (AB) is geagendeerd. Het AB heeft ingestemd met het benaderen van gemeenten met het verzoek om vóór 1 december 2019 definitief uitsluitsel te geven over eventuele deelname. N.a.v. dit voorstel hebben 19 regionale deelnemers aangegeven mee te doen met de aanbesteding. Ook haken vier deelnemers van buiten de regio aan. Begin januari 2020 wordt de aanbesteding uitgezet. Inmiddels is ook gestart met de voorbereidingen op de implementatie, door bijvoorbeeld met deelnemende gemeenten afspraken te maken over de zaaktypen en bijbehorende processen die in het VTH-systeem moeten worden verwerkt.

De voorbereiding op de omgevingswet, de daadwerkelijke implementatie van het VTH-systeem (inclusief koppeling Digitaal Stelsel Omgevingswet) en bijbehorende opleiding voor onze medewerkers staat voor 2020 en 2021 op de planning.

#### **2.4.5.5 Vennootschapsbelasting**

Op basis van de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen geldt per 1 januari 2016 belastingplicht voor overheidsondernemingen. Dit betekent dat vanaf dat moment overheden mogelijk over de winst van (een deel van) hun activiteiten vennootschapsbelasting (Vpb) dienen af te dragen. Het gaat daarbij om (geclusterde) activiteiten die voor de VPB kwalificeren als onderneming en waar op geen objectvrijstellingen van toepassing zijn.

Deze wetgeving is ook van toepassing op de ODZOB. In 2016 heeft de ODZOB in samenwerking met een extern adviseur haar activiteiten geïnventariseerd. Inmiddels is op basis hiervan een kwalitatieve inventarisatie gemaakt en is e.e.a. verder uitgewerkt en aan de fiscus voorgelegd. Binnen de huidige regelgeving komt de ODZOB voor een klein deel van zijn activiteiten voor heffing van vennootschapsbelasting in aanmerking komt. Dit betreft activiteiten waarbij de ODZOB structureel als ondernemer handelt. Het betreft hier nagenoeg uitsluitend de werkzaamheden die de ODZOB uitvoert in opdracht van derden. In de realisatiecijfers is de raming opgenomen van de af te dragen belasting over 2019.

#### **2.4.6 Verbonden partijen**

##### *Visie op en beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen*

Het begrip verbonden partij is in artikel 1, eerste lid, onderdeel b van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) als volgt gedefinieerd: "Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de provincie onderscheidenlijk gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft."

De ODZOB neemt vanaf 1 januari 2018 deel in de Stichting Bizob. Aangezien de ODZOB zowel een bestuurlijk belang (niet via deelname in het bestuur, maar via vertegenwoordiging in de Vergadering van Aangeslotenen) als een financieel belang heeft, is Bizob als verbonden partij opgenomen.

De ODZOB heeft op dit moment geen voornemens om deel te gaan nemen in andere partijen.

Informatie betreffende verbonden partij Bizob:

- a) Wijze waarop de ODZOB een belang heeft in de verbonden partij en het openbaar belang dat ermee gediend wordt  
De ODZOB heeft een bestuurlijk belang in Bizob door vertegenwoordiging in het overleg van aangeslotenen.  
Het financiële belang van de ODZOB bestaat niet uit een niet terugvorderbare inleg, maar bestaat uit een afnameverplichting van een aantal dagdelen waarvoor de ODZOB een financiële vergoeding dient te verstrekken. Deze afname kan jaarlijks maximaal met 15% verlaagd worden. Als het bestuur van Bizob voorziet dat niet aan de opeisbare verplichtingen voldaan kan worden, zal het bestuur een plan opstellen en presenteren aan de vergadering van aangeslotenen. Bij een tekort (niet zijnde de situatie zoals voorgaand beschreven) kan het bestuur besluiten de dagvergoeding met terugwerkende kracht te verhogen.
- b) Het belang dat de ODZOB in de verbonden partij heeft aan het begin en de verwachte omvang aan het einde van het begrotingsjaar  
De ODZOB had zich begin dit jaar gecommit aan een afnameverplichting van 1 dag per week gedurende 42 weken. Gebaseerd op de tarieven uit de meerjarenraming van Bizob betekent dit een bijdrage van de ODZOB van circa € 26.000,-. In de loop van het jaar heeft de ODZOB zich gecommit om een uitgebreider dienstenpakket af te nemen. Dit betekent een verplichting tot afname van 126 dagen. Dit betekent een bijdrage van ongeveer € 76.000,- euro.  
Eens per twee kalenderjaren kan een verzoek tot wijziging van het aantal af te nemen dagen worden ingediend. Er zijn op het moment van opstellen van deze begroting geen voornemens of aanleidingen om de afnameverplichting aan te passen.
- c) Volgens de concept balans van Bizob bedraagt het eigen vermogen ultimo 2019 € 868.255,- en het vreemd vermogen € 956.731,-
- d) Het financiële resultaat over 2019 bedraagt volgens de concept staat van baten en lasten € 401.498,-
- e) De eventuele risico's als bedoeld in artikel 11, eerste lid, onderdeel b, van de verbonden partij voor de financiële positie van de ODZOB hebben betrekking op de mogelijke aanpassing van de tarieven zoals onder a) beschreven. Indien sprake is van een tekort, moet het Bestuur van Bizob een plan van aanpak presenteren aan de Vergadering van Aangeslotenen. Het tekort komt zo veel als mogelijk voor rekening van de reserve. Daarnaast kan het Bestuur de Aangeslotenen verzoeken om de dagvergoeding met terugwerkende kracht te verhogen (maar niet verplichten o.g.v. regelgeving omtrent stichtingen. Bij blijvend tekort zal dit leiden tot het faillissement van Bizob). Een verdere risico-inventarisatie van de organisatie zelf was op het moment van opmaken van de jaarstukken van de ODZOB nog niet bekend.

De ODZOB heeft op dit moment geen voornemens om deel te gaan nemen in andere partijen.

#### 2.4.7 Grondbeleid

De ODZOB heeft geen activiteiten of bezittingen die een grondbeleid noodzakelijk maken. Daarom is aan deze paragraaf verder geen invulling gegeven.

### 3 Jaarrekening

De jaarrekening bestaat uit de balans en resultatenrekening met toelichting.

In paragraaf 3.1 is de balans weergegeven. Paragraaf 3.2 toont het overzicht van baten en lasten. In paragraaf 3.3 en 3.4 worden de respectievelijke toelichtingen gegeven.

#### 3.1 Balans per 31 december 2019

\* bedragen x 1 €

ACTIVA	Ultimo 2019	Ultimo 2018	PASSIVA	Ultimo 2019	Ultimo 2018
<b>Vaste activa</b>			<b>Vaste passiva</b>		
Immateriële vaste activa	0	0	Eigen vermogen	2.429.098	1.514.541
Materiële vaste activa	942.588	952.754	Algemene reserve	1.200.000	1.200.000
<i>Investerings met een economisch nut</i>	942.588	952.754	Bestemmingsreserve	314.541	314.541
Financiële vaste activa	0	0	Resultaat boekjaar voor bestemming	914.557	0
Totaal vaste activa	942.588	952.754	Voorzieningen	0	0
			<i>Voorziening voor personeelskosten</i>	0	0
<b>Flottende activa</b>			Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0
Voorraden	0	0	<i>Binnenlandse banken</i>	0	0
<i>Onderhanden werk</i>	0	0	Totaal vaste financieringsmiddelen	2.429.098	1.514.541
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	2.862.263	3.223.318	<b>Flottende passiva</b>		
<i>Vorderingen op openbare lichamen</i>	1.877.204	1.659.016	Netto flottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	722.447	850.989
<i>Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar; overige vorderingen</i>	966.643	1.535.489	<i>Overige schulden</i>	722.447	850.989
<i>overige vorderingen</i>	18.416	28.813			
Liquide middelen	249.769	122.540	Overlopende passiva	2.690.601	3.403.320
<i>Banksaldi</i>	249.769	122.540	<i>Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, m.u.v van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume</i>	457.784	516.202
Overlopende activa	1.787.527	1.470.238	<i>Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen</i>	2.232.817	2.887.118
<i>De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:</i>					
- <i>Europese overheidslichamen</i>	0	0			
- <i>het Rijk</i>	0	0			
- <i>overige Nederlandse overheidslichamen</i>	0	0			
<i>Overige nog te ontvangen bedragen</i>	1.455.103	1.178.532			
<i>Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen</i>	332.424	291.706			
Totaal flottende activa	4.899.559	4.816.096	Totaal flottende passiva	3.413.049	4.254.309
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>5.842.147</b>	<b>5.768.850</b>	<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>5.842.147</b>	<b>5.768.850</b>

In paragraaf 3.3. wordt toelichting gegeven op de balans

## 3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Overzicht van baten en lasten

\* bedragen x 1€

Programma	Begroting 2019 primair			Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Dienstverlening	17.887.552	12.392.221	5.495.331	17.887.552	12.392.221	5.495.331	21.418.454	14.641.811	6.776.644
Programma Collectieve taken	1.185.674	863.207	322.467	1.271.186	948.719	322.467	1.271.186	1.027.028	244.158
Totaal programma's	19.073.226	13.255.429	5.817.798	19.158.738	13.340.941	5.817.798	22.689.640	15.668.838	7.020.802
Algemene dekkingsmiddelen	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	65.699	0	65.699
- Overige algemene dekkingsmiddelen	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	65.699	0	65.699
Kosten van de overhead	0	5.792.798	-5.792.798	0	5.792.798	-5.792.798	0	6.167.287	-6.167.287
Bedrag van de heffing voor de VPB	0	0	0	0	0	0	0	4.657	-4.657
Bedrag onvoorzien	0	75.000	-75.000	0	75.000	-75.000	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	19.123.226	19.123.226	0	19.208.738	19.208.738	0	22.755.340	21.840.783	914.557
<b>Toevoeging en onttrekking reserves</b>									
Toevoeging en onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal toevoeging en onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	19.123.226	19.123.226	0	19.208.738	19.208.738	0	22.755.340	21.840.783	914.557

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat zowel de baten als de lasten van de ODZOB hoger waren dan begroot. Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 914.557,-. In paragraaf 3.4 wordt toelichting gegeven op dit overzicht.

## 3.3 Toelichting op de balans

### 3.3.1 Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) daarvoor aan provincies en gemeenten geeft.

De waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Tenzij anders is vermeld worden de activa gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

#### Vaste Activa

De activa zijn onder te verdelen in immateriële-, materiële- en financiële vaste activa.

#### Immateriële vaste activa

De ODZOB bezit geen immateriële vaste activa.

#### Materiële vaste Activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de van derden ontvangen investeringsbijdragen en afschrijvingen. De verkrijgingsprijs bestaat uit de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van het product of dienst en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Afschrijving vindt lineair plaats op basis van de geschatte economische levensduur. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

- Gronden en terreinen: n.v.t
- Woonruimten: n.v.t.
- Bedrijfsgebouwen: 10 jaar (of einde huurcontract indien dit eerder is)
- Grond-, weg- en waterbouwkundige werken: n.v.t.

- Vervoermiddelen: 5 jaar
- Machines, apparaten en installaties:
  - Apparaten..... 5 jaar
  - Hardware..... 4 jaar
- Overige materiële vaste activa
  - Software ..... 4 jaar
  - Inventaris..... 5 jaar

De afschrijving start bij in gebruik name van een actief.

E.e.a. is in lijn met de door het Algemeen Bestuur in de nota Investeren, waarderen en afschrijven vastgestelde afschrijvingstabel.

### Financiële vaste activa

De ODZOB bezit geen financiële vaste activa.

### Vlottende activa

De vlottende activa zijn onder te verdelen in voorraden, uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar, liquide middelen en overlopende activa. De vlottende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Voorraden

Onder de post voorraden wordt door de ODZOB uitsluitend de waarde van onderhanden werk verantwoord. Onder onderhanden werk worden producten opgenomen die na afronding tegen een vaste prijs geleverd worden. Dit onderhanden werk wordt gewaardeerd tegen de vervaardigingskosten (met een maximum van de opbrengstwaarde) die tot balansdatum voor de betreffende producten zijn gemaakt, gecorrigeerd voor eventuele voorschotfacturen die voor de betreffende producten zijn verzonden. Afhankelijk van het saldo van beiden verschijnt de post onderhanden werk aan de debet- dan wel aan de creditzijde van de balans. De vervaardigingskosten omvatten de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals het aantal bestede uren tegen integrale kostprijs).

### Uitzettingen met een looptijd < 1jaar

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een correctie aangebracht.

### Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### Vaste passiva

De vaste passiva zijn eigen vermogen, de voorzieningen, en de vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer. Vaste passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Eigen vermogen**

Het totaal eigen vermogen is gelijk aan het eigen vermogen van voorafgaand jaar, vermeerderd of verminderd met het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening. Voor zover het Algemeen Bestuur gedurende het jaar besluiten over bestemmingsreserves heeft genomen, zijn de effecten van deze besluiten in de stand van de reserves per jaareinde verwerkt. Uit het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de effecten van de besluiten van het Algemeen Bestuur volgt een resultaat na bestemming. Dit wordt als een separate post van het eigen vermogen gepresenteerd.

**Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en verliezen die niet exact bekend zijn, maar redelijkerwijs geschat kunnen worden en worden gevormd voor risico's die hierop van toepassing zijn. Daarnaast kunnen voorzieningen worden gevormd ter egalisatie van lasten. De ODZOB kent op dit moment geen voorzieningen.

**Vaste schulden**

De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van een jaar of langer. De vaste schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde, verminderd met de gedane aflossingen.

**Vlottende passiva**

Onder de vlottende passiva zijn kortlopende schulden en overlopende passiva opgenomen.

**Kortlopende schulden**

Hieronder worden onderhanden werk, te betalen aan openbare lichamen en overige schulden verantwoord. De waarderingsgrondslagen voor onderhanden werk zijn bij de activa weergegeven. De overige posten worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Overlopende passiva**

De posten opgenomen onder overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

**Baten en lasten algemeen**

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden verwerkt indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

**Personeelslasten**

Personeelslasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Een uitzondering vormen overlopende posten uit hoofde van jaarlijkse arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Deze worden toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Een voorbeeld daarvan is de verplichting wegens verlofdagen. Indien echter de verplichting sterk fluctueert, zal de last (of bate) die gerelateerd is aan deze fluctuatie in het jaar van ontstaan opgevoerd worden en zal de toename van de verplichting op de balans opgevoerd worden.

### 3.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2019

#### 3.3.2.1 Activa

##### Vaste activa

##### *Immateriële vaste activa*

De ODZOB bezit geen immateriële vaste activa.

##### *Materiële vaste activa*

Het BBV onderscheidt 3 soorten materiële vaste activa:

- activa met een economisch nut;
- activa met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven;
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

De ODZOB kent uitsluitend materiële vaste activa van de eerste categorie. Onderstaand overzicht toont de samenstelling van deze materiële vaste activa en het bijbehorende verloop over het afgelopen boekjaar.

Staat van materiële vaste activa

\* bedragen x € 1

Omschrijving	Boekwaarde per 1-1-2019	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afschrijvingen Des-investeringen	Boekwaarde per 31-12-2019
Gronden en terreinen							
Woonruimten							
Bedrijfsgebouwen	429.492	5.839		-61.581			373.750
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken							
Machines, apparaten en installaties	290.148	250.116	-60.880	-138.876		60.880	401.388
Overige materiële vaste activa	233.114	26.648	-9.727	-91.028		8.443	167.450
<b>Totaal</b>	<b>952.754</b>	<b>282.603</b>	<b>-70.607</b>	<b>-291.485</b>	<b>0</b>	<b>69.323</b>	<b>942.588</b>

De ODZOB heeft geen materiële activa met erfpachtcontracten.

De in bovenstaande tabel getoonde investeringen zijn in onderstaande tabel afgezet tegen het beschikbare budget.

Investeringen

\* bedragen x € 1

Omschrijving	Restant krediet 2018	Begroting primair 2019	Begroting na wijziging 2019	Investeringen 2019	Restant krediet 2019
Gronden en terreinen					
Woonruimten					
Bedrijfsgebouwen				5.839	
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken					
Vervoermiddelen					
Machines, apparaten en installaties				250.116	
Overige materiële vaste activa				26.648	
<b>Totaal investeringen</b>	<b>480.502</b>	<b>110.000</b>	<b>110.000</b>	<b>282.603</b>	<b>307.899</b>

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de investeringen binnen het geraamde budget zijn gerealiseerd. Het onder bedrijfsgebouwen getoonde investeringsbedrag betreft in rekening gebrachte kleine posten betreffende de inrichting van in totaal € 5.839,-. De investeringen getoond onder machines, apparaten en installaties bestaan o.a. uit investeringen in gasdetectors en defibrillatoren (€ 8.000,-), investeringen in computer hardware (€ 242.000,-) waaronder o.a. SAS storage (€ 56.000,-), Netapp met storage (€ 55.000,-), nieuwe monitoren (€ 70.000) en tablets en smartphones (€ 57.000,-). De investeringen

opgenomen onder overige materiële vaste activa betreffen uitgaven t.b.v. updates software (€ 25.000,-) en de aanschaf van enkele nieuwe bureaustoelen (€ 2.000,-). Het restantkrediet van € 307.899,- wordt overgeheveld naar 2020.

### **Financiële vaste activa**

De ODZOB heeft geen financiële vast activa.

### **Vlottende activa**

#### **Voorraden**

De ODZOB heeft geen voorraden.

#### **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

De volgende posten zijn op de balans opgenomen:

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	Ultimo 2019	Ultimo 2018
Vorderingen op openbare lichamen	1.877.204	1.659.016
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	966.643	1.535.489
Overige vorderingen	18.416	28.813
<b>Totaal uitzettingen</b>	<b>2.862.263</b>	<b>3.223.318</b>

Van de vorderingen op openbare lichamen heeft voor 84% betrekking op deelnemers in de gemeenschappelijke regeling. Het betreft hier voornamelijk de facturen inzake uitvoering van wettelijke en verzoektaken. De overige 16% heeft betrekking op vorderingen op niet-deelnemers.

De vorderingen zijn relatief jong. Op balansdatum is 95,2% van de vorderingen jonger dan 30 dagen. 0,1% is meer dan 6 maanden oud. De ODZOB werkt in de loop van het jaar met voorschotfacturatie voor de werkprogramma's. Na afloop van het jaar worden de eindafrekeningen opgesteld en verzonden. Volgens de Dienstverleningsovereenkomst (DVO) neemt de opdrachtgever binnen zes weken na ontvangst van zijn eindafrekening een beslissing over de acceptatie hiervan.

De post uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar betreft de aanhouding van liquide middelen bij het rijk in het kader van schatkistbankieren. Conform de overeenkomst met Agentschap van de Generale Thesaurie worden overtollige middelen in de vorm van een rekeningcourant bij het rijk ondergebracht. Onderstaande analyse geeft inzicht in de mate waarin de ODZOB de drempelbedragen (maximumbedrag dat niet afgestort hoeft te worden bij het rijk in het kader van schatkistbankieren) gebruikt heeft. Aangezien het banksaldo op een vast tijdstip automatisch afgeroomd wordt en er na dit tijdstip nog betalingen binnen kunnen komen, is het mogelijk dat het drempelbedrag in incidentele gevallen overschreden wordt. Uit onderstaand overzicht blijkt dat dit in zeer beperkte mate het geval is geweest.



## Benutting drempelbedrag schatkistbankieren

\* bedragen x 1.000 €

		Verslagjaar: 2019			
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	280	248	256	255
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	0	2	0	0
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	30	0	6	5
<b>(1) Berekening drempelbedrag</b>		<b>Verslagjaar</b>			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	19.209			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	19.209			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
<b>(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>		<b>Kwartaal 1</b>	<b>Kwartaal 2</b>	<b>Kwartaal 3</b>	<b>Kwartaal 4</b>
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	25.222	22.598	23.595	23.455
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	280	248	256	255

De post overige vorderingen betreft vorderingen bij privaatrechtelijke instellingen en zijn jonger dan 30 dagen.

**Liquide middelen**

Het saldo van de liquide middelen bestaat uitsluitend uit een tegoed bij de Bank Nederlandse Gemeenten:

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	Ultimo 2019	Ultimo 2018
Bank BNG	249.769	122.540
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>249.769</b>	<b>122.540</b>

**Overlopende activa**

Overlopende activa zijn als volgt onderverdeeld:

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	Ultimo 2019	Ultimo 2018
Overige nog te ontvangen bedragen	1.455.103	1.178.532
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	332.424	291.706
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b>1.787.527</b>	<b>1.470.238</b>

De post "Overige nog te ontvangen bedragen" betreft voornamelijk nog te factureren bedragen aan openbare lichamen voor reeds verrichte werkzaamheden. Vrijwel het gehele bedrag betreft te factureren bedragen aan deelnemers in de GR.

De vooruitbetaalde bedragen betreffen uitgaven die gedaan zijn voor het kalenderjaar 2020.

### 3.3.2.2 Passiva

#### Vaste financieringsmiddelen

##### *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening. Het resultaat over boekjaar 2019 bedraagt € 914.557,-. Over boekjaar 2018 was er geen resultaat te bestemmen als gevolg van de toegepaste tariefcorrectie. Het Algemeen Bestuur heeft in de vergadering van november besloten om over 2019 geen tariefcorrectie toe te passen om zo de algemene reserve op peil te brengen zodat in 2020 de algemene reserve deels aangewend kan worden voor de financiering van grote projecten (Aanbesteding en implementatie nieuw VTH-systeem en voorbereiding op De Omgevingswet.

Dit betekent dat het eigen vermogen op 31 december 2019 bestaat uit de algemene reserve, de egaliseringsreserve verlofkosten en het resultaat 2019. E.e.a. volgens onderstaand overzicht.

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	Ult imo 2019	Ult imo 2018
Algemene reserve	1.200.000	1.200.000
Bestemmingsreserve	314.541	314.541
Resultaat boekjaar voor bestemming	914.557	0
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>2.429.098</b>	<b>1.514.541</b>

##### - *Algemene reserve*

De algemene reserve is benoemd als de weerstandscapaciteit. De reserve bedraagt eind 2019 € 1.200.000,-. De reserve is daarmee op het minimum niveau van de grenswaarden volgens de richtlijn zoals opgenomen in de door het AB vastgestelde Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2018.

##### - *Bestemmingsreserves*

De ODZOB heeft een bestemmingsreserve "Egaliseringsreserve verlofkosten" gevormd. Deze reserve is gevormd omdat het tegoed aan verlofdagen in feite een claim is op de toekomstige capaciteit. Immers wanneer dat verlof opgenomen wordt zal dat resulteren in lagere baten aangezien de capaciteit ontbreekt om opdrachten uit te voeren, dan wel zal dit resulteren in meer inhuur om de opdrachten alsnog uit te kunnen voeren. Door (een deel van) deze verplichting jegens het personeel op de balans op te nemen, kunnen de gevolgen van verlofopnamen voor de in de toekomst te realiseren resultaten gedempt worden. Voor de (gedeeltelijke) afdekking van dat deel van deze arbeidskostengerelateerde verplichtingen dat jaarlijks van vergelijkbaar volume is heeft de ODZOB bovengenoemde bestemmingsreserve egaliseringsreserve verlofkosten € 314.541, -.

Voor het deel van deze arbeidskostengerelateerde verplichting waarbij geen sprake is van een jaarlijks vergelijkbaar volume dient volgens het BBV een verplichting op de balans opgevoerd te worden. Daarom heeft de ODZOB onder overlopende passiva een post van € 163.000,- opgenomen voor het afdekken van het fluctuerende deel van deze verplichting.

Het verloop van de reserves is in onderstaande tabel weergegeven:

#### Staat van reserves

\* bedragen x 1 €

Naam reserve	Saldo 1 januari 2019	Resultaat s bestemming 2018	Toevoegingen 2019	Ont t rekkingen 2019	Saldo 31 december 2019
<b>Algemene reserves:</b>					
Algemene reserve	1.200.000	0	0	0	1.200.000
Totaal algemene reserves	1.200.000	0	0	0	1.200.000
<b>Best emmingsreserves:</b>					
Egalisatie reserve verlofkosten	314.541	0	0	0	314.541
Totaal bestemmingsreserves	314.541	0	0	0	314.541
<b>Totaal van de reserves</b>	<b>1.514.541</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.514.541</b>

#### Vorzieningen

De ODZOB heeft geen voorzieningen gevormd.

#### Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	Ult imo 2019	Ult imo 2018
<b>Onderhandse leningen:</b>		
-Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0	0
<b>Totaal vaste schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

De ODZOB heeft schulden in deze categorie en daarmee ook geen daaraan gerelateerde rentelast.

#### Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn kortlopende schulden en overlopende passiva opgenomen.

#### Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto vlottende schulden bestaat uitsluitend uit de post "Overige schulden":

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	Ult imo 2019	Ult imo 2018
Overige schulden	722.447	850.989
<b>Totaal netto-vlottende schulden</b>	<b>722.447</b>	<b>850.989</b>

De overige schulden bestaan uit de volgende posten:

- Te betalen aan openbare lichamen € 109.962,-  
Deze post betreft de afdracht omzetbelasting vierde kwartaal 2019.
- Crediteuren € 612.485,-  
Dit betreft voornamelijk ontvangen maar nog niet betaalde facturen van leveranciers.

### **Overlopende passiva**

De overlopende passiva bestaan uit de volgende posten:

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	Ultimo 2019	Ultimo 2018
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	457.784	516.202
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.232.817	2.887.118
<b>Totaal overlopende passiva</b>	<b>2.690.601</b>	<b>3.403.320</b>

Toelichting op de diverse posten:

*- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, m.u.v. jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume*

Onder deze post is voor een bedrag van € 264.784,- aan kosten verantwoord die op 2019 betrekking hebben, maar waarvoor de factuur pas in 2020 wordt ontvangen. Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen waarbij geen sprake is van een jaarlijks vergelijkbaar volume dient volgens het BBV een verplichting op de balans opgevoerd te worden. Daarom heeft de ODZOB onder overlopende passiva een post van € 163.000,- opgenomen voor het afdekken van het fluctuerende deel van deze verplichting. Daarnaast is er een verplichting van € 30.000,- opgenomen voor verlofrechten van payroll personeel.

*- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen*

Per balansdatum bestaan deze overige vooruitontvangen bedragen geheel uit schulden aan overheidslichamen met een totaal van (€ 2.232.817).

Hieronder zijn opgenomen de gefactureerde voorschotten op werkprogramma's minus de gerealiseerde kosten op deze werkprogramma's (€ 488.527,-).

Tenslotte is onder deze post opgenomen het bedrag van de vooruitontvangen ISV-gelden (€ 1.744.290,-) welke nog besteed gaan worden. Zie specificatie.

## Verloop vooruitontvangen ISV-gelden

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	Ultimo 2018	Ontvangsten	Bestedingen	Ultimo 2019
Gemeenschappelijk budget regio	1.658.681		31.170	1.627.511
Budget individuele gemeenten	116.779		0	116.779
<b>TOTAAL ISV gelden</b>	<b>1.775.460</b>	<b>0</b>	<b>31.170</b>	<b>1.744.290</b>

## 3.3.2.3 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

De niet in de balans opgenomen belangrijke verplichtingen kunnen betrekking hebben op langlopende overeenkomsten alsook op verplichtingen die slechts voor een jaar of korter zijn aangegaan en ultimo jaar nog voortduren. In verband met de relevantie zijn in dit overzicht uitsluitend de belangrijkste contracten opgenomen, waarbij de verplichting een totale waarde van € 25.000,- overstijgt.

Het gaat daarbij om de volgende posten:

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	Totaalbedrag restant looptijd	Financiële dekking
<b>Huisvesting</b>		
Huurverplichting pand Wal 28 te Eindhoven*	595.000	reguliere begroting
Huur printerpark	76.000	reguliere begroting
Postverwerking	41.000	reguliere begroting
<b>Automatisering</b>		
Service-management ICT-omgeving	467.000	reguliere begroting
Licentiekosten	361.000	reguliere begroting
Topdesk	39.000	reguliere begroting
<b>Overig</b>		
Autolease	76.000	reguliere begroting
Salarisverwerking	62.000	reguliere begroting
Accountantscontrole	33.000	reguliere begroting

\* Bij het vaststellen van de verplichting is het uitgangspunt gehanteerd dat de breakoptie wordt toegepast.

In aanvulling op bovenstaande dienen nog enkele aanvullende opmerkingen geplaatst te worden m.b.t. arbeidskostengerelateerde verplichtingen.

Op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) mogen geen voorzieningen worden gevormd noch anderszins verplichtingen worden opgenomen voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Ten aanzien arbeidskostengerelateerde verplichtingen die qua volume fluctueren, dient volgens BBV-voorschrift wel een verplichting op de balans getoond te worden.

De ODZOB beschouwt het gemiddelde van de openstaande verlofuren over de jaren 2013, 2014 en 2015 als verplichting met vergelijkbaar volume. Dit openstaande verlof vertegenwoordigt een waarde van € 382.000,-. Hiervoor is conform de regelgeving geen verplichting opgenomen. Wel staat hier een bestemmingsreserve ter grootte van € 314.541,- tegenover.

De verlofrechten van het personeel die boven het gemiddelde niveau per FTE (over de jaren 2013, 2014 en 2015) uitgaan, worden beschouwd als het fluctuerende deel, waarvoor de ODZOB conform de regelgeving een verplichting heeft opgenomen. Deze verplichting bedroeg eind 2018 € 178.000,- en is op basis van de actuele gegevens bijgesteld naar € 163.000,- ultimo 2019.

### 3.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

#### 3.4.1 Overzicht van baten en lasten

Onder paragraaf 3.2 is het overzicht van baten en lasten opgenomen. Dit overzicht geeft inzicht in het gerealiseerde resultaat en de samenstelling daarvan. Per programma zijn de baten en lasten weergegeven. Uit dit overzicht blijkt dat het resultaat ruim € 0,9 mln. beter is dan begroot.

Hiervan betreft € 1,2 mln. toename van het resultaat op de programma's. Deze toename is als volgt te verklaren:

- Doordat de deelnemers meer opdrachten geplaatst hebben heeft de ODZOB meer uren in rekening gebracht. Aangezien binnen de programma's de kosten exclusief overhead en de baten integraal getoond worden, levert elk uur marge op. Meer uren betekent ook meer marge: + € 0,88 mln.
- Het gemiddelde verkooptarief dat in rekening werd gebracht, is door een andere mix van producten lager dan voorzien in de begroting. -/-€ 0,08 mln.
- De directe kosten (met name loon en inhuurkosten) per in rekening gebracht uur waren lager dan voor zien. + € 0,40 mln.

Daarnaast blijkt uit dit overzicht dat het resultaat op de overige onderdelen met circa € 0,3 mln. is afgenomen.

Onderstaand wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van het resultaat van de verschillende onderdelen van het overzicht van baten en lasten.

#### Programma Dienstverlening

Programma Dienstverlening

\* bedragen x 1€

	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Realisatie t.o.v. begroting na wijziging
<b>Baten</b>			
Basistaken	5.807.296	7.595.733	1.788.437
Verzoektaken	12.080.256	13.822.721	1.742.465
<b>Totaal baten</b>	<b>17.887.552</b>	<b>21.418.454</b>	<b>3.530.902</b>
<b>Lasten</b>			
Basistaken	4.023.206	5.064.037	1.040.831
Verzoektaken	8.369.016	9.577.774	1.208.758
<b>Totaal lasten</b>	<b>12.392.221</b>	<b>14.641.811</b>	<b>2.249.589</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>5.495.331</b>	<b>6.776.644</b>	<b>1.281.313</b>
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Ontrekkingen aan reserves	0	0	0
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>5.495.331</b>	<b>6.776.644</b>	<b>1.281.313</b>

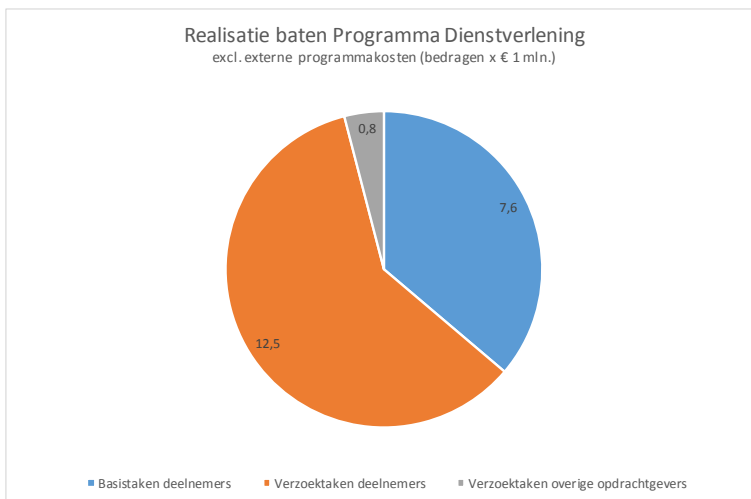
In de begroting werd een positief programmaresultaat van € 5,49 mln. voorzien. Dit resultaat dient ter dekking van de overheadkosten.

De gerealiseerde baten zijn gestegen met € 3,53 mln. waarvan € 2,97mln. betrekking heeft op extra opbrengsten uit uren. De rest had betrekking op meer in rekening gebrachte externe kosten die één op één bij de opdrachtgevers in rekening wordt gebracht.

De gerealiseerde lasten kennen eenzelfde ontwikkeling. De lasten gerelateerd aan de in rekening gebrachte uren zijn gestegen met € 1,69 mln. waardoor de marge op de in rekening gebrachte uren is toegenomen met € 1,28 mln. Zoals in de inleiding van deze paragraaf is aangegeven wordt dit veroorzaakt door de

combinatie van de effecten van aantal uren, afwijkende verkooptarieven en lagere kosten per direct uur. In het geval van het programma dienstverlening betreft het meer uren (+15,2%), lagere verkooptarieven, bij lagere kosten per direct uur.

Tenslotte kan gemeld worden dat de extra baten uitsluitend veroorzaakt werden door extra opdrachten van deelnemers. De opdrachtverlening door niet-deelnemers liet een daling zien. Ter informatie wordt in onderstaand overzicht de samenstelling van de gerealiseerde baten uit uren getoond. Onderscheid wordt gemaakt naar basistaken van deelnemers en verzoektaken van deelnemers en niet-deelnemers. Het betreft hier de verdeling van de baten uit uren, dus exclusief in rekening gebrachte externe kosten. Dit maakt dat in het overzicht de verdeling getoond wordt van € 20,9 mln. in plaats van de € 21.4 mln. uit bovenstaand overzicht. Details betreffende de ontwikkeling van de opdrachtverlening per opdrachtgever zijn opgenomen in bijlage 1.



## Programma Collectieve taken

Programma Collectieve taken

\* bedragen x 1€

	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Realisatie t.o.v. begroting na wijziging
<b>Baten</b>			
Baten	1.271.186	1.271.186	0
Totaal baten	1.271.186	1.271.186	0
<b>Lasten</b>			
Lasten	948.719	1.027.028	78.309
Totaal lasten	948.719	1.027.028	78.309
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>322.467</b>	<b>244.158</b>	<b>-78.309</b>
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Ontrekkingen aan reserves	0	0	0
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>322.467</b>	<b>244.158</b>	<b>-78.309</b>

De gerealiseerde baten op Collectieve taken zijn gelijk aan de begrote bedragen.

Het programmaresultaat, dat dient ter dekking van de overheadkosten, is € 0,08 lager dan voorzien in begroting (€ 0,32 mln.) en bedraagt € 0,24 mln.

Zoals in de inleiding van deze paragraaf is aangegeven wordt de mutatie in het resultaat veroorzaakt door de combinatie van de effecten van aantal uren, afwijkende verkooptarieven en lagere kosten per direct uur. In het geval van het programma Collectieve taken betreft het minder in rekening gebrachte uren tegen een hoger gemiddeld verkooptarief bij lagere kosten per direct uur.

Dat er minder uren in rekening zijn gebracht vindt zijn oorzaak in de uitbesteding van de SSiB taken aan de ODBN. Hierdoor worden er minder uren gemaakt door de ODZOB en krijgt de ODZOB meer externe kosten in rekening gebracht. Dat het verkooptarief hoger is dan begroot wordt veroorzaakt door de mix van producten die onder gebracht zijn bij de Collectieve taken. Deze wijkt af van de gemiddelde mix zoals voorzien in de begroting.

## Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen

\* bedragen x 1€

Omschrijving	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Afwijking realisatie t.o.v. begroting
<b>Baten</b>			
Baten	50.000	65.699	15.699
<b>Lasten</b>			
Lasten	0	0	0
<b>Saldo Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>50.000</b>	<b>65.699</b>	<b>15.699</b>

De werkelijke baten en lasten uit hoofde van overige algemene dekkingsmiddelen wijken ten opzichte van de begroting na wijziging af met een bedrag van per saldo € 15.699,-. Begroot werden hier de aan latende partijen door te belasten garantiesalarissen. Bij de oprichting van de ODZOB werd bedongen dat indien medewerkers die deelnemers bij de ODZOB inbrachten in een lagere functie werden ingeschaald, deze toch hun salaris zouden behouden. De hieraan gerelateerde kosten worden doorbelast aan de betreffende deelnemers. De afwijking die in bovenstaand overzicht gesignaleerd wordt, betreft voor de helft hogere doorbelaste garantiesalarissen en voor de andere helft diverse kleine overige inkomsten.



### Kosten van de overhead

De ontwikkeling van de overheadkosten is in onderstaande tabel weergegeven.

Kosten van de overhead

\* bedragen x 1€

Omschrijving	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Afwijking realisatie t.o.v. begroting
Baten	0	0	0
Lasten	5.792.798	6.167.287	374.490
<b>Saldo kosten van de overhead</b>	<b>-5.792.798</b>	<b>-6.167.287</b>	<b>-374.490</b>

Overheadkosten betreffen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Conform BBV-voorschrift zijn deze apart begroot en verantwoord. Volgens BBV worden de volgende kosten tot de overheadkosten gerekend:

- Leidinggevend primair proces (hiërarchisch);
- Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;
- P&O / HRM;
- Inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement);
- Interne en externe communicatie (m.u.v. klantcommunicatie);
- Juridische zaken (bedrijfsvoering, of bedrijfsvoeringstaak op afdeling);
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning;
- Informatievoorziening en automatisering (ICT) (voor zover niet direct toe te rekenen);
- Facilitaire zaken en huisvesting;
- DIV;
- Managementondersteuning primair proces;

Uit de tabel blijkt dat de werkelijke overheadkosten afwijken (€ 374.490,-) van de begroting. Dit wordt vooral veroorzaakt door de toename van activiteiten van de dienst. Echter de overheadkosten namen aanzienlijk minder toe dan de activiteiten van de dienst (6,4 % versus 16 %). Dat de overheadkosten minder stegen komt voornamelijk doordat het aantal overhead FTE's, en daarmee de personele kosten binnen de overhead niet in gelijke mate met de activiteiten van de dienst toegenomen zijn. Ook waren de kapitaallasten lager doordat enerzijds de investeringen lager waren dan gepland en anderzijds deze investeringen op een later tijdstip plaatsvonden, waardoor de afschrijvingslast lager was. Onderstaand een overzicht van de afwijkingen per kostensoort:

Kosten van de overhead naar kostensoort

\* bedragen x 1€

POST	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Afwijking t.o.v. begroting
Personeel	4.064.353	4.397.403	333.051
Uitbesteding	105.000	190.280	85.280
Kapitaallasten	371.031	295.265	-75.766
Organisatiekosten	1.252.414	1.284.339	31.925
<b>Totaal kosten van de overhead</b>	<b>5.792.798</b>	<b>6.167.287</b>	<b>374.490</b>

## Toelichting op de afwijkingen:

Personeelskosten:	+ € 333.051,-
- Meer Fte's (4,0) verklaart vrijwel het de gehele toename	
- Daarnaast zijn er binnen de personele kosten enkele andere elkaar nagenoeg compenserende afwijkingen. Zo blijven opleidingskosten achter, wat onder andere gecompenseerd wordt door hogere kosten voor Reis en verblijfkosten en overige personeelskosten	
Onderzoek en advies:	+ € 85.250,-
- Extra kosten externe ondersteuning inkoop	
- Duurder contract accountant en fiscaal advies	
- Overige advieskosten	
Kapitaallasten:	-/- € 75.766,-
- Achterblijvende investeringen	
- Lagere rentekosten	
Overige organisatiekosten:	+ € 31.925,-
- Diverse kleinere positieve en negatieve afwijkingen op de kostenposten	

Meer details over de ontwikkeling van de diverse kostensoorten van overhead en exploitatie worden gegeven in bijlage 3.

### Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting

Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting (VPB)

\* bedragen x 1€

Omschrijving	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Afwijking realisatie t.o.v. begroting
Baten	0	0	0
Lasten	0	4.657	4.657
Saldo heffing voor de VPB	0	-4.657	-4.657

Op basis van de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen geldt per 1 januari 2016 belastingplicht voor overheidsondernemingen. Dit betekent dat vanaf dat moment overheden mogelijk over de winst van (een deel van) hun activiteiten vennootschapsbelasting (Vpb) dienen af te dragen. Het gaat daarbij om (geclusterde) activiteiten die voor de Vpb kwalificeren als onderneming en waarop geen objectvrijstellingen van toepassing zijn. Deze wetgeving is ook van toepassing op de ODZOB. In 2016 heeft de ODZOB in samenwerking met een extern adviseur haar activiteiten geïnventariseerd. Inmiddels is op basis hiervan een kwalitatieve inventarisatie gemaakt en is e.e.a. verder uitgewerkt en aan de fiscus voorgelegd. In eerste instantie was het de verwachting dat, voor zover de activiteiten van de ODZOB als onderneming zouden classificeren, deze voor vrijstelling in aanmerking zouden komen. Nadere afstemming leert dat dit niet het geval is en dat voor een klein deel van de activiteiten de ODZOB toch voor heffing van vennootschapsbelasting in aanmerking komt. Het betreft hier nagenoeg uitsluitend de werkzaamheden die de ODZOB uitvoert in opdracht van derden. In bovenstaande tabel is het totale te verwachten bedrag aan vennootschapsbelasting over 2019 opgenomen.

De verwachting is dat, ondanks dat er geen voornemen is tot tariefcorrectie over 2019, slechts voor een zeer beperkt aantal activiteiten een VPB-plicht geldt aangezien er voor de overige activiteiten geen sprake is van een structureel overschot. Overigens was in de begroting de verwachting was dat er in het geheel geen vennootschapsbelasting verschuldigd was. Daarmee is het verschuldigde bedrag over 2019 (€ 4.657) in zijn geheel een afwijking t.o.v. de begroting.

### Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Zoals uit het overzicht van baten en lasten in paragraaf 3.2 blijkt hebben zich in 2019 geen toevoegingen en onttrekkingen aan reserves voorgedaan.

### Overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien

Bedrag voor onvoorzien

\* bedragen x 1€

Omschrijving	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie 2019	Afwijking realisatie t.o.v. begroting
Baten	0	0	0
Lasten	75.000	0	-75.000
Saldo onvoorzien	-75.000	0	75.000

De post onvoorzien werd niet aangewend in 2019 en leidt daarmee tot een positieve afwijking op het resultaat.

### Incidentele baten en lasten op programma's

Er is in 2019 geen sprake van incidentele baten of lasten op de programma's. Derhalve is er ook geen overzicht toegevoegd.

### Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Er is geen sprake van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Derhalve is er ook geen overzicht toegevoegd.

### Analyse begrotingsrechtmatigheid

Het Algemeen Bestuur heeft op basis van advies van de auditcommissie in het controleprotocol 2019 vastgelegd dat de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld dient te worden op het totaal van de begroting en niet per programma. Daarnaast is in het controleprotocol vastgelegd dat passend hogere lasten én baten (direct gerelateerde opbrengsten) niet leiden tot onrechtmatigheid mits afdoende toegelicht in de jaarrekening. In de voorliggende toelichting op de programma's en op het totale overzicht van baten en lasten is toegelicht dat de extra kosten rechtstreeks verband houden met de extra opbrengsten die gegenereerd zijn. Daarmee kan geconcludeerd worden dat t.a.v. de rechtmatigheid aan het begrotingscriterium is voldaan.

### **Analyse begrotingsoverschrijdingen**

*Saldo programma dienstverlening: + € 1.281.313,-*

Hogere opbrengst als gevolg van hoger niveau van opdrachtverlening door deelnemers.

Kosten zijn relatief minder gestegen daar de kosten per direct uur lager waren dan voorzien in de begroting. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere gemiddelde salaris/inhuur kosten per FTE en per declarabel uur.

*Saldo programma Collectieve taken: -/- € 78.309,-*

De totale realisatie op het programma Collectieve Taken is gelijk aan begroting.

Bij de realisatie van het programma Collectieve taken zijn echter minder uren en meer externe projectkosten gemaakt dan voorzien in de begroting. Dit als gevolg van het uitbesteden van SSiB taken aan de ODBN, waardoor een switch van uren naar externe kosten is opgetreden.

Aangezien de opbrengst op uren tegen integraal tarief worden berekend, en de kosten van uren niet, leiden meer uren tot een hoger resultaat en minder uren tot een lager resultaat. Dit is de belangrijkste reden voor de verslechtering van het resultaat op het programma Collectieve taken.

*Saldo algemene dekkingsmiddelen: + € 15.699,-*

Betreft uitsluitend hogere baten, daarom geen begrotingsoverschrijding

*Saldo kosten overhead: -€374.490*

De gerealiseerde overheadkosten zijn hoger dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door de toename van activiteiten van de dienst. Dit heeft immers ook effect op de te verrichten werkzaamheden voor de overhead. Echter de overheadkosten namen aanzienlijk minder toe dan de activiteiten van de dienst (6,4 % versus 16 %). Dat de overheadkosten minder stegen komt voornamelijk doordat het aantal overhead FTE's, en daarmee de personele kosten binnen de overhead niet in gelijke mate met de activiteiten van de dienst toegenomen zijn. Ook waren de kapitaallasten lager doordat enerzijds de investeringen lager waren dan gepland en anderzijds deze investeringen op een later tijdstip plaatsvonden, waardoor de afschrijvingslast lager was.

*Saldo Onvoorzien: + €75.000,-*

Post onvoorzien is niet gebruikt, daarom geen begrotingsoverschrijding.

### **3.4.2 Exploitatielasten en directe programmakosten**

De exploitatie kosten zijn toegelicht binnen de afzonderlijke programma's.

Een detailoverzicht waarin inzicht gegeven wordt in de toerekening van de totale exploitatiekosten aan de programma's en aan de overhead is weergegeven in bijlage 3.

## **3.5 Informatie in het kader van de Wet normering topinkomens WNT**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden.

De verantwoording is opgesteld op basis van de voor de ODZOB van toepassing zijnde regelgeving waarbij het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang van het dienstverband. De omvang van het dienstverband kan nooit groter zijn dan 1,0 fte. Het voor de ODZOB toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt in 2019 € 194.000,- en betreft het algemene bezoldigingsmaximum.

Voor de ODZOB wordt m.b.t. verslagjaar 2019 onderscheid gemaakt in:

- Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling;
- Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700, - of minder.

Het hierna volgende overzicht betreft een overzicht van de leidinggevende topfunctionaris(sen):

#### Leidinggevende topfunctionaris(sen)

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	
J.M.L. Tolsma	
Functiegegevens	Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Soort dienstverband	Vaste aanstelling
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	112.508
Beloningen betaalbaar op termijn	18.034
<i>Subtotaal</i>	<i>130.542</i>
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	<b>194.000</b>
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
<b>Bezoldiging</b>	<b>130.542</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	
J.M.L. Tolsma	
Functiegegevens	Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.752
Beloningen betaalbaar op termijn	17.473
<i>Subtotaal</i>	<i>128.225</i>
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	<b>189.000</b>
<b>Bezoldiging</b>	<b>128.225</b>

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionaris met een dienstbetrekking heeft geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2018).

In de volgende tabel zijn de leden van het AB en DB van de ODZOB opgenomen. Voor allen geldt dat zij deze bestuursfunctie onbezoldigd verrichten. Ook ontvangen zij geen onkostenvergoeding van de ODZOB. Zij vallen hiermee onder de categorie topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700, - of minder.

**Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700,- of minder (leden AB/DB)**

Deelnemer	Naam		Van	Tot
Gemeente Asten	de heer Th.M. Martens	AB	1 januari 2019	31 december 2019
Gemeente Bergeijk	de heer S. Luitjen	AB	1 januari 2019	31 december 2019
Gemeente Best	de heer M. van Schuppen	DB	1 januari 2019	31 december 2019
Gemeente Bladel	de heer A.P. d'Haens	DB	1 januari 2019	31 december 2019
Gemeente Cranendonck	de heer F. van der Wiel	AB	1 januari 2019	31 december 2019
Gemeente Cranendonck	de heer M. Lemmen, vervanger	AB	21 november 2019	21 november 2019
Gemeente Deurne	de heer H. Verhees	AB	1 januari 2019	31 december 2019
Gemeente Eersel	de heer E. Beex	AB	1 januari 2019	31 december 2019
Gemeente Eindhoven	de heer J. van der Meer	DB	1 januari 2019	5 juni 2019
Gemeente Eindhoven	de heer R. Thijs	DB	11 juni 2019	31 december 2019
Gemeente Geldrop-Mierlo	de heer R. van Otterdijk	AB	1 januari 2019	31 december 2019
Gemeente Gemert-Bakel	mevrouw A.A.H.C.M. van Extel – van Katwijk	AB	1 januari 2019	31 december 2019
Gemeente Heeze-Leende	de heer P. van der Stek	DB	1 januari 2019	31 december 2019
Gemeente Helmond	mevrouw G. van den Waardenburg	AB	1 januari 2019	31 december 2019
Gemeente Laarbeek	de heer A.J.L. Meulenstein	DB	1 januari 2019	31 december 2019
Gemeente Muenen c.a.	de heer J. Pernot	AB	1 januari 2019	31 december 2019
Gemeente Oirschot	de heer J.H.W.F. Heijman	AB	1 januari 2019	8 januari 2019
Gemeente Oirschot	de heer P. Machiels, vervanger	AB	8 januari 2019	31 december 2019
Gemeente Reusel-De Mierden	de heer P. van de Noort	AB	1 januari 2019	31 december 2019
Gemeente Someren	de heer A.A.H. Swinkels	AB	1 januari 2019	31 december 2019
Gemeente Son en Breugel	de heer P.J. van Liempd	AB	21 mei 2019	21 oktober 2019
Gemeente Son en Breugel	de heer J.P. Frenken	AB	22 oktober 2019	31 december 2019
Gemeente Valkenswaard	de heer T.P.T.H. Geldens	AB	1 januari 2019	31 december 2019
Gemeente Veldhoven	de heer J. Rooijackers	AB	14 mei 2019	31 december 2019
Gemeente Waalre	de heer A.C.W.A.M. van Holstein	AB	1 januari 2019	31 december 2019
Provincie Noord-Brabant	de heer J.J.C. van den Hout	DB	1 januari 2019	14 juni 2019
Provincie Noord-Brabant	de heer H.R. Grashoff	DB	14 juni 2019	31 december 2019
Provincie Noord-Brabant	de heer R. Bergsma, vervanger	DB	27 juni 2019	27 juni 2019

\*AB = Lid Algemeen Bestuur

\*DB = Lid Dagelijks Bestuur

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

### 3.6 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum is gebleken dat ook Nederland geconfronteerd is met de corona-crisis.

Hoewel de crisis geen invloed heeft op de gepresenteerde cijfers in de jaarrekening en de consequenties tot en met de maand maart nog beperkt zijn, is op dit moment duidelijk dat de activiteiten van de ODZOB steeds meer geraakt worden door de crisis.

De crisis zal grote gevolgen hebben voor de bedrijfsvoering van de ODZOB in 2020, echter het is nog te vroeg om een redelijk betrouwbare inschatting te geven wat de consequenties zullen zijn. Duidelijk is dat de werkzaamheden en daarmee de inkomsten van de dienst om verschillende redenen in het gedrang kunnen en zullen komen. Mogelijk kunnen medewerkers hun werk niet meer uitvoeren vanwege ziekte of vanwege verminderde opdrachten (minder opdrachten voor controles en minder vergunningaanvragen) dan wel vanwege beschermende maatregelen van de overheid die uitvoering van het werk in de weg staan. In hoeverre de baten zullen afnemen als gevolg van bovenstaande hangt af van de mate waarin e.e.a. zich voor doet en gedurende hoe lang dit het geval is.

In hoeverre een verlies aan inkomsten leidt tot een exploitatieverlies hangt af van de snelheid en mate waarin de ODZOB aanpassingen door kan voeren in de kosten. Belangrijk is dat de ODZOB werkt met een flexibele schil van ruim 50 fte, waarvan ongeveer de helft met een inhuurcontract dat snel aangepast kan worden. Indien de declarabele werkzaamheden afnemen, zal de ODZOB trachten de bezetting zoveel mogelijk daarop aan te passen. Duidelijk is dat zelfs wanneer de ODZOB er in zou slagen de afbouw van personeel te realiseren er nog aanzienlijke ongedekte overheadkosten zijn die het resultaat drukken. Om de bezetting op adequaat niveau te kunnen houden monitort de ODZOB wekelijks de werkvoorraad van de diverse teams en worden naar aanleiding daarvan voor zover mogelijk aanpassingen in de bezetting gedaan.

Bovenstaand werd gemeld dat de crisis geen invloed heeft op de in de jaarrekening gepresenteerde cijfers. Deze stelling is mede gerechtvaardigd doordat de continuïteit van de ODZOB niet in het geding is. Hiervoor wordt verwezen naar de bepaling in artikel 38 van de Gemeenschappelijke Regeling waarin vastgelegd is dat de deelnemers er steeds voor zorgdragen dat de Omgevingsdienst te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

**Bijlage 1 Detailoverzicht baten per opdrachtgever**

Deelnemer	Begroting na wijziging 2019					Realisatie 2019					Realisatie 2018 voor tariefs-correctie		Realisatie 2018 na tariefs-correctie			
	Landelijke basistaken	Verzoek taken	Programma verbijding	Programma taken <sup>1,2</sup>	Totaal	In rekening te externe kosten	Totaal	Programma taken <sup>1,2</sup>	Verzoek taken	Programma verbijding	Programma taken <sup>1,2</sup>	Totaal	In rekening te externe kosten	Totaal	Totaal	Totaal
Gemeente Asten	213.262	70.832	284.084	34.736	318.830	0	318.830	309.856	329.092	638.947	37.241	676.189	13.903	690.092	465.879	453.840
Gemeente Berghijk	151.038	62.264	213.302	32.779	246.081	0	246.081	234.495	47.322	281.817	35.143	316.961	9.074	326.035	287.149	279.893
Gemeente Best	197.719	160.347	358.066	28.824	386.890	0	386.890	221.044	465.056	686.100	30.903	717.003	28.401	745.404	757.710	738.026
Gemeente Blide	152.611	25.514	178.125	42.504	220.629	0	220.629	223.129	117.390	340.519	45.569	386.089	13.391	399.480	298.715	291.186
Gemeente Cranendonk	138.082	56.855	194.937	42.954	237.891	0	237.891	212.784	478.611	691.396	46.052	737.447	4.849	742.297	558.223	543.621
Gemeente Duurse	273.222	380.784	654.006	56.000	710.006	0	710.006	628.703	700.943	1.329.647	60.039	1.389.685	22.855	1.412.541	984.903	959.286
Gemeente Eindhoven	109.236	28.166	137.402	53.436	190.838	0	190.838	219.069	52.612	271.681	57.290	328.971	6.106	335.077	270.331	263.540
Gemeente Eindhoven	453.262	745.152	1.198.414	120.949	1.319.363	0	1.319.363	587.195	812.779	1.399.974	129.672	1.529.646	69.026	1.598.672	1.449.489	1.413.658
Gemeente Geldrop-Mierlo	68.368	137.535	205.903	39.600	245.503	0	245.503	109.084	208.026	317.109	42.456	359.565	36.334	395.899	370.542	361.692
Gemeente Gemert-Bakel	418.793	195.228	614.021	65.253	679.274	0	679.274	519.717	548.528	1.068.245	69.959	1.138.204	29.185	1.167.389	1.053.287	1.026.178
Gemeente Heeze-Leende	111.725	45.613	157.338	27.005	184.343	0	184.343	251.201	99.816	351.017	28.953	379.969	10.166	390.135	290.719	283.328
Gemeente Helmond	352.889	395.122	748.011	73.976	821.987	0	821.987	538.239	287.745	825.983	79.311	905.295	38.533	943.828	897.014	874.462
Gemeente Laarbeek	213.492	376.383	589.875	44.713	634.588	0	634.588	254.616	715.661	970.277	47.938	1.018.215	18.720	1.036.935	1.027.439	1.000.677
Gemeente Nuenen	81.083	98.671	179.754	21.524	201.278	0	201.278	111.822	223.555	335.377	23.076	358.454	11.513	369.967	414.846	404.039
Gemeente Oirschot	126.664	25.060	151.724	41.374	193.098	0	193.098	168.921	93.107	262.028	44.358	306.386	9.922	316.308	317.471	309.453
Gemeente Ruisel-de Mierden	92.261	10.884	103.145	25.489	128.634	0	128.634	249.093	77.625	326.718	27.327	354.045	6.574	360.619	213.083	207.679
Gemeente Someren	218.642	324.689	543.331	39.845	583.176	0	583.176	310.572	389.792	700.364	42.719	743.082	13.201	756.284	695.095	676.838
Gemeente Son en Breugel	132.290	82.290	214.580	32.691	247.271	0	247.271	151.069	159.401	310.469	35.049	345.518	8.419	353.937	341.094	332.309
Gemeente Valkenswaard	99.236	34.918	134.154	26.220	160.374	0	160.374	153.700	220.339	374.039	28.111	402.150	6.528	408.678	297.428	289.824
Gemeente Veldhoven	113.874	129.472	243.346	44.482	287.828	0	287.828	138.059	422.584	560.644	47.690	608.334	41.199	649.533	429.914	419.155
Gemeente Waire	35.744	25.678	61.422	16.598	78.020	0	78.020	60.017	55.803	115.820	17.795	133.615	6.663	140.279	162.285	158.212
Subtotaal deelnemende gemeenten	3.759.493	3.411.857	7.169.950	910.952	8.079.902	PM	8.079.902	5.852.384	8.595.789	12.158.173	976.651	13.134.824	609.363	13.539.389	11.582.616	11.286.897
Provincie Noord-Brabant	2.053.803	4.373.322	6.427.125	274.722	6.701.847	0	6.701.847	1.900.331	5.999.532	7.859.863	294.535	8.154.398	126.059	8.280.457	7.331.564	7.138.839
Deelnemers buiten werkprogr. <sup>3</sup>	0	3.039.668	3.039.668	0	3.039.668	0	3.039.668	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige klanten	0	1.255.809	1.255.809	0	1.255.809	0	1.255.809	0	841.456	841.456	0	841.456	28.340	869.796	1.056.623	1.056.623
Overgehevel. d. budget 2018	0	0	0	85.512	85.512	0	85.512	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>5.807.296</b>	<b>12.080.256</b>	<b>17.887.552</b>	<b>1.271.186</b>	<b>19.158.738</b>	<b>PM</b>	<b>19.158.738</b>	<b>7.552.716</b>	<b>13.306.777</b>	<b>20.859.493</b>	<b>1.271.186</b>	<b>22.130.679</b>	<b>558.961</b>	<b>22.689.642</b>	<b>19.970.804</b>	<b>19.482.159</b>

<sup>1</sup> Totaal Programma Collectieve taken is inclusief externe kosten  
<sup>2</sup> In 2019 is geen sprake van een reëtant budget op het Programma Collectieve Taken. Derhalve zal er ook geen budgettoewijzing plaatsvinden.  
<sup>3</sup> De realisatie deelnemers buiten werkprogramma is in bovenstaande tabel opgenomen in de kolom "Verzoektaken". In onderstaande tabel is ter info de realisatie t.o.v. de begroting voor gegeven.

Deelnemers buiten werkprogramma	0	3.039.668	3.039.668	0	3.039.668	0	3.039.668	0	3.039.668	3.039.668	0	3.039.668	397.116	4.037.729	2.938.081	2.865.040
---------------------------------	---	-----------	-----------	---	-----------	---	-----------	---	-----------	-----------	---	-----------	---------	-----------	-----------	-----------



## Bijlage 2 Samenvatting geïnventariseerde risico's ODZOB

(exclusief risico's gerelateerd aan Corona-crisis, zie paragraaf 2.4.2.4)

Samenvatting geïnventariseerde risico's ODZOB

Risico	Beheersmaatregel	Classificering			4) verwachtings- waarde in €
		1) kans	2) effect in €	3) score	
<b>a. Strategische risico's</b>					
1.1 Bezuinigingen gemeentes en provincie welke leiden tot een omzet verlaging	In algemene zin zal dit risico moeten worden opgevangen door een aanpassing in de werkolganisatie (bezuiniging, ombuiging, nieuwe omzet) voor de daarop volgende begrotingsperiode. Korte termijn frictiekosten zouden opgevangen moeten kunnen worden vanuit het weerstandsvermogen.	40%	340.000	6	136.000
1.5 Mogelijke uitstel omgevingswet	Monitoren van de wet en hierop acteren.	15%	500.000	6	75.000
1.6 Stikstof, PFAS of soortgelijke ontwikkelingen	Monitoren wat er gebeurt en hierop acteren.	15%	1.000.000	8	150.000
2 Niet realiseren van doelstellingen efficiency, standaardisatie, uitvoeringsbeleid, uniformiteit	Helder communiceren van de behoeften en voorwaarden voor succes, en de deelnemers d.m.v. goede communicatie overtuigen van de consequenties van dergelijke situaties.	15%	800.000	6	120.000
<b>b. Informatie risico's</b>					
3.1 Ongewenst informatielek	Indien vertrouwelijke informatie publiek wordt gemaakt kan dit leiden tot schadeclaims van de betrokken partijen De ODZOB zal zeer zorgvuldig moeten zijn met beveiliging en met de informatie die zij verstrekt (b.v. in het kader van een WOB verzoek). De procesbeschrijvingen en de uitvoering van het proces moeten hierin voorzien.	40%	200.000	6	80.000
3.3 Uitval systemen	Betaalbare maatregelen treffen om uitval zo veel als mogelijk is te voorkomen	60%	200.000	8	120.000
3.5 Ransomware	Mensen bewust maken van en attenderen op gevaren	15%	500.000	6	75.000
<b>c. Imago/politieke risico's</b>					
4.1 Imago/politieke risico's	Het risico dat de kwaliteit van de producten niet voldoet aan de	40%	100.000	6	40.000
<b>d. Materiële risico's</b>					
<b>e. Procedure risico's</b>					
<b>f. Aansprakelijkheidsrisico's</b>					
8.2 Optreden personeel	Belangrijk is met name de zorg voor het kapitaal van de ODZOB dat bestaat uit deskundige medewerkers. Strategische personeelsplanning, individuele begeleiding personeel en voldoende aandacht voor met name opleidingen. Ook met betrekking tot communicatie en integriteit.	40%	100.000	6	40.000
8.3 Procedure leidt tot duur juridisch advies en claims uit rechtsgedingen	Systeem, dat zorgvuldig werken bevordert (waaronder een goede dossieropbouw) en waardoor fouten geminimaliseerd worden.	40%	100.000	6	40.000
<b>g. Financiële risico's</b>					
9.1 Kosten ontwikkeling ICT voorzieningen	Strategische ICT planning maken voor komende 5 jaar, elk jaar actualiseren en actieplan voor komend jaar opstellen. Aansluiten bij regionale aanbestedingen.	40%	150.000	6	60.000
<b>h. Letsel en veiligheidsrisico's/Arbo en arbeidsrisico's</b>					
<b>i. Personeelsrisico's</b>					
12.2 Mis-match personeel versus werk, inclusief boventaligen	Goede monitoring ontwikkelingen, verwerken in strategisch personeelsplan en tijdig anticiperen door juiste opleidingen en personeelsmaatregelen.	40%	500.000	9	200.000
12.4 Vervangbaarheid medewerkers	Middels strategische personeelsplanning zoveel mogelijk vooruitkijken naar natuurlijke uitstroom en opvolgers klaarstomen via persoonlijk ontwikkelplan. Hierdoor verminderen kennis uitstroom. Bij jonge medewerkers is dit moeilijker te voorzien. Middels goed personeelsbeleid mensen binden aan de organisatie.	60%	150.000	8	90.000
12.5 Te lage productiviteit	Maandelijks op afdelingsniveau sturen. Medewerkers aanspreken. Relateren aan ziekteverzuim, mis-match, etc.	40%	300.000	6	120.000
12.6 Inhuur op overhead door bv ziekte	Door betrokkenheid personeel zorgen voor laag ziekteverzuim of andere oorzaken	60%	100.000	8	60.000
Totaal risico's categorie 6 t/m 12			5.040.000		1.406.000

### Toelichting bij de kolommen:

- Voor elk van de risico's is een kans bepaald. Hiervoor zijn een 4-tal categorieën vastgesteld (5, 15, 40 en 60%). Aan deze kansen zijn respectievelijk de volgende wegingsfactoren toegekend: 1, 2, 3, 4. Situaties die zich zeker voordoen zijn niet als risico benoemd;
- Voor elk van de risico's is ingeschat wat het effect in euro's is wanneer het fenomeen zich daadwerkelijk voordoet. Aan de hand van de omvang van het effect is ook hier een wegingsfactor toegekend:
  - < € 100.000: wegingsfactor 1
  - € 100.000 - € 500.000: wegingsfactor 2
  - € 500.000 - € 1.000.000: wegingsfactor 3
  - > € 1.000.000: wegingsfactor 4
- Voor elk van de risico's is door vermenigvuldiging van de wegingsfactor uit 1) en 2) een totaalscore bepaald. Deze totaalscore is een indicatie voor de ernst van het risico.
- Voor elk van de risico's is door vermenigvuldiging kans en effect de verwachtingswaarde bepaald.

### Toelichting bij de rijen:

Elke rij bevat een categorie geïdentificeerde risico's. Wanneer de totaalscore van de betreffende categorie < 6 is, is het risico verder niet opgenomen. De regel is dan verder blanco. De totale verwachtingswaarde van de risico's met score < 6 bedraagt circa € 458.750,-.

### Bijlage 3 Overzicht lasten verdeeld naar direct en overhead

\* bedragen x 1€

NR	POST	Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019			Afwijking t.o.v. begroting		
		Totaal	Overhead	Toerekening aan programma's	Totaal	Overhead	Toerekening aan programma's	Totaal	Overhead	Toerekening aan programma's
<b>1</b>	<b>PERSONEEL</b>									
1.0	Fte	188,5	40,4	148,1	221,3	44,4	176,8	32,7	4,0	28,7
1.1	Salariskosten	13.112.578	3.071.305	10.041.274	13.100.731	3.299.284	9.801.447	-11.847	227.979	-239.826
1.2	Opleidingskosten	260.000	260.000	0	187.421	187.421	0	-72.579	-72.579	0
1.3	Individueel loonopbaanbudget CAR UW0 art 17.3	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4	Reis- en verblijfskosten	324.000	60.920	263.080	341.963	68.629	273.334	17.963	7.708	10.254
1.5	Overige personeelskosten	170.167	150.110	20.057	194.501	187.415	7.086	24.334	37.305	-12.971
1.6	Inhuur	3.204.061	522.018	2.682.043	5.153.554	654.655	4.498.899	1.949.493	132.637	1.816.857
	<b>TOTAAL personeel</b>	<b>17.070.806</b>	<b>4.064.353</b>	<b>13.006.454</b>	<b>18.978.170</b>	<b>4.397.403</b>	<b>14.580.767</b>	<b>1.907.364</b>	<b>333.051</b>	<b>1.574.313</b>
<b>2</b>	<b>UITBESTEDING</b>									
2.1	Onderzoeken, advies	105.000	105.000	0	190.280	190.280	0	85.280	85.280	0
	<b>TOTAAL uitbesteding</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>	<b>0</b>	<b>190.280</b>	<b>190.280</b>	<b>0</b>	<b>85.280</b>	<b>85.280</b>	<b>0</b>
<b>3</b>	<b>KAPITAALLASTEN</b>									
3.1	Afschrijving gebouwen	54.459	54.459	0	61.581	61.581	0	7.122	7.122	0
3.2	Afschrijving vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3	Afschrijving machines/apparaten/installaties	179.868	179.868	0	138.876	138.876	0	-40.992	-40.992	0
3.4	Afschrijving overige	131.704	131.704	0	91.028	91.028	0	-40.676	-40.676	0
3.6	Rente wegens externe financiering	5.000	5.000	0	3.780	3.780	0	-1.220	-1.220	0
	<b>TOTAAL kapitaallasten</b>	<b>371.031</b>	<b>371.031</b>	<b>0</b>	<b>295.265</b>	<b>295.265</b>	<b>0</b>	<b>-75.766</b>	<b>-75.766</b>	<b>0</b>
<b>4</b>	<b>ORGANISATIE KOSTEN</b>									
4.1	Telefonie (vast / mobiel)	38.000	38.000	0	65.569	65.569	0	27.569	27.569	0
4.2	Printen / kopiëren	44.000	44.000	0	49.243	49.243	0	5.243	5.243	0
4.3	ICT helpdesk / externe support	130.000	130.000	0	134.289	134.289	0	4.289	4.289	0
4.4	Automatisering / licenties / onderhoud	564.871	366.414	198.457	544.669	339.078	205.590	-20.202	-27.336	7.133
4.5	Kantoor / drukwerk / porto	53.000	53.000	0	54.217	52.236	1.981	1.217	-764	1.981
4.6	Abonnementen / lidmaatschappen	69.000	69.000	0	52.742	38.435	14.307	-16.258	-30.565	14.307
4.7	Verzekeringen	32.000	32.000	0	37.895	37.895	0	5.895	5.895	0
4.8	Leaseauto's	33.000	33.000	0	48.205	48.205	0	15.205	15.205	0
4.9	Catering	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.10	Huur gebouw	274.000	274.000	0	275.040	275.040	0	1.040	1.040	0
4.11	Servicekosten pandgebonden (beheer)	158.000	158.000	0	181.338	181.338	0	23.338	23.338	0
4.12	Uitbesteding salaris administratie	42.000	42.000	0	47.010	47.010	0	5.010	5.010	0
4.13	Overige kosten	13.000	13.000	0	16.400	16.002	398	3.400	3.002	398
	<b>TOTAAL organisatie kosten</b>	<b>1.450.871</b>	<b>1.252.414</b>	<b>198.457</b>	<b>1.506.616</b>	<b>1.284.339</b>	<b>222.276</b>	<b>55.745</b>	<b>31.925</b>	<b>23.819</b>
	<b>TOTAAL LASTEN (voor programma's)</b>	<b>18.997.708</b>	<b>5.792.798</b>	<b>13.204.911</b>	<b>20.970.330</b>	<b>6.167.287</b>	<b>14.803.043</b>	<b>1.972.622</b>	<b>374.491</b>	<b>1.598.132</b>
<b>7</b>	<b>PROGRAMMA KOSTEN</b>									
7.1	Externe kosten t.b.v. programma Collectieve taken	136.030	0	136.030	306.834	0	306.834	170.804	0	170.804
7.2	Externe kosten t.b.v. opdrachten	PM	0	PM	558.961	0	558.961	558.961	0	558.961
	<b>TOTAAL programma kosten</b>	<b>136.030</b>	<b>0</b>	<b>136.030</b>	<b>865.795</b>	<b>0</b>	<b>865.795</b>	<b>729.765</b>	<b>0</b>	<b>729.765</b>
	<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>19.133.738</b>	<b>5.792.798</b>	<b>13.340.941</b>	<b>21.836.126</b>	<b>6.167.287</b>	<b>15.668.838</b>	<b>2.702.387</b>	<b>374.491</b>	<b>2.327.897</b>

## Bijlage 4 Overzicht van baten en lasten per taakveld

Baten en lasten per taakveld

\* bedragen x 1€

		Realisatie 2019		
		Baten	Lasten	Saldo
<b>0.</b>	<b>Bestuur en ondersteuning</b>			
0.4	Overhead	0	6.167.287	-6.167.287
0.5	Treasury	0	0	0
0.8	Overige baten en lasten	65.699	0	65.699
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	4.657	-4.657
0.10	Mutaties reserves	0	0	0
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0
<b>7.</b>	<b>Volksgezondheid en milieu</b>			
7.4	Milieubeheer	20.617.202	14.259.567	6.357.635
<b>8.</b>	<b>Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b>			
8.3	Wonen en bouwen	2.072.438	1.409.271	663.167
<b>Saldo van baten en lasten op taakvelden</b>		<b>22.755.340</b>	<b>21.840.783</b>	<b>914.557</b>

Toelichting verdeling taakvelden naar programma's.

De toerekening van baten en lasten aan de taakvelden geschiedt op basis van de werknemers die op de betreffende taakvelden werkzaam zijn. De baten en lasten gegenereerd door medewerkers van team bouwen worden toegerekend aan taakveld wonen en bouwen. De baten en lasten gegenereerd door de overige medewerkers worden toegerekend aan taakveld Milieubeheer.

De toerekening van de taakvelden aan de programma's is eenvoudig.

Het programma collectieve taken bevat geen activiteiten behorend bij taakveld Wonen en bouwen en bestaat dus in zijn geheel uit baten en lasten uit taakveld Milieubeheer.

Taakveld wonen en bouwen én het restant van het taakveld Milieubeheer worden toegerekend aan programma Dienstverlening.

## **Bijlage 5 Controleverklaring**

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant

### Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant te Eindhoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 26 september 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2019;
- de balans per 31 december 2019;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 26 september 2019 vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### Benadrukking van ontwikkelingen omtrent Corona

De ontwikkelingen rondom het Corona (Covid-19) virus hebben grote invloed op de gezondheid van mensen en onze samenleving en daarbij ook op de operationele en financiële prestaties van organisaties en de beoordeling van de mogelijkheid om de continuïteit te handhaven. De jaarrekening en onze controleverklaring daarbij zijn gebaseerd op de condities op het moment dat deze zijn opgemaakt en de situatie verandert van dag tot dag. De invloed van deze ontwikkelingen op de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant is uiteengezet in het jaarverslag onder Hoofdstuk 1 Algemeen (op pagina 1) en in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing (op pagina 26), en in de jaarrekening in de toelichting bij de gebeurtenissen na balansdatum (op pagina 56). Wij vestigen de aandacht op deze uiteenzettingen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

#### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

#### Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 215.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2019. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven € 50.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

## Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het algemeen hoofdstuk met daarin de inleiding en de missie, visie en doelstelling;
- het jaarverslag (de beleidsverantwoording), waaronder de inleiding, de aandachtsgebieden, de programmaverantwoording en de paragrafen;
- bijlage 1 met daarin een detailoverzicht van de baten per opdrachtgever;
- bijlage 2 waarin is opgenomen een samenvatting van de geïnventariseerde risico's ODZOB;
- bijlage 3 met daarin het overzicht van lasten verdeeld naar direct en overhead;
- bijlage 4 met daarin het overzicht van baten en lasten per taakveld;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

## Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

*Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening*

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 26 september 2019.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

*Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening*

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 26 september 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 7 april 2020

Ernst & Young Accountants LLP

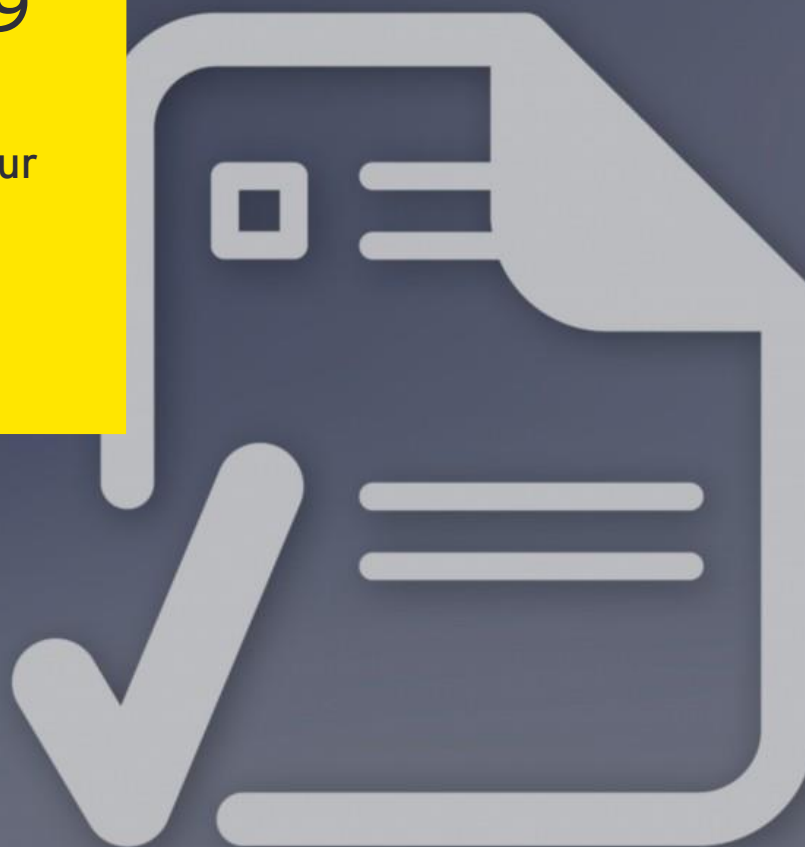
w.g. drs. N.A.J. Silverentand RA



# Uitkomsten controle en overige informatie 2019

Rapportage aan het algemeen bestuur

Gemeenschappelijke Regeling  
Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant





Ernst & Young Accountants LLP  
Prof.Dr.Dorgelolaan 12  
5613 AM Eindhoven, Netherlands  
Postbus 455  
5600 AL Eindhoven, Netherlands

Tel: +31 88 407 10 00  
Fax: +31 88 407 48 00  
ey.com

Het algemeen bestuur van de  
Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
Postbus 8035  
5601 KA EINDHOVEN

Eindhoven, 7 april 2020

REQ4399595/MvdR/ib

## Uitkomsten controle en overige informatie 2019

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Het doet ons genoegen u verslag uit te brengen omtrent de uitkomsten van onze accountantscontrole van de jaarrekening 2019 van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant. In het hoofdstuk Kernpunten uit onze rapportage vindt u een samenvatting van de belangrijkste uitkomsten van onze controle.

In de paragraaf Onze analyse van het resultaat 2019 van het hoofdstuk Uitkomsten jaarrekeningcontrole geven wij onze mening over de kwaliteit van het resultaat en significante transacties en/of ongebruikelijke mutaties op de balans of resultaatrekening.

De paragraaf Aandachtsgebieden en bevindingen in de controle van het hoofdstuk Uitkomsten jaarrekeningcontrole biedt informatie over de gesignaleerde kernpunten van de controle en overige punten.

De bijlagen bevatten informatie over onze werkwijze, de reikwijdte van de accountantscontrole en de eventuele inzet van deskundigen, de kwaliteit van de interne beheersorganisatie en de controleverschillen.

De huidige veranderingen in het accountantsberoep, mede geïnitieerd door onze beroepsgroep NBA, de politiek en de Autoriteit Financiële Markten (AFM), gericht op verbetering van de kwaliteit en versterking van de onafhankelijkheid, ondersteunen wij volledig. In dit verband onderstrepen wij het belang van het voeren van een open en eerlijke dialoog met u als lid van het algemeen bestuur. Dit vormt een essentieel onderdeel van het controleproces en van de corporate governance als geheel.

Het concept van dit verslag is d.d. 16 maart jongstleden besproken met de directeur, de portefeuillehouder Financiën en met de controller.

Een afschrift van dit verslag is toegezonden aan het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant.

Dit verslag is uitsluitend bestemd voor gebruik door het algemeen en dagelijks bestuur en mag niet door anderen worden gebruikt.

Wij stellen het op prijs een en ander persoonlijk toe te lichten of eventuele vragen omtrent deze of andere met de controle verband houdende zaken te beantwoorden.

Hoogachtend,  
Ernst & Young Accountants LLP

drs. N.A.J. Silverentand RA  
Externe accountant

## Inhoudsopgave

Kernpunten uit onze rapportage

4

Bijlagen

19

Uitkomsten jaarrekeningcontrole

- ▶ Onze analyse van het resultaat 2019
- ▶ Onze analyse van de financiële positie 2019
- ▶ Onze analyse van de gehanteerde grondslagen
- ▶ Aandachtsgebieden en bevindingen in de controle

6

- ▶ Controleaanpak
- ▶ Jaarverslag
- ▶ Onafhankelijkheid
- ▶ Verklaring van verantwoordelijkheden
- ▶ Controleverschillen

Totaal aantal pagina's in dit rapport: 28

Kwaliteit beheersorganisatie

14

- ▶ Overwegingen met betrekking tot fraude en het risico op management override
- ▶ Bevindingen interne beheersing en automatisering

Rechtmatigheidsbeheer

16

- ▶ Bevindingen rechtmatigheidsbeheer



## Kernpunten uit onze rapportage

Kernpunt	Uitkomst
Goedkeurend oordeel ten aanzien van getrouwheid	Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (hierna: ODZOB) een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva per 31 december 2019, in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
Goedkeurend oordeel ten aanzien van rechtmatigheid	Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving.
Geen bevindingen ten aanzien van de WNT-verantwoording	Wij hebben de WNT-verantwoording van ODZOB gecontroleerd met inachtneming van het Controleprotocol WNT. Wij kunnen concluderen dat de opgenomen toelichting in de jaarrekening voldoet aan de daaraan te stellen eisen.
Impact Corona (Covid-19) virus	<p>De ontwikkelingen rondom het Corona (COVID-19) virus hebben grote invloed op de gezondheid van mensen en onze samenleving en daarbij ook op de operationele en financiële prestaties van organisaties en de mogelijkheid om de continuïteit te handhaven. De jaarrekening en de daarbij behorende controleverklaring zijn een momentopname en de situatie verandert van dag tot dag.</p> <p>De invloed van de ontwikkelingen rondom het Coronavirus op ODZOB is uiteengezet in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in het jaarverslag (op pagina 26) en de toelichting opgenomen bij de gebeurtenissen na balansdatum (op pagina 56). Het Coronavirus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019 van ODZOB, maar heeft wel impact op de bedrijfsvoering en financiën in 2020. Het dagelijks bestuur geeft aan dat het op dit moment nog te vroeg is om een redelijk betrouwbare inschatting te geven wat de consequenties zullen zijn. Zoals toegelicht in de jaarrekening is de continuïteit van ODZOB gewaarborgd, doordat in de Gemeenschappelijke Regeling is vastgelegd dat de deelnemers ervoor zorg dragen dat ODZOB te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.</p> <p>Gegeven het belang van de ontwikkelingen rondom het Corona virus en de impact hiervan op de bedrijfsvoering en financiën van ODZOB hebben wij in onze controleverklaring een paragraaf ter benadrukking van deze aangelegenheid opgenomen, waarin wij de aandacht op de opgenomen toelichtingen in de jaarrekening vestigen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.</p>

## Kernpunten uit onze rapportage

Kernpunt	Uitkomst
Ongecorrigeerde controleverschillen	In totaal resteren in de jaarrekening 2019 geen ongecorrigeerde controleverschillen, welke de rapporteringstolerantie overschrijden.
Jaarverslag is opgesteld in overeenstemming met het BBV en bevat geen materiële inconsistenties met de jaarrekening	Wij hebben vastgesteld dat het jaarverslag overeenkomstig het BBV is opgesteld en met de jaarrekening verenigbaar is en het jaarverslag in het licht van de tijdens het onderzoek van de jaarrekening verkregen kennis en begrip omtrent de gemeenschappelijk regeling en haar omgeving geen materiële onjuistheden bevat.
Belangrijke voorwaarde: ongewijzigde vaststelling	Wij zijn er bij ons oordeel van uitgegaan dat het algemeen bestuur de nu overlegde jaarrekening ongewijzigd vaststelt. Indien er nog wijzigingen worden aangebracht in de definitieve vorm van de jaarrekening dienen wij deze te beoordelen alvorens onze controleverklaring hierbij mag worden opgenomen.

# Uitkomsten jaarrekeningcontrole

## Onze analyse van het resultaat 2019

### Uw resultaat nader besproken

Het gerealiseerd resultaat over het jaar 2019 bedraagt € 915.000 voordelig, ten opzichte van een begroot saldo van € 0. In afwijking van voorgaande jaren heeft het algemeen bestuur in november 2019 eenmalig besloten om in 2019 geen tarief correctie toe te passen, maar het gerealiseerde resultaat (na de vaststelling van de jaarrekening) toe te voegen aan de algemene reserve. In tegenstelling tot voorgaande jaren sluit het gerealiseerde resultaat in 2019 daarom niet op € 0.

Het resultaat over 2019 ten opzichte van de gewijzigde begroting kan als volgt worden weergegeven.

Resultaat 2019 ten opzichte van de gewijzigde begroting			
Bedragen x € 1.000	Gewijzigde begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking ten opzichte van de gewijzigde begroting
Totale lasten	19.208	21.835	2.627
Totale baten	19.208	22.755	3.547
Totaal saldo van baten en lasten	0	920	920
Vennootschapsbelasting	0	(5)	(5)
Mutaties in reserve	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	0	915	915

### Uw begrotingsbeheer

In de jaarrekening is in de paragraaf Overzicht van baten en lasten (pagina 47 tot en met 54) een analyse opgenomen van het gerealiseerde resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting. De lasten met de belangrijkste en meest opvallende afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting kunnen als volgt worden weergegeven.

Omschrijving afwijking	Voordelig	Nadelig
Bedragen x € 1.000		
1. Inhuur personeel		1.950
2. Kapitaallasten	75	
3. Uitbesteding onderzoek, advies		85
4. Programmakosten ten behoeve van projecten		558
5. Programmakosten ten behoeve van collectieve taken		170
6. Onvoorzien	75	
7. Overige		14
<b>Totaal</b>	<b>150</b>	<b>2.777</b>
Saldo afwijking ten opzichte van gewijzigde begroting		2.627

# Uitkomsten jaarrekeningcontrole

## Onze analyse van het resultaat 2019

### Begrotingsbeheer

Zoals het overzicht op de voorgaande pagina laat zien, zijn er op onderdelen relatief grote verschillen tussen de begrote lasten (na begrotingswijzigingen) en de gerealiseerde lasten. Uit de toelichting in de jaarrekening blijkt dat dit grotendeels het gevolg is van het feit dat ODZOB meer taken heeft uitgevoerd dan vooraf begroot. Deze toename is zowel gelegen in de wettelijke basistaken als in de verzoektaken. Het hoger dan begrote activiteitsniveau vertaalt zich voornamelijk in hogere (directe) personeelslasten. Deze laat derhalve de grootste afwijking (stijging) ten opzichte van de gewijzigde begroting zien. De hoger dan voorziene vraag is voornamelijk opgevangen middels inhuur van tijdelijk personeel (flexibele schil).

De overheadkosten zijn 6,5% hoger dan de gewijzigde begroting, maar deze stijging is relatief beperkt in vergelijking met de stijging van het activiteitsniveau: op de programma's Dienstverlening en Collectieve taken is sprake van een 17,5% hogere realisatie (in lasten). Het positieve gerealiseerde resultaat over 2019, ter grootte van € 915.000, is derhalve hoofdzakelijk het gevolg van een overdekking van de overheadkosten als gevolg van een groter opdrachtvolume (dan begroot).

Daarnaast is er voor € 558.000 aan externe programmakosten gerealiseerd voor verschillende projecten welke als onderdeel van de begroting – zoals in de begroting ook toegelicht – niet betrouwbaar zijn in te schatten en derhalve niet zijn begroot. Tegenover deze kosten staan dezelfde projectopbrengsten, waardoor deze activiteiten budgetneutraal zijn.

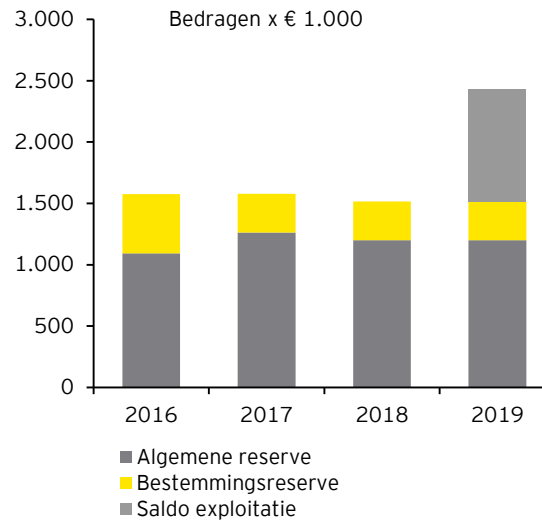


# Uitkomsten jaarrekeningcontrole

## Onze analyse van de financiële positie 2019

### Analyse van de financiële positie

Het eigen vermogen, inclusief het gerealiseerde resultaat, bedraagt per jaareinde 2019 volgens de jaarrekening € 2,4 miljoen en heeft zich vanaf 2017 als volgt ontwikkeld.



In 2017 heeft het algemeen bestuur, middels het bekrachtigen van de “Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement ODZOB 2018” bepaald dat de gewenste hoogte van de algemene reserve gebaseerd dient te worden op het totaal van de baten in de begroting (door middel van een staffelregeling). Op grond van de vastgestelde uitgangspunten dient de algemene reserve ultimo 2019 € 1.200.000 te bedragen. Doordat de algemene reserve ultimo 2019 reeds op het gewenste niveau is, zou normaliter (op grond van de financiële verordening) het volledige resultaat over boekjaar 2019 (€ 915.000) via de tarief correctie verrekend worden met de deelnemers, waardoor het gerealiseerde resultaat € 0 bedraagt. In november 2019 heeft het algemeen bestuur echter eenmalig besloten om in 2019 geen tarief correctie toe te passen, maar het gerealiseerde resultaat (na de vaststelling van de jaarrekening) toe te voegen aan de algemene reserve. Hiervoor is gekozen met het oog op een aantal grote projecten (voorbereiding op de Omgevingswet, implementatie nieuw VTH-systeem), waardoor na 2019 een beroep gedaan dient te worden op de algemene reserve.

# Uitkomsten jaarrekeningcontrole

## Onze analyse van de financiële positie 2019

### Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Om adequaat en effectief te kunnen anticiperen op financiële risico's, zonder iedere keer een beroep te moeten doen op de deelnemers, houdt ODZOB een algemene reserve aan. In 2017 is door het algemeen bestuur de "Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement ODZOB 2018" vastgesteld, welke vanaf 1 januari 2018 van toepassing is. Deze nota voorziet in een nieuwe rekenregel voor het bepalen van de gewenste hoogte van de algemene reserve met ingang van 2018.

Onder de nieuwe methodiek wordt de streefwaarde van de algemene reserve gebaseerd op het totaal van de baten in de begroting (door middel van een staffelregeling). In het verleden was deze streefwaarde gekoppeld aan de geïdentificeerde risico's. Er is gekozen voor deze nieuwe methodiek omdat deze eenvoudiger en objectiever te berekenen is en minder afhankelijk is van schommelingen (baten zijn relatief stabiel).

Het blijft onder de nieuwe systematiek echter belangrijk om de omvang van de algemene reserve af te zetten tegen de (ontwikkelingen in) de geïdentificeerde risico's. Het dagelijks bestuur heeft deze analyse opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing. Daaruit komt naar voren dat de totale verwachtingswaarde van de geïdentificeerde risico's ultimo 2019 (€ 1.270.000) licht hoger uitkomt dan de omvang van de algemene reserve (€ 1.200.000). Het dagelijks bestuur adviseert de deelnemers derhalve, ieder voor hun deel, in hun eigen risicoparagraaf rekening te houden met een onafgedekt risico van € 70.000. Hierbij wordt opgemerkt dat de deelnemers een deel van het risico zelf kunnen beïnvloeden, bijvoorbeeld door elkaar aan te spreken op ieders verantwoordelijkheid en doordat de ODZOB risico's mogelijk (deels) af kan wenden door in te krimpen met de flexibele schil.

Wij merken volledigheidshalve op dat de bepaling en inschatting van de risico's zoals opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing de verantwoordelijkheid is van het dagelijks bestuur. Wij benadrukken dat deze paragraaf niet aan accountantscontrole onderhevig is. Het vaststellen van het risicoprofiel en het daarbij behorende weerstandsvermogen is dan ook een samenspel tussen dagelijks en algemeen bestuur.

ODZOB heeft per 31 december 2019 een solvabiliteit van 41,5% (2018: 26,3%).

# Uitkomsten jaarrekeningcontrole

## Onze analyse van de financiële positie 2019

### Financiering

ODZOB heeft ultimo 2019 geen externe financiering meer. Reeds in 2017 is de laatste tranche van de langlopende leningen afgelost.

Zoals blijkt uit de paragraaf Financiering is in 2019 de kasgeldlimiet niet overschreden. Er is daarnaast geen sprake van een overschrijding van de renterisiconorm.

Vanaf de invoering van de wet verplicht schatkistbankieren zijn alle decentrale overheden (provincies, gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen in de vorm van een openbaar lichaam) verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. Per 31 december 2019 heeft ODZOB een bedrag van € 966.000 (2018: € 1.535.000) uitgezet in de schatkist.

ODZOB heeft in de toelichting bij de jaarrekening adequaat gerapporteerd over het schatkistbankieren. Hierbij blijkt dat het drempelbedrag in de eerste, derde en vierde kwartaal van 2019 is overschreden. De relatief kleine overschrijdingen zijn veroorzaakt doordat er na de dagelijkse afstorting van de overtollige middelen nog een aantal bedragen zijn binnengekomen die een te hoog eigen banksaldo veroorzaakten. Hoewel hiermee formeel gezien sprake is van een rechtmatigheidsfout zijn er geen financiële consequenties en is er geen sprake van een financiële onrechtmatigheid. Om deze reden hebben wij deze onrechtmatigheid niet opgenomen in ons overzicht met controleverschillen. Wij hebben vastgesteld dat hierover adequaat is gerapporteerd in de jaarrekening.

# Uitkomsten jaarrekeningcontrole

## Onze analyse van de gehanteerde grondslagen

Aanvaardbaarheid van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Naar onze mening zijn de door het dagelijks bestuur gekozen waarderingsgrondslagen aanvaardbaar en consistent toegepast met betrekking tot de significante jaarrekeningposten en bijzondere transacties. Dit geldt tevens voor het tijdstip waarop die transacties hebben plaatsgevonden, de periode waarin zij zijn verantwoord en de desbetreffende toelichtingen in de jaarrekening.

Kwaliteit jaarverslag

Wij hebben vastgesteld dat het jaarverslag overeenkomstig de wet is opgesteld en verenigbaar is met de jaarrekening. Verder hebben wij vastgesteld dat de verplichte paragrafen zijn toegevoegd.

Significante schattingsposten

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het maken van schattingen bij het opmaken van de jaarrekening. Als accountant van het algemeen bestuur beoordelen wij deze door het dagelijks bestuur gemaakte schattingen. Wij kunnen ons met deze schattingen verenigen.

# Uitkomsten jaarrekeningcontrole

## Aandachtsgebieden en bevindingen in de controle

Naleving Europese aanbestedingsregels	Wet normering topinkomens (WNT)
<b>Geen onrechtmatigheden geconstateerd ten aanzien van de naleving van de Europese aanbestedingsregels</b>	<b>Over 2019 voldaan aan de WNT; toelichting op de WNT in de jaarrekening voldoet aan de daaraan te stellen eisen</b>
<p>Als onderdeel van de controle op de rechtmatigheid van handelen vragen wij uw organisatie om jaarlijks een inkoopanalyse uit te voeren. Hierin wordt nagegaan of bij de inkopen voldaan is aan de aanbestedingsregels. ODZOB heeft de interne aanbestedingsregels niet opgenomen in het normenkader, zodat onze controle primair toeziet op naleving van de Europese aanbestedingsregels.</p>	<p>Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingevoerd. Op basis van deze wet is de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector in dienstverband en bij ontslag wettelijk gemaximeerd.</p>
<p>Het dagelijks bestuur heeft in 2019 een inkoopanalyse opgesteld, in nauwe samenwerking met Bizob. Hierbij is voor de gehele inkoopmassa over 2019 getoetst of voldaan is aan de Europese aanbestedingsrichtlijnen.</p>	<p>Voor de bezoldiging van topfunctionarissen geldt naast de maximering een publicatieverplichting in de jaarrekening. Dit geldt eveneens voor bezoldiging van niet-topfunctionarissen, indien zij de maximale bedragen van topfunctionarissen overschrijden.</p>
<p>Op grond van onze controlewerkzaamheden zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd. Dit betekent dat in materiële zin de Europese aanbestedingsregels juist zijn gevolgd.</p>	<p>In het kader van de jaarrekening 2019 heeft u een analyse uitgevoerd van de topfunctionarissen binnen uw organisatie. Tevens heeft u vastgesteld of er functionarissen zijn die een hogere bezoldiging dan de gestelde maxima kennen. Deze informatie heeft u opgenomen in de toelichting op de jaarrekening.</p>
	<p>Wij hebben de juistheid en volledigheid van deze toelichting gecontroleerd en hebben vastgesteld dat de toelichting voldoet aan de daaraan te stellen eisen.</p> <p>Wij merken op dat naar aanleiding van onze controle geen bevindingen zijn geconstateerd.</p>

# Uitkomsten jaarrekeningcontrole

## Aandachtsgebieden en bevindingen in de controle

### Wet normering topinkomens - Anticumulatiebepaling

#### Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1(j) Uitvoeringsregeling WNT

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is. Dit hebben wij in onze controleverklaring ook kenbaar gemaakt.

Met betrekking tot deze gegevens is het de verantwoordelijkheid van de instelling om navraag te doen bij de – op grond van de WNT-regelgeving, binnen de organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking – in hoeverre deze leidinggevende topfunctionaris tevens een dienstbetrekking heeft bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris. Indien dit het geval is dient de leidinggevende topfunctionaris bij iedere WNT-instelling waarbij hij een dienstbetrekking heeft te informeren over de overige WNT-instellingen waar bij hij een dienstbetrekking heeft, zodat dit door de WNT-instellingen openbaar kan worden gemaakt. Deze meldplicht geldt alleen voor de topfunctionaris als hij minstens een van deze dienstbetrekkingen is aangegaan op of na 1 januari 2018.

## Kwaliteit beheersorganisatie

### Overwegingen met betrekking tot fraude en het risico op management override

#### Fraude en de naleving van wet- en regelgeving

De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en het ontdekken van fraude berust zowel bij het algemeen bestuur als bij het dagelijks bestuur. Het is van belang dat het dagelijks bestuur, onder toezicht van het algemeen bestuur, sterk de nadruk legt op het voorkomen van fraude, waardoor de gelegenheden tot het plegen van fraude kunnen afnemen, alsmede op het ontmoedigen daarvan, waardoor personen ervan kunnen worden weerhouden om fraude te plegen omwille van de waarschijnlijkheid dat die wordt ontdekt en bestraft.

Onze werkzaamheden zijn niet primair gericht op het opsporen van fraudes of onregelmatigheden in uw organisatie. Indien onze werkzaamheden aanwijzingen opleveren voor opgetreden fraudes of onregelmatigheden, dan rapporteren wij u daar direct over. Dit is in 2019 niet aan de orde geweest.

#### Naleving wet- en regelgeving en overige

Gedurende de controle zijn geen significante punten gesignaleerd ten aanzien van feitelijke of vermoedelijke niet-nakoming van wet- en regelgeving of statuten, voor zover deze van belang worden geacht voor de mate waarin het algemeen bestuur in staat is haar taken te vervullen.

# Kwaliteit beheersorganisatie

## Bevindingen interne beheersing en automatisering

### Interne beheersing

Bij de planning en uitvoering van de controle van de jaarrekening 2019 van uw gemeenschappelijke regeling hebben wij de interne beheersmaatregelen, welke onderdeel uitmaken van de administratieve organisatie, in onze overwegingen betrokken. Wij hebben de opzet en het bestaan van de interne beheersmaatregelen onderzocht, voor zover wij dit in het kader van de jaarrekening noodzakelijk achten en niet met het doel om een oordeel over de effectiviteit van de interne beheersing te geven.

De belangrijkste financiële processen die wij binnen uw organisatie onderkennen zijn:

- ▶ Financieel afsluitproces
- ▶ Inkoop en aanbesteding, inclusief betalingsverkeer
- ▶ Projectbeheersing (inclusief facturatie)
- ▶ Personeel

Wij merken volledigheidshalve op dat wij de werking van de interne beheersmaatregelen niet hebben getest. Wij hebben onze controleaanpak voor de jaarrekeningcontrole 2019 op een gegevensgerichte manier ingestoken. Onderdeel van deze controleaanpak is het uitvoeren gegevensgerichte detailtesten, waarbij wij de getrouwheid en rechtmatigheid van transacties binnen de reguliere processen door ons wordt vastgesteld. Onze volledig gegevensgerichte controleaanpak is onder meer ingegeven door de meer stringente eisen welke aan interne beheersmaatregelen worden gesteld. Hierdoor is een meer gegevensgerichte controleaanpak voor ons op dit moment efficiënter. Op basis van onze tussentijdse controle is gebleken dat de processen binnen ODZOB in de basis op orde zijn. Wij hebben geen belangrijke tekortkomingen geconstateerd in de interne beheersing, voor zover dat relevant is voor onze jaarrekeningcontrole.

### Automatisering

Onze controle was niet primair gericht op het doen van een uitspraak omtrent de continuïteit en betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking en wij hebben daartoe ook geen opdracht van het management ontvangen. De jaarrekeningcontrole heeft echter geen tekortkomingen in de continuïteit en betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking aan het licht gebracht.



# Rechtmatigheidsbeheer

## Bevindingen rechtmatigheidsbeheer

### Onze bevindingen in het kader van rechtmatigheid

Bij onze controle op de rechtmatigheid hebben wij aandacht gegeven aan de volgende onderwerpen:

- ▶ De begrotingsrechtmatigheid.
- ▶ De kredietrechtmatigheid.
- ▶ Het misbruik-en-oneigenlijk-gebruikcriterium.
- ▶ De niet-financiële beheershandelingen.

### Begrotingscriterium

Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium toetsen wij of het budgetrecht van het algemeen bestuur is gerespecteerd. Wij beoordelen bij onze controle de overschrijdingen ten opzichte van de begrote lasten per programma. Dit betreffen enkel de lasten omdat hierop een beoordeling en rapportering van de accountant wordt gevraagd vanuit de Kadernota Rechtmatigheid.

Het algemeen bestuur autoriseert de begroting (en begrotingswijzigingen) en geeft daarmee toestemming voor de uitvoering van het beleid en de daarvoor benodigde middelen. Het is de verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur om begrotingsafwijkingen tijdig te signaleren en te rapporteren aan het algemeen bestuur. Door een goede inrichting van de planning en controlcyclus zorgt het dagelijks bestuur ervoor dat de begroting en budgetten worden bewaakt en dat belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen tijdig worden gemeld aan het algemeen bestuur, zodat deze tijdig (binnen het begrotingsjaar) een besluit kan nemen.

Indien desondanks budgetten worden overschreden en niet meer gedurende het jaar kunnen worden voorgelegd aan het algemeen bestuur, is strikt genomen sprake van een onrechtmatigheid. Deze overschrijdingen hoeven echter niet in alle gevallen te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Voor een juiste oordeelsvorming is van belang in hoeverre de begrotingsoverschrijding past binnen het door het algemeen bestuur geformuleerde beleid, deze wordt gecompenseerd door hogere opbrengsten of kostenoverschrijdingen bij openeinderegelingen. Deze overschrijdingen dienen te worden weergegeven in de jaarrekening en kunnen door het vaststellen van de jaarrekening alsnog door het algemeen bestuur worden geautoriseerd.

# Rechtmatigheidsbeheer

## Bevindingen rechtmatigheidsbeheer

Wij zijn nagegaan of de financiële beheershandelingen tot stand zijn gekomen binnen de grenzen van de door het algemeen bestuur geautoriseerde begroting. Wij constateren dat op totaal lastenniveau de totale lasten ter hoogte van € 21.841.000 de gewijzigde begroting ter hoogte van € 19.209.000 overschrijden. De totale overschrijding van de lasten bedraagt € 2.632.000. Tegenover deze overschrijding staan echter ook hogere baten (€ 3.546.000), doordat ODZOB meer taken heeft uitgevoerd dan vooraf begroot. Aangezien tegenover deze hogere lasten ook hogere baten staan, telt deze begrotingsoverschrijding niet mee in het kader van de rechtmatigheid.

De afwijkingen van de baten en lasten op subcategorieniveau zijn in de jaarrekening op pagina 47 tot en met 54 toereikend toegelicht.

### Kredieten

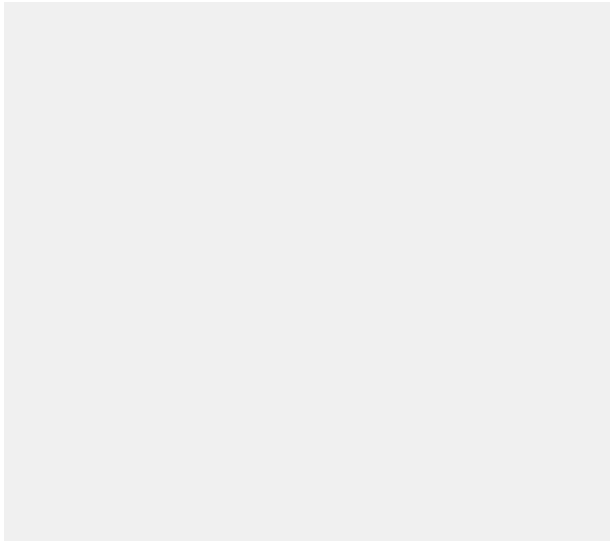
Wij zijn nagegaan of de investeringen tot stand zijn gekomen binnen de grenzen van de door het algemeen bestuur geautoriseerde kredieten. Wij stellen vast dat er geen sprake is van kredietoverschrijdingen.

### Misbruik en oneigenlijk gebruik

In de externe en interne regelgeving zijn diverse bepalingen opgenomen die erop zijn gericht om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen. Er zijn geen bevindingen die invloed hebben op de rechtmatigheid van baten en lasten en balansmutaties.

# Rechtmatigheidsbeheer

## Bevindingen rechtmatigheidsbeheer



### Niet-financiële beheershandelingen vallen buiten de scope van rechtmatigheidscontrole

Handelingen en beslissingen van niet-financiële aard vallen buiten de scope van de rechtmatigheidscontrole door de accountant. De accountant toetst deze handelingen en beslissingen niet inhoudelijk door gegevensgericht onderzoek. Volstaan wordt in dit kader met het beoordelen van het interne systeem van risicoafwegingen. Binnen dit systeem moeten voorwaarden zijn geschapen om risico's goed te kunnen beoordelen en in de tijd te kunnen volgen.

Wij hebben ons een beeld gevormd over de wijze van totstandkoming van de inventarisatie van de risico's en de getrouwe weergave van de hieruit mogelijk voortvloeiende financiële gevolgen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van het jaarverslag.

Daarnaast hebben wij gericht geïnformeerd naar de lopende procedures waarbij ODZOB betrokken is, teneinde indicaties te verkrijgen over de eventuele risico's op dit vlak. Op grond hiervan beschikken wij niet over aanwijzingen die een nader onderzoek naar de (financiële) gevolgen noodzakelijk maakt.



## Bijlagen

Controleaanpak	20
Jaarverslag	22
Onafhankelijkheid	23
Verklaring van verantwoordelijkheden	25
Controleverschillen	27

## Bijlage - Controleaanpak

### Controleaanpak en -uitvoering

#### Controleaanpak en -uitvoering

Wij hanteren een volledig gegevensgerichte controleaanpak. Daarnaast beschikken wij als organisatie over verschillende kwaliteitsborgingsmaatregelen. Dit geheel tezamen leidt tot een kwalitatief goede controle. In ons controleplan en dit verslag is voor elk bijzonder aandachtsgebied in onze controle terug te lezen wat de kernpunten in onze controle zijn geweest die hebben bijgedragen aan de kwaliteit in onze controle.

Onze controleaanpak is onder andere gericht op het in kaart brengen van de voor de jaarrekening van belang zijnde risico's. Op basis van onze gesprekken met het management over de belangrijke financiële en operationele ontwikkelingen is een aantal punten met een verhoogd risico voor de jaarrekening 2019 onderkend.

Aan de volgende punten werd extra aandacht besteed in het kader van onze controleaanpak:

- ▶ Schattingen en toelichtingen in de jaarrekening
- ▶ Overlopende posten in de jaarrekening
- ▶ Rechtmatigheid van de aanbestedingen
- ▶ Verantwoording van de baten (omzet)
- ▶ Wet normering topinkomens (gezien complexiteit en lage voorgeschreven materialiteit)

## Bijlage - Controleaanpak

### Goedkeurings- en rapporteringstoleranties

#### De met u afgesproken goedkeurings- en rapporteringstoleranties

Het algemeen bestuur stelt de goedkeuringstolerantie vast, die de accountant bij zijn jaarrekeningcontrole dient te hanteren. De goedkeuringstolerantie is vastgesteld door het dagelijks bestuur en vervolgens ter besluitvorming gebracht van het algemeen bestuur.

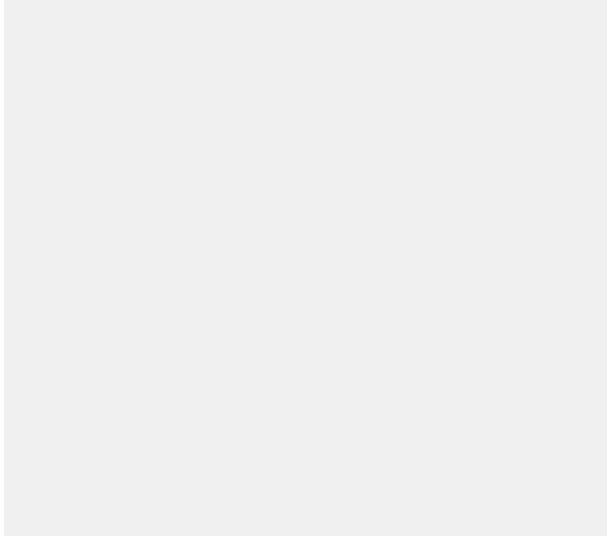
Op grond van de jaarrekening 2019 bedraagt de goedkeuringstolerantie voor fouten afgerond € 215.000 (1% van de lasten) en voor onzekerheden € 645.000 (3% van de lasten). Als de goedkeuringstolerantie niet wordt overschreden, kan een goedkeurende controleverklaring afgegeven worden.

Deze goedkeuringstolerantie is een kwantitatief criterium. De uiteindelijke oordeelsvorming is echter altijd een combinatie van kwalitatieve en kwantitatieve afwegingen.

Het rapporteringsbedrag, de maatstaf die geldt voor het rapporteren van fouten en onzekerheden, is door het algemeen bestuur in het controleprotocol 2019 bepaald op € 50.000.

Goedkeuringstolerantie	Goedkeurend	Beperking	Oordeel-onthouding	Afkeurend
Fouten in de jaarrekening (% lasten)	$\leq 1\%$	$> 1 < 3\%$	-	$\geq 3\%$
Onzekerheden in de controle (% lasten)	$\leq 3\%$	$> 3 < 10\%$	$\geq 10\%$	-

## Bijlage - Jaarverslag



### Inleiding

In het kader van onze controle van de jaarrekening is het onze taak om na te gaan of het jaarverslag voldoet aan de voorschriften van het BBV en of het verenigbaar is met de jaarrekening, en ook om na te gaan of het jaarverslag, in het licht van de tijdens het onderzoek van de jaarrekening verkregen kennis en begrip omtrent de gemeenschappelijke regeling en haar omgeving, geen materiële onjuistheden bevat.

### Vereisten jaarverslag

Uw jaarverslag bestaat uit de programmaverantwoording, de paragrafen en overige gegevens. Het BBV bepaalt nadere voorschriften voor het jaarverslag.

In overeenstemming met de omvang en complexiteit van de gemeenschappelijke regeling bevat het jaarverslag een evenwichtige en uitvoerige analyse van de financiële situatie op de verslagdatum, ontwikkelingen tijdens het boekjaar en inkomsten, alsmede een beschrijving van de risico's en onzekerheden. Daarnaast dient in het jaarverslag de verwachte gang van zaken te worden opgenomen.

## Bijlage - Onafhankelijkheid

### Onafhankelijkheid

De onafhankelijkheid van de accountant behoort tot het fundament van zijn beroep. In de maatschappelijke discussie over kwaliteitsverbetering van de controle speelt de onafhankelijkheid van accountants een belangrijke rol. Vanaf 1 januari 2014 is op alle assurance-opdrachten onder Nederlands recht de Verordening inzake onafhankelijkheid (ViO) van toepassing. Een aantal belangrijke punten uit de ViO, die wij hieronder hebben opgenomen betreffen:

1. Langdurige betrokkenheid
2. Samenloop van dienstverlening
3. Geschenken en giften

Een strikte scheiding tussen controle- en adviesdiensten was al van kracht voor OOB's (organisaties van openbaar belang) vanaf 1 januari 2014 en kantoorroulatie is verplicht voor financiële jaren van OOB's vanaf 2016. Daarnaast kent de Europese verordening vanaf controlejaar 2016 striktere onafhankelijkheidseisen, maar ook nadere bevestigingen over onafhankelijkheid ter communicatie aan interne toezichthouders.

Op 17 juni 2016 werd een gewijzigde ViO van kracht vanwege de implementatie van Verordening (EU) nr. 537/2014 van het Europees Parlement en de Raad van 16 april 2014 betreffende specifieke eisen voor de wettelijke controles van financiële overzichten van organisaties van openbaar belang.

### Langdurige betrokkenheid

Om alle schijn van afhankelijkheid te vermijden, kunnen de externe accountant en (senior) managers in het team maximaal zeven achtereenvolgende jaren in het team actief zijn. Daarna zullen zij intern roteren.

Onze betrokkenheid in jaren laat het volgende beeld zien:

- ▶ drs. N.A.J. Silverentand RA, Externe Accountant, betrokken sinds boekjaar 2019.
- ▶ M.J.F. van de Rijt MSc RA, Manager, betrokken sinds boekjaar 2017.

Dit betekent dat de komende jaren nog geen sprake is van verplichte rotatie.



## Bijlage - Onafhankelijkheid

Wij brengen u tijdig op de hoogte van belangrijke teamwisselingen. Intern beschikken wij over overdrachtsprocedures, zodat u geen hinder ondervindt van een teamwisseling.

### Samenloop van dienstverlening

Ten aanzien van OOB's is de combinatie van wettelijke controles en overige dienstverlening volledig verboden, met uitzondering van met name genoemde overige assurance-diensten. Voor niet-OOB's, zoals ODZOB, is bepaald dat samenloop is geoorloofd als de non-assurance-dienst niet van materiële invloed is op het assurance-object. Als er wel materiële invloed is geldt in beginsel een verbod, behalve wanneer de non-assurance-dienst niet:

- ▶ subjectief of niet-routinematig is of;
- ▶ een verwerkingswijze in het assurance-object ten gevolge heeft waarvan het assurance-team twijfelt of deze verwerkingswijze passend is of;
- ▶ leidt tot een bedreiging uit hoofde van belangenbehartiging.

### Geschenken en giften

Zoals met u is overeengekomen, informeren wij u hierbij over de door ons ontvangen respectievelijk verstrekte geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid boven € 100. Deze zijn er niet geweest.

## Bijlage - Verklaring van verantwoordelijkheden

### Verantwoordelijkheid

Conform de aan ons verleende opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van ODZOB gecontroleerd. Het is de verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur om de jaarrekening op te maken in overeenstemming met het BBV. Het is onze verantwoordelijkheid een oordeel te geven over de jaarrekening.

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het door het algemeen bestuur vastgestelde controleprotocol. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

### Fraude en naleving wet- en regelgeving

De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en het ontdekken van fraude en het naleven van wet- en regelgeving (hierna: onregelmatigheden) berust zowel bij het algemeen bestuur als bij dagelijks bestuur. Het is van belang dat het dagelijks bestuur, onder toezicht van het algemeen bestuur, sterk de nadruk legt op het voorkomen van fraude en onregelmatigheden, waardoor de gelegenheden tot het plegen van fraude en onregelmatigheden kunnen afnemen, alsmede op het ontmoedigen daarvan, waardoor personen ervan kunnen worden weerhouden om fraude en onregelmatigheden te plegen omwille van de waarschijnlijkheid dat die wordt ontdekt en bestraft.

Onze controle dient zodanig te worden gepland en uitgevoerd dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen onjuistheden van materieel belang als gevolg van fouten of fraude bevat. Door de beperkingen die inherent zijn aan een controle, bestaat er een onvermijdbaar risico dat sommige afwijkingen in de financiële overzichten niet zullen worden ontdekt, zelfs wanneer de controle naar behoren is gepland en uitgevoerd overeenkomstig de Standaarden.

## Bijlage - Verklaring van verantwoordelijkheden

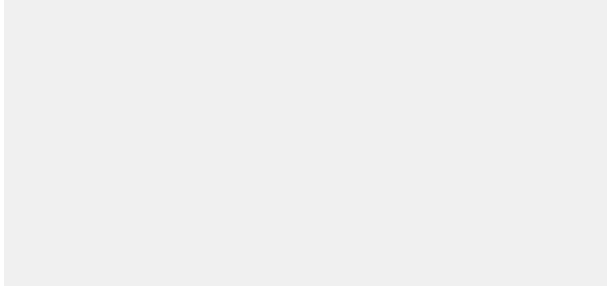
Onze controlewerkzaamheden omvatten mede de volgens Standaard 240 en 250 vereiste werkzaamheden, zoals brainstorming, het verzamelen van informatie met het oog op het vaststellen van en reageren op het risico van fraude en het uitvoeren van bepaalde werkzaamheden gericht op het risico van het doorbreken van interne beheersmaatregelen door het management, met inbegrip van inzage in journaalboekingen, beoordeling van schattingen en evaluatie van zakelijke redenen voor significante ongebruikelijke transacties. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar het hoofdstuk Kwaliteit beheersorganisatie.

### Letter of representation

Wij vragen de directie op datum van afgifte controleverklaring om een letter of representation. Afhankelijk van de specifieke situatie van de gemeenschappelijke regeling kunnen aan onze standaard letter of representation aanvullende paragrafen worden toegevoegd.

## Bijlage - Controleverschillen

### Overzicht van gecorrigeerde controleverschillen



#### Gecorrigeerde controleverschillen

Tijdens onze controle inventariseren wij verschillen tussen enerzijds bedragen, classificaties, presentatie en toelichting van jaarrekeningposten die de gemeenschappelijke regeling heeft opgenomen of gerapporteerd en anderzijds bedragen, classificaties, presentatie of toelichting zoals die naar onze mening in overeenstemming met het BBV dienen te worden opgenomen of gerapporteerd.

Geen van de door ons geconstateerde verschillen overtreft de overeengekomen rapporteringstolerantie.

## Bijlage - Controleverschillen

### Overzicht van ongecorrigeerde controleverschillen

#### Ongecorrigeerde controleverschillen

Het hieronder opgenomen overzicht met ongecorrigeerde controleverschillen is verstrekt aan het dagelijks bestuur en is als bijlage bij de Bevestiging bij de jaarrekening gevoegd. Wij hebben de ongecorrigeerde verschillen met het dagelijks bestuur besproken. Wij zijn van mening dat verschillen zoveel mogelijk door het dagelijks bestuur moeten worden gecorrigeerd. Echter wij kunnen instemmen met de overwegingen van het dagelijks bestuur om deze verschillen niet te corrigeren, aangezien deze bedragen niet materieel zijn voor het inzicht van de jaarrekening. De geconstateerde fouten (totaal getrouwheid en rechtmatigheid) ad € 0 en onzekerheden ter hoogte van € 0 zijn lager dan de door u vastgestelde controletolerantie van respectievelijk € 215.000 en € 645.000.

De kwalitatieve factoren die hierbij in overweging zijn genomen, zijn:

- ▶ het effect op het resultaat voor en na bestemming;
- ▶ het effect op de balansposten, inclusief het eigen vermogen;
- ▶ het effect op significante toelichtingen, individuele items, subtotaal of totaal in de jaarrekening.

Wij lichten de ongecorrigeerde verschillen nader toe.

Ongecorrigeerde verschillen		
Post/omschrijving van de toelichting	Bedrag in €/verwijzing naar regelgeving	Referentie in dit verslag
-		
<b>Totaal getrouwheidsfouten:</b>	-	
-	-	
<b>Totaal rechtmatigheidsfouten:</b>	-	



# Verslag Auditcommissie Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant

2 april 2020, 16.00 - 17.00 uur

## **Aanwezig (via video-conferencing)**

P. van der Stek (DB)  
S. Luijten (AB)  
A. C.W.A.M. van Holstein (AB)  
M. van de Rijt (EY)  
N. Silverentand (EY)  
M. Tolsma (ODZOB)  
E. Minnen (ODZOB)

Conform artikel 4 van de Controleverordening Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2018 dient een vertegenwoordiging van het AB en de portefeuillehouder Financiën van het DB periodiek overleg te voeren met de accountant. Deze vertegenwoordiging van het AB, verder te noemen de Auditcommissie, is bijeengekomen en heeft met de portefeuillehouder Financiën uit het DB, de accountant, de controller en directie van gedachten gewisseld over de jaarstukken 2019. Hierna treft u een beknopt verslag van deze bijeenkomst aan.

De accountant geeft een toelichting op zijn controlerapport.

Op grond van de jaarrekeningcontrole concludeert de accountant dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en samenstelling van baten en lasten over 2019 alsook van de activa en passiva per 31 december 2019. Tevens concludeert de accountant dat de jaarrekening rechtmatig is. Er is dan ook voor beide aspecten een goedkeurende verklaring afgegeven. Dit onder de belangrijke voorwaarde dat het Algemeen Bestuur de jaarstukken ongewijzigd vaststelt.

Met betrekking tot het gevolgde controleproces merkt de accountant op dat de samenwerking in goede sfeer is verlopen en dat bij aanvang van de controle alle dossiers goed voorbereid en beschikbaar waren en dat op het moment van aanvang van de controle al een volwaardige versie van de jaarstukken beschikbaar was waarop weinig aanpassingen noodzakelijk zijn gebleken. Dit heeft, samen met de afstemming vooraf over planning en spreiding van werkzaamheden, bijgedragen aan een efficiënt verloop van de controlewerkzaamheden.

Verder merkt de accountant op dat uit de tussentijdse controle is gebleken dat de processen binnen de ODZOB in de basis op orde zijn en dat geen tekortkomingen zijn geconstateerd in de interne beheersing.

Ten aanzien van de getrouwheid van de jaarrekening meldt de accountant dat naar zijn mening de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en samenstelling van de baten en lasten over 2019 alsook van de activa en passiva per 31 december. Toegelicht wordt dat er geen ongecorrigeerde verschillen zijn.



Evenals voorgaande jaren meldt de accountant ten aanzien van het rechtmatigheidsbeheer een formele tekortkoming welke verder geen consequenties heeft. Het betreft hier de wet schatkistbankieren, volgens welke de ODZOB overtollige liquide middelen in de schatkist dient aan te houden. In een enkel geval heeft de ODZOB teveel liquide middelen in eigen kas gehad. Duidelijk is dat dit buiten de invloedssfeer van de ODZOB ligt: het kan voorkomen dat een betaling op een zeer laat tijdstip binnenkomt en dat de automatische afroaming van het banksaldo naar de schatkist al heeft plaatsgevonden.

Wat betreft de beoordeling van de rechtmatigheid brengt de accountant verder onder de aandacht dat ook m.b.t. de beoordeling van het al dan niet voldoen aan de Europese aanbestedingsregels geen discussiepunten waren. Hiervoor maakt de accountant een compliment aan de organisatie.

M.b.t. het begrotingsbeheer heeft EY geconstateerd dat de ODZOB weliswaar meer kosten gemaakt heeft dan begroot, maar dat deze kosten gedekt worden door de baten uit de extra opdrachten die aan deze kostenstijging ten grondslag liggen. Daarmee is de kostenoverschrijding rechtmatig. Opgemerkt wordt dat de overheadkosten minder gestegen zijn dan de programma-baten, waardoor het extra volume tot overdekking geleid heeft.

Ook m.b.t. de WNT verantwoording concludeert EY dat de opgenomen toelichting voldoet aan de daaraan te stellen eisen.

Tenslotte meldt de accountant dat zeer recent nieuwe richtlijnen verstrekt zijn vanuit het BBV ten aanzien van de verwerking van de gevolgen van de ontwikkelingen rondom het Corona-virus in de jaarstukken. De ODZOB heeft de jaarrekening conform deze instructies opgesteld en heeft onder meer in de paragraaf "gebeurtenissen na balansdatum" daar aandacht aan geschonken. Deze gebeurtenissen hebben overigens geen invloed op de cijferopstelling van de jaarrekening 2019.

De leden van de Auditcommissie stellen tijdens de toelichting enkele verduidelijkende vragen naar aanleiding van het accountantsverslag en concluderen vervolgens dat de Auditcommissie met waardering heeft kennis genomen van de jaarstukken 2019 en de bijbehorende bevindingen van de accountant. De commissie besluit de bijeenkomst met een kort maar krachtig: "Een dikke pluim en complimenten voor de organisatie".



# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Vergadering Algemeen Bestuur Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant d.d. 25 juni 2020

Agendapunt : 5.b

Vertrouwelijk : Nee

Onderwerp : Begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

**Beslispunten** :

1. Kennisnemen van de door het DB opgestelde reactienota n.a.v. ingediende zienswijzen bij ontwerpbegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant.
2. Vaststellen van de begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant.

## **Aanleiding**

In artikel 12 van de GR ODZOB is vastgelegd dat het Algemeen Bestuur de begroting uiterlijk 15 juli voorafgaand aan het betreffende begrotingsjaar dient vast te stellen. Conform de daartoe overeengekomen regels heeft het Dagelijks Bestuur op 20 februari de ontwerpbegroting voor 2021 aan de raden en staten van de deelnemers toegezonden met het verzoek om eventuele zienswijzen vóór 20 mei 2020 in te dienen. Dit om bespreking van de ingediende zienswijzen en de reactie van het Dagelijks Bestuur hierop in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 25 juni mogelijk te maken.

## **Toelichting**

Op initiatief van de gemeentesecretarissen van de deelnemende gemeenten heeft overleg plaatsgevonden tussen de verbonden partijen MRE, VRZOB, GGD en ODZOB om onder andere de problematiek rond het tijdig halen van de termijnen voor zienswijzen aan te pakken. Dit overleg heeft geleid tot afspraken betreffende de gezamenlijk te hanteren uiterlijke aanlevertijdstoppen voor de begrotingen en de (daarop eventueel in te dienen) zienswijzen. De zienswijzen dienden volgens deze afspraken vóór 20 mei aangeleverd te zijn. Steeds meer deelnemers slagen er in om op tijd een reactie in te dienen. Bij het opmaken van deze reactienota waren 19 reacties binnen, waarvan 10 in concept inclusief één mondelinge mededeling dat geen zienswijzen ingediend worden. Een zevental geeft aan dat men geen gebruik wenst te maken van de mogelijkheid tot indienen van zienswijzen. Eén gemeenteraad heeft middels een amendement aangegeven niet in te kunnen stemmen met de begroting. Strikt formeel zijn het de raden en staten die zienswijzen op de begroting kunnen indienen. Dat is nu niet altijd het geval: de concept zienswijzen zijn immers college-standpunten. Desondanks hebben wij gemeend er goed aan te doen om ook de concept-zienswijzen in de reactienota te verwerken. Een overzicht met daarin welke deelnemers een definitieve en welke een concept zienswijze hebben ingediend treft u aan als bijlage. Mochten na 20 mei besluiten beschikbaar





# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

(ge)komen (zijn), die wijzigingen inhouden t.o.v. de concept versies, dan zullen deze als aparte bijlage toegevoegd worden aan deze nota. Deze zullen echter niet meer in de reactienota verwerkt worden. De zienswijzen hebben, zoals te lezen is in de reactienota, geleid tot tweetal aanpassingen in de begroting.

## **Beoogd effect**

Beoogd wordt om tot een door het Algemeen Bestuur vastgestelde begroting te komen waarbij de zienswijzen welke door de raden en staten van de deelnemers werden ingediend adequaat zijn meegewogen.

## **Argumenten en onderbouwing**

Zie bijgevoegde reactienota

## **Financiën / Personeel**

Zie begroting

## **Vervolg / Communicatie**

Zoals beschreven in de GR ODZOB zal het DB, na vaststelling door het AB, de begroting:

- terstond aan de deelnemers verzenden;
- vóór 1 augustus naar de toezichthouder (minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties) verzenden.

## **Bijlagen**

- Reactienota van het DB n.a.v. ingediende zienswijzen bij begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 (zie in dit document)
- Begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 Omgevingsdienst Zuidoost- Brabant versie mei 2020
- Overzicht ontvangen reacties deelnemers (datum/concept/definitief)
- Kopie reacties



# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant;

Gezien voorgaand voorstel van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant

## BESLUIT

1. Kennis te nemen van de door het DB opgestelde reactienota n.a.v. ingediende zienswijzen bij ontwerpbegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant.
2. Vast te stellen de begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant.

Zo vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant d.d. 25 juni 2020.

M.J. van Schuppen  
Voorzitter

J.M.L. Tolsma  
Secretaris



## Reactienota bij ontwerpbegroting 2021 Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant

### Inleiding

#### **Algemeen**

Aan de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant is op 20 februari jl. de ontwerpbegroting voor 2021 toegestuurd met het verzoek om eventuele zienswijzen vóór 20 mei 2020 in te dienen. In deze reactienota wordt aangegeven hoe het Dagelijks Bestuur met de diverse zienswijzen is omgegaan. In principe kan dit variëren van een aanpassing t.o.v. de ontwerpbegroting tot een extra toelichting of aanvullende toezegging.

Het Dagelijks bestuur heeft met belangstelling kennisgenomen van de ingebrachte (concept-) zienswijzen en waardeert de betrokkenheid die daaruit spreekt.

#### **Ontvangen zienswijzen**

Bij het opstellen van deze reactienota waren 19 reacties binnen, waarvan 10 in concept inclusief één mondelinge mededeling dat geen zienswijzen ingediend worden. Strikt formeel zijn het de raden en staten die zienswijzen op de begroting kunnen indienen. Dat is nu niet altijd het geval: de concept zienswijzen zijn immers college-standpunten of standpunten van raadscommissies. Desondanks hebben wij gemeend er goed aan te doen om ook de concept-zienswijzen in de reactienota te verwerken. Een overzicht met daarin welke deelnemers een definitieve en welke een concept zienswijze hebben ingediend treft u aan als bijlage. Mochten na 20 mei besluiten beschikbaar (ge)komen (zijn), die wijzigingen inhouden t.o.v. de concept versies, dan zullen deze als aparte bijlage toegevoegd worden aan deze nota. Deze zullen echter niet meer in de reactienota verwerkt worden. De concept zienswijze van de gemeente Eindhoven is in deze notitie verwerkt inclusief het amendement dat de raad hierover heeft aangenomen.

Een zevental deelnemers geeft aan dat men geen gebruik wenst te maken van de mogelijkheid tot indienen van zienswijzen. Dit betreft de volgende deelnemers: **Bergeijk, Best, Eersel, Gemert-Bakel, Reusel de Mierden, Someren, Valkenswaard.**

Eén deelnemer, de gemeente **Eindhoven** geeft in een amendement bij de zienswijzen aan de begroting ODZOB 2021 niet goed te keuren.

#### **Verwerking van de zienswijzen in deze reactienota**

Om de leesbaarheid te vergroten zijn de ingebrachte zienswijzen en opmerkingen met de bijbehorende reacties daarop zoveel mogelijk gerubriceerd naar de hoofdstukken of paragrafen van de begroting waar ze betrekking op hebben.

Een aantal zienswijzen is algemener van aard. Deze zijn in de eerste paragraaf opgenomen.

### Zienswijzen, opmerkingen en aanbevelingen van algemene aard.

#### **Rekenkameronderzoek**

De gemeente **Helmond** refereert aan de resultaten van het rekenkameronderzoek dat in opdracht van 9 rekenkamercommissies is uitgevoerd. Deze resultaten zijn in maart 2020 bekend gemaakt, waarbij de hoofdconclusie uit het onderzoek is dat de doelmatigheid en doeltreffendheid van de ODZOB een wisselend beeld geeft. Naar aanleiding daarvan verzoekt de gemeente het bestuur van de ODZOB om actief te communiceren over het voorgenomen plan van aanpak voor verbetering. De gemeente **Asten**



wil in algemene zin aandacht vragen voor het inzichtelijk maken van concrete resultaten, maar met name bij de collectieve taken. De gemeente verzoekt de ODZOB aandacht te houden voor de doelmatigheid van de bestedingen en benadrukt dat de ervaringen van Asten ondersteunt worden door het rekenkameronderzoek. De gemeente **Asten** vraagt de ODZOB om stevig te reflecteren op het rekenkameronderzoek en te bekijken waarin de ODZOB de colleges en de raden van alle deelnemers kan ondersteunen om de aanbevelingen ten uitvoer te brengen.

De gemeente **Son en Breugel** meldt dat uit het rapport van de rekenkamer o.m. blijkt dat de gemeenteraden te weinig "in control" zijn over het functioneren van de ODZOB en de kostenontwikkeling. De commissie wil minimaal 2x per jaar geïnformeerd worden door de ODZOB over de (niet) behaalde doelen en de ontwikkeling van de kosten. Naar de mening van gemeente Son en Breugel heeft het rapport daarvoor goede aangrijpingspunten om de onderlinge samenwerking en daarmee de doelmatigheid en doeltreffendheid te verbeteren.

De gemeente **Gemert-Bakel** refereert aan de resultaten van het Rekenkameronderzoek en geeft aan dat deze als input zullen dienen voor verdere optimalisatie en efficiency. De gemeente geeft aan dat de resultaten van de bestuurlijke behandeling nog niet bekend zijn, maar dringt er op voorhand op aan om voldoende inhoud te geven aan de uitvoering van de resultaten van het onderzoek.

De gemeente **Veldhoven** ziet in de uitkomsten van het rekenkameronderzoek aanleiding om de ODZOB te verzoeken om positief realistisch te begroten i.p.v. conservatief (zie ook zienswijzen bij paragraaf 4.1 Overzicht baten en lasten en toelichting).

#### Reactie:

*Naast de conclusies zijn in het rekenkameronderzoek ook een aantal aanbevelingen gedaan aan de raden van de 9 gemeenten die opdracht hebben gegeven voor het rekenkameronderzoek. De betreffende raden zijn nu aan zet om hierbij hun positie te bepalen, evenals de vervolgstappen. Naar de mening van het Dagelijks Bestuur is het nu aan de 9 gemeenteraden om een uitspraak te doen over de aanbevelingen van het onderzoek. De ODZOB heeft hierbij een volgende rol en ziet uit naar de reacties van de betreffende raden. In lijn daarmee nodigt het Dagelijks Bestuur de negen gemeente(rade)n uit om een gezamenlijk voorstel voor te bereiden dat in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 24 september a.s. besproken kan worden.*

De gemeente **Veldhoven** geeft, met de aanbevelingen van het rekenkameronderzoek in het achterhoofd, aan de ODZOB als inhoudelijk kader mee dat de activiteiten op het gebied van energietransitie, omgevingswet, criminaliteit en transitie landelijk gebied transparant en eenduidig beschreven worden, waarbij de positie van de ODZOB in het netwerk duidelijk weergegeven zal moeten worden; wie is opdrachtgever en welke rollen hebben de partners. Belangrijk is dat doelen, middelen, realisatie en effecten voor de gemeente inzichtelijk zijn zodat de gemeente de resultaten kan koppelen aan het beleid dat de gemeente daarvoor heeft.

#### Reactie:

*De ODZOB is opgericht als uitvoeringsdienst die opdrachten uitvoert welke de deelnemers verstrekken in lijn met hun beleidsprioriteiten. De inhoudelijke thema's die de gemeente noemt zijn onderdeel van het concernplan van de ODZOB. De uitkomst van het Rekenkamer-onderzoek dat recent heeft plaats gevonden beveelt, in lijn met voorgaande, aan dat juist de deelnemers zouden moeten aangeven wat zij gelet op hun eigen beleidsprioriteiten, nu verwachten van de ODZOB op deze thema's. Het is niet aan de ODZOB om dat te bepalen. Op basis van de concreet gemaakte verwachtingen en beleidsprioriteiten van de deelnemers kan ODOZB er voor zorgen dat door ODZOB te behalen doelen, middelen, realisatie en effecten inzichtelijk worden en aansluiten bij het beleid van de deelnemers. Daar waar afstemming tussen partijen en heldere rolverdeling plaats moet vinden zal de ODZOB ten alle tijden zich inspannen om die afstemming en helderheid samen met de deelnemers te realiseren*



## **Uitvoering**

De gemeente **Helmond** maakt een aantal opmerkingen over de uitvoering van de werkzaamheden van de ODZOB. Zo merkt de gemeente op positief te zijn over de ontwikkeling die de dienst de laatste jaren heeft gemaakt. Echter de gemeente geeft aan dat het een zorg is dat nog onvoldoende resultaat gezien wordt rond de geuroverlast in wijk Brouwhuis. Daarnaast vindt de gemeente het belangrijk dat het toezicht en de vergunningverlening bij inrichtingen waar (mogelijk) met zeer zorgwekkende stoffen wordt gewerkt, alsmede de aanpak van verontreinigingen met zeer zorgwekkende stoffen goed met de ketenpartners zoals Waterschap Aa en Maas en provincie Noord Brabant wordt afgestemd. De gemeente **Helmond** geeft aan zich ervan bewust te zijn geen zienswijzen in te kunnen dienen over de uitvoering van de werkzaamheden maar geeft aan dat er natuurlijk wel een relatie ligt tussen de uitvoering van taken en de te bereiken doelstellingen, zowel inhoudelijk als financieel. De gemeente verzoekt de ODZOB daarom de voortgang van de werkzaamheden goed te monitoren en de gemeente daarover tijdig, proactief en transparant te informeren

### **Reactie:**

*Aangezien de gemeente Helmond aangeeft over de uitvoering geen zienswijzen in te kunnen dienen neemt de ODZOB de opmerkingen over de uitvoering van de taken voor kennisgeving aan. Vanzelfsprekend zullen de opmerkingen over de uitvoering van werkzaamheden en het verzoek om de werkzaamheden goed te monitoren en hierover adequaat te informeren onderwerp van gesprek zijn in de operationele overleggen.*

## **Corona-crisis**

De gemeente **Laarbeek** vraagt in haar zienswijze aandacht voor het goed en tijdig inzichtelijk maken bij de raden van de extra kosten die de Coronacrisis tot gevolg heeft en door wie die gecompenseerd moeten worden. Verder vraagt de gemeente **Laarbeek** om een verklarende lijst van afkortingen bij de P&C documenten te voegen.

### **Reactie:**

*De ODZOB volgt de consequenties van de Corona-crisis op dit moment nauwgezet op en rapporteert hierover in het AB van 25 juni en in de bestuursrapportage welke gepland is voor het AB van 24 september. Indien nodig zal dit in 2021 voortgezet worden. Aan het verzoek om een verklarende lijst van afkortingen bij de P&C documenten te voegen wordt bij deze begroting voldaan.*

## **Informatie over verdere ontwikkelingen**

De gemeente **Asten** verzoekt het Algemeen Bestuur om de gemeente actief op de hoogte te houden van verdere ontwikkelingen.

### **Reactie:**

*De ODZOB rapporteert volgens de Planning & Control kalender aan het Algemeen Bestuur. Daarnaast rapporteert de ODZOB regelmatig naar het Algemeen Bestuur over de actuele ontwikkelingen in een informatie bulletin. Vanzelfsprekend zal de ODZOB en haar bestuur de deelnemer van de nodige informatie voorzien die van belang is voor de uitvoering van de taken en het invullen van de verantwoordelijkheden van de diverse deelnemers.*



### Herverdeling gemeentefonds

De gemeente **Oirschot** meldt graag een bijdrage te geven aan regionale samenwerking. Volgens de gemeente zullen toekomstige wijzigingen van de herijking van het gemeentefonds druk uitoefenen op de budgetten en de verdeling van lokale en regionale ambtelijke inzet. De gemeente Oirschot zal daar per 2021 al op moeten anticiperen. Tegen het licht van deze ontwikkelingen nodigt de raad het DB-ODZOB uit met hernieuwde voorstellen met betrekking tot de bijdrage aan de ODZOB-organisatie te komen.

#### Reactie:

*De herijking van het gemeentefonds zal leiden tot voordeel en nadeel gemeenten. In hoeverre dit bij de betreffende deelnemers zal leiden tot aanpassing van de opdrachtverlening aan de ODZOB is op dit moment niet duidelijk. Wanneer de gemeente Oirschot hier per 2021 op wenst te anticiperen raadt het DB de gemeente Oirschot aan om in overleg met de accountmanager van de ODZOB te onderzoeken wat de mogelijkheden zijn om de opdrachtverlening aan te passen zodat de doelen van de gemeente Oirschot optimaal worden gerealiseerd en er aandacht geschonken kan worden aan de randvoorwaarden voor de verdeling van lokale en regionale ambtelijke inzet. Hierbij kan gedacht worden aan wettelijk bij de ODZOB te beleggen werkzaamheden (basistaken) en aan de bepalingen in de overeengekomen dienstverleningsovereenkomst m.b.t. substantiële verandering van omvang van opdrachten. Het DB van de ODZOB heeft er vertrouwen in dat binnen deze kaders goede oplossingen tot stand zullen komen.*

### Besluitvorming ODZOB

De **gemeente Geldrop-Mierlo** heeft als reactie op de begroting dat er grote verschillen tussen deelnemers zijn over welke taken wel en niet aan de ODZOB worden uitbesteed, waardoor de behoeften, belangen en verwachtingen van de deelnemers erg verschillend zijn. Dit leidt volgens de gemeente met enige regelmaat tot moeizame besluitvorming. Naar aanleiding daarvan wordt gevraagd eens te kijken naar verbetermogelijkheden bij bepaalde te nemen besluiten door onderscheid te maken tussen groepen deelnemers met verschillende belangen. Volgens de gemeente kan dit wellicht leiden tot positieve effecten en begrip.

#### Reactie:

*De ODZOB onderkent dat verschillende (groepen van) deelnemers verschillende belangen kunnen hebben. Omtrent besluitvorming hebben de deelnemers bij de oprichting van de ODZOB regels vastgelegd volgens welke het bestuur dient te handelen. Belangrijk onderdeel van die regels is dat ieder lid van het Algemeen Bestuur in de vergadering één stem heeft (artikel 11 lid 1) en dat besluiten worden genomen met volstrekte meerderheid van stemmen van de aanwezige leden (artikel 11 lid 2). Daarnaast zijn er aanvullende bepalingen o.a. wat betreft bepaling van meerderheid van stemmen bij begrotingswijzigingen e.d.*

### **Bovenstaande zienswijzen, opmerkingen en aanbevelingen van algemene aard hebben geleid tot de volgende aanpassing van de begroting:**

Een lijst van afkortingen is bijgevoegd.



### Zienswijze betreffende paragraaf 3.2.1 Omgevingswet

De gemeente **Waalre** geeft aan dat inmiddels bekend geworden is dat de inwerkingtreding van de Omgevingswet, overdracht van bodemtaken en de inwerkingtreding van de Wet Kwaliteitsborging zijn uitgesteld en verzoekt de ODZOB om de gevolgen hiervan op de ontwerpbegroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 zo snel mogelijk inzichtelijk te maken.

De gemeente **Nuenen** merkt op dat de begroting er solide uit ziet, maar zich zorgen te maken over de kosten van de implementatie van de Omgevingswet. De gemeente verzoekt de ODZOB ervoor te waken dat uitstel niet leidt tot meerkosten en vraagt de ODZOB om een nieuw in de tijd uiteengezet investeringsplan. Verder verzoekt de gemeente om het college regelmatig te informeren over de voortgang en de kosten.

De gemeente **Geldrop-Mierlo** meldt in haar zienswijzen dat in de begroting terecht veel aandacht geschonken wordt aan de inwerkingtreding van de Omgevingswet en dat de organisatie zich daar op voorbereidt. De gemeente verwijst naar de opmerking in de begroting dat bij uitstel van de Omgevingswet ook de kosten voor ICT zullen stijgen en vraagt zich af of hiermee de gevolgen van de kosten van uitstel wel afdoende in beeld zijn gebracht.

Reactie:

*Uitstel van bovengenoemde wetten en taakoverdrachten heeft inderdaad gevolgen voor begroting 2021 en de meerjarenraming alsook voor de realisatie gedurende 2020. De ODZOB maakt de consequenties hiervan zo spoedig mogelijk inzichtelijk en zal deze zowel in het AB van 25 juni brengen, als in de Berap verwerken die aan het AB van 24 september wordt behandeld. Indien nodig zal op dat moment hiervoor een begrotingswijziging worden voorbereid.*

**Bovenstaande zienswijzen betreffende paragraaf 3.2.1. hebben niet geleid tot aanpassing van de begroting:**

### Zienswijze betreffende paragraaf 3.2.2 Regionaal en uniform uitvoeringsbeleid

De gemeente **Nuenen** merkt op dat de invoering van het Regionaal Operationeel Kader Vergunningen (ROK) niet heeft geleid tot een verhoging van de kosten en stelt er vanuit te gaan dat dit bij toekomstige ontwikkelingen en ROK's opnieuw het uitgangspunt zal zijn.

Reactie:

*Het uitwerken van een regionaal uniform uitvoeringsbeleid geschiedt steeds in samenwerking met de deelnemers. In overleg en samenspraak wordt bepaald wat het niveau van het uitvoeringsbeleid dient te zijn, wat mede de kosten bepaalt. Uitgangspunt is steeds dat zo efficiënt mogelijk in het gewenste uitvoeringsniveau voorzien moet worden.*

De gemeente **Geldrop-Mierlo** geeft aan dat binnen het Regionaal Operationeel kader energiebesparing prioritair is en dat de ODZOB daarmee de gemeenten invulling en uitvoering biedt om klimaatdoelstellingen te realiseren en CO<sub>2</sub>-uitstoot te reduceren. De gemeente vraagt of hierover monitoringcijfers te verwachten zijn om zo aan de hand van werkelijke resultaten tijdige controle op het realiseren van de doelstellingen te hebben

Reactie:

*In de individuele controle verslagen wordt inzicht gegeven in de bevindingen. De gemeente heeft verder toegang tot het VTH-systeem van de ODZOB waarin alle bevindingen van de controles worden*



*vastgelegd. Ook wordt bij de evaluatie van uitgevoerde brancheplannen aandacht geschonken aan de bevindingen op het gebied van energiebesparingen indien dat een issue was in het betreffende plan. Vanzelfsprekend staat het de gemeente vrij om een specifieke opdracht tot monitoring voor dit aspect te verstrekken.*

**Bovenstaande zienswijzen betreffende paragraaf 3.2.2. hebben niet geleid tot aanpassing van de begroting.**

#### **Zienswijze betreffende paragraaf 3.2.5 Bodem**

De gemeente **Nuenen** geeft aan er vanuit te gaan dat de overdracht van bodemtaken van provincie naar gemeente niet zal leiden tot hogere kosten. De verschuiving van bevoegdheden leidt niet tot een andere werkwijze waarmee de noodzakelijke middelen voor de ODZOB gelijk blijven.

Reactie:

*Om goed te kunnen anticiperen op de bevoegdheidsverschuiving voor de bodemtaken loopt er een Brabant-breed project. Daaraan nemen 12 gemeenten (4 uit onze regio) de drie omgevingsdiensten, de provincie en een waterschap deel. Doel van dit project is het inbedden van de nieuwe bodemtaken in de gemeentelijke organisaties en bij de omgevingsdienst(en) om deze taken zowel procedureel als procesmatig goed uit te kunnen voeren onder de omgevingswet. Of de werkwijze exact hetzelfde blijft als voorheen (en daarmee dus de kosten gelijk blijven) is op dit moment dus nog niet duidelijk.*

De gemeente **Geldrop-Mierlo** geeft aan dat in de begroting gemeld wordt dat bodem de discipline is waarvoor het meeste gaat veranderen met de komst van de omgevingswet en dat in de begroting gesteld wordt dat het belangrijk is de bodemkennis die nu aanwezig is bij de gemeenten Eindhoven en Helmond en bij de ODZOB te behouden. De gemeente Geldrop-Mierlo geeft aan dat hiermee voorbij gegaan wordt aan de bodemkennis die ook in de overige gemeenten aanwezig is.

Reactie:

*Het is vanzelfsprekend van belang dat alle noodzakelijke kennis op het gebied van bodem behouden blijft voor de regio, onafhankelijk van waar deze kennis zich bevindt.*

**Bovenstaande zienswijzen betreffende paragraaf 3.2.5 hebben geleid tot de volgende aanpassing van de begroting:**

De zinsnede: "De noodzakelijke bodemkennis is nu aanwezig bij de grote gemeenten Eindhoven en Helmond en bij de ODZOB. Het is bijzonder belangrijk dat deze specifieke bodemkennis voor de regio behouden blijft door op het juiste schaalniveau de toekomstige bodemwerkzaamheden in te gaan richten" worden vervangen door:

"Binnen de regio is nu de noodzakelijke kennis op het gebied van bodem aanwezig. Het is bijzonder belangrijk dat deze specifieke bodemkennis voor de regio behouden blijft en dat de toekomstige bodemwerkzaamheden op het juiste schaalniveau ingericht worden. "





### Zienswijze betreffende paragraaf 3.3.1 Programma Dienstverlening

De gemeente **Asten** geeft aan in algemene zin tevreden te zijn over de kwaliteit van de dienstverlening met betrekking tot basis- en verzoektaken. Ook de gemeente **Eindhoven** geeft aan m.b.t. samenwerking tevreden te zijn over de uitvoering van de Basistaken en de Opdrachtgever-Opdrachtnemer-taken.

Reactie:

*De ODZOB waardeert deze uiting van tevredenheid zeer.*

**Bovenstaande zienswijzen betreffende paragraaf 3.3.1 hebben niet geleid tot aanpassing van de begroting.**

### Zienswijze betreffende paragraaf 3.3.2 Programma collectieve taken

De gemeente **Geldrop-Mierlo** meldt dat m.b.t. de collectieve taken slechts wordt opgemerkt dat de bijdrage daarvoor gebaseerd is op de gebruikelijke verdeelsleutel. Een verdeelsleutel waarvan eerder de toezegging aan de raad van Geldrop-Mierlo is gedaan om die te herzien. Inmiddels is door het AB op 21 november 2019 besloten deze herziening van de verdeelsleutel uit te stellen tot na het van kracht worden van de Omgevingswet. Zonder de koppeling daarmee te begrijpen vraagt de gemeente nogmaals deze nieuwe toezegging wel gestand te doen.

Reactie:

*De koppeling met de Omgevingswet bestaat hierin dat onder de Omgevingswet de brongegevens veranderen waarop de verdeelsleutel gebaseerd is en ontstaat er dus een extra reden om de verdeelsleutel te evalueren. Deze evaluatie zal plaatsvinden conform de besluitvorming zoals deze (na advisering door een OGP-werkgroep met leden van ODZOB en deelnemers) door het AB in november 2019 is overeengekomen.*

De gemeente **Asten** meldt in algemene zin aandacht gevraagd te hebben voor het inzichtelijk maken van concrete resultaten met name bij de collectieve taken. Als voorbeeld wordt het SSiB project genoemd. De gemeente is van mening dat, ondanks dat de gemeente er meermaals om gevraagd heeft, de ODZOB er niet in geslaagd is de positieve effecten van dit project inzichtelijk te maken, te meer nu gevraagd is het budget voor SSiB te verhogen.

Reactie:

*In het algemeen zullen in de bestuurs-rapportage de resultaten expliciet worden teruggekoppeld naar de deelnemers. Ook wordt dan gerapporteerd over de voortgang. In het collectieve programma wordt toegezien op het "smarter" formuleren van de resultaten. Voor SSiB loopt de verantwoording viade ODBN als coördinerende Brabantse Omgevingsdienst. De ODBN zal key performance indicatoren gaan ontwikkelen waarmee de resultaten beter kunnen worden gemonitord. SSiB communiceert de resultaten van hun inzet o.a. via nieuwsbrieven. Daarnaast kunnen BOA's op verzoek een bezoek brengen aan de gemeenten om te laten zien wat er lokaal gebeurt.*

**Bovenstaande zienswijzen betreffende paragraaf 3.3.2 hebben niet geleid tot aanpassing van de begroting.**



### Zienswijze betreffende paragraaf 3.4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De gemeente **Son en Breugel** maakt in haar zienswijze kenbaar er voorstander van te zijn dat de ODZOB haar eigen risico's kan dragen voor de bij haar belegde taken. Dit betekent dat het weerstandsvermogen voldoende moet zijn om de risico's af te dekken, wat volgens de gemeente momenteel niet het geval is. Daar mag het restant van 2019 voor ingezet worden.

De raad is er geen voorstander van dat een algemene reserve wordt opgebouwd. Daarvoor blijven de deelnemende gemeenten aanspreekbaar. Reserves boven het benodigde weerstandsvermogen moeten dan ook evenredig aan de deelnemende gemeenten worden teruggestort.

Reactie:

*De ODZOB heeft gezamenlijk met de 3 andere regionale GR-en een uniforme richtlijn afgesproken ten aanzien van t.a.v. de streefwaarde van de algemene reserve. Deze richtlijn is door de besturen van de 4 GR-en vastgesteld. Onderdeel van deze richtlijn is dat de streefwaarde van de algemene reserve niet meer rechtstreeks gerelateerd zijn aan de omvang van de risico's, maar aan de omvang van de begrote baten. De ODZOB heeft tot nu toe ook steeds een surplus waarde van de algemene reserve voorkomen door tariefaanpassing toe te passen. Voor 2019 heeft het algemeen bestuur besloten een uitzondering te maken in verband met de financiering van twee grote projecten (vernieuwen VTH-applicatie en voorbereiding op Omgevingswet).*

De gemeente **Helmond** signaleert dat de gekwantificeerde risico's hoger zijn dan de per 1 januari 2020 verwachte hoogte van de algemene reserve. Ook signaleert de gemeente **Helmond** dat i.v.m. de verwachte uitgaven voor de aanbesteding van een nieuwe VTH-procesapplicatie en voor de voorbereiding van de Omgevingswet de algemene reserve in 2020 onder het minimaal na te streven niveau van € 1,2 mln. uit zal komen en verzoekt daarom de risico's te monitoren en periodiek onder de aandacht van het algemeen bestuur te brengen.

Reactie:

*De ODZOB is zich bewust van het feit dat de algemene reserve ultimo 2020 mogelijk onder het minimaal na te streven niveau van € 1,2 mln. komt en zal zoals gebruikelijk de risico's monitoren. De ODZOB is voornemens om het AB middels de Berap te informeren over de ontwikkelingen.*

**Bovenstaande zienswijzen betreffende paragraaf 3.4.2 hebben niet geleid tot aanpassing van de begroting.**

### Zienswijze betreffende paragraaf 3.4.5 Bedrijfsvoering

De gemeente **Asten** vraagt om blijvende aandacht voor een efficiënte inzet van de capaciteiten van de ODZOB en om hierbij de stijgende kosten tot een minimum te beperken. **Valkenswaard** dient geen zienswijzen in, maar vraagt, m.b.t. de meerjarenraming nadrukkelijk aandacht voor het terugdringen van de kosten zodat de kosten van de ODZOB voor de deelnemers beperkt worden.

De gemeente **Helmond** geeft in zijn zienswijze aan positief te zijn over de geplande efficiencyverbetering door te streven naar meer uniformiteit in op te dragen en te leveren diensten als ook in werkwijze, mandateringen en informatie-uitwisseling. De gemeente **Helmond** geeft aan het van belang te vinden om te bezien of er op het vlak van bedrijfsvoering voordelen mogelijk zijn bijvoorbeeld door samenwerking met de drie andere gemeenschappelijke regelingen MRE, GGD en Veiligheidsregio. De gemeente **Son en Breugel** pleit ervoor om alle gemeenschappelijke regelingen (GGD, Veiligheidsregio, MRE en de ODZOB) te laten inventariseren om te bezien of hieruit



gemeenschappelijke en elkaar overlappende taken zijn te combineren die wellicht kostenbesparend kunnen werken voor de deelnemers. De gemeente **Nuenen** geeft aan scherp te blijven toezien op de effectiviteit en efficiency en de sturing van de werkzaamheden die worden uitgevoerd door de ODZOB

Reactie:

*Inmiddels is een werkgroep welke bestaat uit medewerkers van deelnemers van de Odzob aan de slag. Deze werkgroep gaat mogelijkheden voor efficiencyverbetering inventariseren en uitwerken in een voorstel.*

*Deze inventarisatie zal breed plaatsvinden zodat ook eventuele mogelijke voordelen door samenwerking met de andere 3 regionale GR-en maar b.v. ook met de andere 2 Brabantse OD's aan de orde kunnen komen. In de meerjarenraming is een taakstellende besparing van 3% op het totaal van de werkprogramma's opgenomen. Overigens is er momenteel ook op het niveau van de directeuren van de 4 GR-en aandacht voor het zoeken naar samenwerking die synergie oplevert.*

*De voortgang van genoemde werkgroep zal gerapporteerd worden in DB en AB.*

**Bovenstaande zienswijzen betreffende paragraaf 3.4.5 hebben niet geleid tot aanpassing van de begroting.**

#### **Zienswijze betreffende paragraaf 4.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting**

De gemeente **Laarbeek** geeft aan dat het de voorkeur verdient wanneer de verschillende regelingen zoveel mogelijk gelijke indexatie hanteren.

De gemeente **Heeze-Leende** verzoekt i.v.m. de grote financiële impact van de coronacrisis om zeer kritisch te zijn op de te hanteren indexeringen.

Reactie:

*In 2016 is in een samenwerking van de Werkgroep kring gemeentesecretarissen/ Controllers 4-GR-en aandacht aan deze problematiek geschonken. Dit heeft geresulteerd in de Beleidsnotitie kaders P&C-documenten welke door elk van de besturen van de 4-GR-en is vastgesteld dat de bijdrage van de deelnemers voor de collectieve taken geïndexeerd wordt volgens een eensluidende methodiek. Afsproken is dat de 4 GR-en hun indexering baseren op dezelfde in de MEV gepubliceerde indexcijfer voor lonen en overheidsconsumptie. Aangezien elk van de GR-en zijn eigen kostenstructuur kent is in de beleidsnotitie opgenomen dat elke GR zijn eigen wegingspercentages voor de genoemde indexen heeft. De indexering is dus gebaseerd op dezelfde indexen, met voor elke GR een eigen (vastgelegde) weging.*

De gemeente **Veldhoven** merkt op dat de ODOB in 2019 een positief resultaat had van € 915.000,- ten opzichte van een begroot nul resultaat meldt dat dit een signaal is dat de ODZOB conservatief begroot. Op basis daarvan en met de aanbevelingen van het rekenkameronderzoek "draaien aan de knop van de ODZOB" van maart 2020 in het achterhoofd, geeft de gemeente Veldhoven aan als financieel kader graag te zien dat de begroting optimistisch-realistisch wordt opgesteld (in plaats van conservatief). De gemeente verwacht dat de ODZOB de bijdragen substantieel verlaagt om te voorkomen dat er grote overschotten ontstaan en om de structurele kosten voor de gemeente substantieel te verlagen.

De gemeente **Waalre** bedankt de ODOB voor de wijze waarop de begroting is opgesteld en is van mening dat de begroting en meerjarenraming realistisch is opgeteld.



Reactie:

*Naar de mening van de ODZOB wordt er aan de zijde van de ODZOB steeds zorgvuldig en realistisch begroot. De ODZOB baseert de begrote baten op de indicaties die daarvoor van de deelnemers komen (laatst bekende werkprogramma + eventuele aanvullende indicaties). Er is eerder sprake van een conservatieve begroting van de deelnemers in hun werkprogramma's, dan conservatief begroten door de ODZOB. Immers, in praktijk blijkt de opdrachtverstrekking vaak veel groter te zijn dan geraamd in de werkprogramma's.*

*Voor 2019 werd door de deelnemers voor meer dan 3 mln. méér aan uren in opdracht gegeven dan begroot.*

De gemeente **Eindhoven** verzoekt de ODZOB een gewijzigde begroting aan te leveren met als uitgangspunt een gelijkblijvend uurtarief in 2021, oftewel € 97,75 zoals gepresenteerd in de begroting 2020, en met behoud van de taakstelling voor 2022 van 3%. De gemeente Eindhoven kan dan ook niet instemmen met de aangeboden ontwerp-begroting 2021.

Reactie:

*Naar aanleiding van het verzoek van Eindhoven om het tarief in begroting 2021 gelijk te houden aan dat van 2020 wil het DB graag aangeven dat het voorgestelde tarief voor 2021 is gebaseerd op een realistische kostenraming. De toename t.o.v. begroting 2020 betekent een stijging van 2,6% hetgeen geheel in lijn is met de stijging die op basis van indexering te verwachten zou zijn. Overigens is deze stijging ook in lijn met, dan wel lager dan, de stijging die de gemeente Eindhoven hanteert: 2% met daar boven op een cao verhoging.*

**Bovenstaande zienswijzen betreffende paragraaf 4.1. hebben niet geleid tot aanpassing van de begroting.**

#### **Zienswijze betreffende paragraaf 4.6 Meerjarenraming en de toelichting**

De gemeente **Geldrop-Mierlo** geeft aan dat uitgangspunt van de meerjarenbegroting is dat het opdrachtevolumen voor de ODZOB de komende jaren blijft groeien. De gemeente vraagt zich af of dit uitgangspunt voor de langere termijn juist is nu de Omgevingswet een veranderende rol voor de overheid laat zien, streeft naar regulering en de verantwoordelijkheid steeds meer bij de burgers komt te liggen. Als voorbeeld wordt de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen genoemd.

Reactie:

*Het is een misvatting te veronderstellen dat de meerjarenraming gebaseerd is op een stijgend opdrachtevolumen. Zoals te zien is in de meerjarenraming toont deze een dalend verloop.*

*In de meerjarenraming is aangegeven dat de invloed van de geschetste ontwikkelingen nog niet duidelijk is en dat die dan ook nog niet is meegenomen. Deze zal in de komende tijd in afstemming met de deelnemers in kaart gebracht moeten worden. Daarom is in de meerjarenraming, zoals in de begroting is aangegeven, alleen rekening gehouden met de besluiten die reeds door het AB genomen zijn omtrent voorbereiding op Omgevingswet en met de gefaseerde invoer van ROK toezicht en handhaving (ingroeimodel waarbij stapsgewijs in 4 jaar naar het gewenste financiële niveau wordt gegroeid).. Daarnaast is rekening gehouden met een efficiencyverbetering van 3% op de werkprogramma's in 2022. Dit alles resulteert in een dalend verloop van de omvang van de opdrachtverlening in de meerjarenraming, met een stabilisering in 2024. Zodra er beter zicht is op de consequenties van de geschetste ontwikkelingen zal dat in de meerjarenraming van de volgende begrotingscyclus vanzelfsprekend opgenomen worden.*



**Bovenstaande zienswijzen betreffende paragraaf 4.6. hebben niet geleid tot aanpassing van de begroting.**

**Zienswijze betreffende Bijlage 1: Specifieke bijdrage per opdrachtgever**

De gemeente **Asten** constateert dat de begrote bijdrage van Asten in de begroting van de ODZOB aanzienlijk verschilt van de middelen die de gemeente hiervoor zelf heeft opgenomen in haar begroting. De gemeente verzoekt de ODZOB om in de definitieve begroting rekening te houden met de bedragen die opgenomen zijn in de begroting van de gemeente.

Reactie:

*De bijdrage van Asten is bepaald aan de hand van de afspraken zoals die gemaakt zijn in de kadernota. De begroting van de ODZOB en andere GR-en loopt qua timing voor op die van de deelnemers opdat de deelnemers in hun begroting rekening kunnen houden met hun bijdrage aan de ODZOB. Om die reden is de begroting al op 20 februari verzonden naar de colleges, raden en ambtelijke vertegenwoordigers(waaronder uiteraard Asten). De in de begroting 2021 gepresenteerde bijdrage is onlangs nog ambtelijk afgestemd tussen de ODZOB en de gemeente en correct bevonden. Overigens is de begroting 2021 van de gemeente Asten niet bekend bij de ODZOB. Op grond van bovenstaande ziet de ODZOB geen aanleiding om de begroting aan te passen.*

**Bovenstaande zienswijzen betreffende Bijlage 1 hebben niet geleid tot aanpassing van de begroting.**





# BEGROTING 2021 EN MEERJARENRAMING 2022-2024

VERSIE MEI 2020

OMGEVINGSDIENST  
ZUIDOOST-BRABANT





## BEGROTING 2021 EN MEERJARENRAMING 2022-2024

VERSIE MEI 2020

<b>In opdracht van</b>	Dagelijks Bestuur Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant
<b>Opgesteld door</b>	Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant Postbus 8035 5601 KA Eindhoven
<b>Documentnummer</b>	Z.176046/D.606861
<b>Datum</b>	mei 2020



## Inhoudsopgave

<b>1</b>	<b>Inleiding</b> .....	<b>6</b>
<b>2</b>	<b>Missie en visie</b> .....	<b>7</b>
<b>3</b>	<b>Beleidsbegroting</b> .....	<b>8</b>
3.1	Inleiding .....	8
3.2	Aandachtsgebieden .....	9
3.2.1	Omgevingswet.....	9
3.2.2	Regionaal en uniform uitvoeringsbeleid .....	12
3.2.3	Klimaat, energie en duurzaamheid .....	12
3.2.4	Toekomstbestendige veehouderij .....	13
3.2.5	Bodem.....	15
3.2.6	Asbest.....	15
3.2.7	Gezondheid .....	16
3.2.8	Ondermijnende criminaliteit.....	17
3.2.9	Zeer Zorgwekkende Stoffen.....	18
3.2.10	Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb).....	18
3.3	Programmaplan.....	19
3.3.1	Programma Dienstverlening .....	20
3.3.2	Programma collectieve taken .....	21
3.3.3	Algemene dekkingsmiddelen .....	22
3.3.4	Kosten van de overhead .....	23
3.3.5	Heffing Vennootschapsbelasting .....	24
3.3.6	Onvoorzien .....	24
3.4	Paragrafen .....	24
3.4.1	Lokale heffingen.....	25
3.4.2	Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	25
3.4.3	Onderhoud kapitaalgoederen.....	30
3.4.4	Financiering.....	30
3.4.5	Bedrijfsvoering .....	33
3.4.6	Verbonden partijen .....	35
3.4.7	Grondbeleid.....	36
<b>4</b>	<b>Financiële begroting</b> .....	<b>37</b>
4.1	Overzicht van baten en lasten en toelichting.....	37
4.1.1	Overzicht van baten en lasten.....	37

4.1.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten .....	37
4.2 Overzicht van geraamde incidentele baten en lasten .....	41
4.3 Overzicht van beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves .....	41
4.4 Toelichting op exploitatielasten .....	42
4.4.1 Gehanteerde uitgangspunten .....	42
4.4.2 Kostenoverzicht per kostensoort en programma.....	42
4.5 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting .....	44
4.5.1 Raming begrotingsjaar .....	45
4.5.2 Geprognostiseerde begin- en eindbalans .....	45
4.5.3 EMU saldo .....	47
4.5.4 Jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.....	47
4.5.5 Investerings.....	47
4.5.6 Financiering.....	48
4.5.7 Verloop van reserves en voorzieningen.....	48
4.6 Meerjarenraming en de toelichting.....	49
4.6.1 Inleiding.....	49
4.6.2 Meerjarenraming van baten en lasten.....	49
4.6.3 Meerjarenraming incidentele baten en lasten .....	49
4.6.4 Meerjarenraming structurele toevoegingen en onttrekking aan reserves .....	49
Bijlage 1: Specifieke bijdrage per opdrachtgever .....	50
Bijlage 2: Overzicht baten en exploitatiekosten .....	51
Bijlage 3: Samenvatting geïnventariseerde risico's ODZOB .....	52
Bijlage 4: Overzicht van geraamde baten en lasten per taakveld .....	53

## 1 Inleiding

Voor u ligt de begroting 2021 en meerjarenraming 2022 – 2024 van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB). Deze begroting is opgesteld op basis van het concernplan 2019-2022, de kadernota 2021 en is gebaseerd op de rekening 2018, conceptrekening 2019, begroting 2020 en de dienstverleningsovereenkomst (DVO) 2019-2022.

Bij het opstellen van deze begroting zijn de financiële werkgroep en het Opdrachtgeversplatform van de ODZOB betrokken.

De begroting bestaat uit:

- visie en de missie van de ODZOB (hoofdstuk 2);
- de beleidsbegroting met de ontwikkelingen en uitdagingen relevant voor de ODZOB in hoofdstuk 3. De hieruit voortvloeiende aandachtsgebieden waarop de ODZOB zich in het bijzonder richt, worden gerealiseerd binnen de basis- en verzoektaken, de collectieve taken en de reguliere overhead. In de programma's dienstverlening, collectieve taken en overhead vindt u de uiteenzetting hiervan. In de beleidsbegroting zijn verder de volgens het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies (BBV) verplichte paragrafen opgenomen;
- financiële begroting in hoofdstuk 4. Deze bestaat onder andere uit het overzicht van baten en lasten en de uiteenzetting van de financiële positie. Ook is in dit hoofdstuk de meerjarenraming opgenomen; De baten worden geraamd binnen de twee programma's Dienstverlening en Collectieve taken. Voor het Programma Dienstverlening worden de voor de opdrachten van deelnemers en niet-deelnemers in rekening te brengen bedragen geraamd. Voor het programma Collectieve Taken bestaan de baten uit een vaste bijdrage van de deelnemers;
- bijlagen: de specifieke bijdragen per opdrachtgever, het overzicht van exploitatiekosten en het overzicht van geraamde baten en lasten per taakveld.

## 2 Missie en visie

Onderstaande missie, visie en leidend principe, genoemd in het concernplan 2019-2022, spelen in op toekomstige ontwikkelingen en zijn daarmee richtinggevend voor de koers van de ODZOB:

*Missie:*

Samen meer waarde voor een veilige en gezonde leefomgeving in Zuidoost-Brabant. Voor en met gemeenten, provincie en netwerkpartners voeren we taken uit op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving, en geven we advies op het gebied van omgevingsrecht. De kwaliteit van ons werk wordt gegarandeerd door de inzet van deskundige medewerkers die betrouwbaar, proactief, oplossingsgericht en omgevingsbewust zijn.

*Visie:*

De ODZOB ontwikkelt zich als dé vanzelfsprekende partner in Zuidoost-Brabant die hoogwaardige, innovatieve en betaalbare diensten levert in het kader van de Omgevingswet. Wij zijn overtuigd van de kracht van de samenwerking met onze deelnemers. Samen zorgen we voor de balans tussen ondernemen en een veilige en gezonde leefomgeving.

*De inzet van de ODZOB ziet er in de kern als volgt uit:*

De ODZOB werkt samen met andere organisaties die werkzaam zijn op het gebied van de fysieke leefomgeving. Samen met hen en de deelnemers aan de GR verbeteren we de kwaliteit van de fysieke leefomgeving: veiliger, gezonder en minder overlast. Dit alles onder het motto: **“Samen meer waarde”**. Om dit doel te bereiken voert de ODZOB VTH-taken uit voor de deelnemers. Ook activiteiten die verwant zijn aan deze VTH-taken (specialismen) voert de omgevingsdienst uit indien provincie of gemeenten daarom verzoeken. De ODZOB opereert daarbij als strategische partner en verlengstuk van de deelnemers. Als uitvoeringsorganisatie staat de ODZOB voor de uitvoering van de door de deelnemers verstrekte opdrachten in de vorm van basistaken, verzoektaken en het collectief programma op het gebied van de fysieke leefomgeving.

### 3 Beleidsbegroting

#### 3.1 Inleiding

In het Concernplan ODZOB 2019-2022 zijn de uitdagingen en ontwikkelingen voor de komende jaren geschetst die leidend zijn voor de inzet van de ODZOB.

## ODZOB 2019-2022 CONCERNPLAN

**ONZE 7 UITDAGINGEN VOOR DE KOMENDE JAREN:**

**Waarom dit concernplan**  
Dit concernplan is een kader voor de inzet van de ODZOB tot en met 2022. De inzet wordt samen met de deelnemers bepaald en uitgewerkt in documenten zoals kadernota, programma's, uitvoeringsplannen, etc. [Zie Concernplan p. 3](#)

**Waar staat de ODZOB nu?**  
De ODZOB heeft zich de afgelopen 5 jaren ontwikkeld tot een professionele uitvoeringsorganisatie voor vergoedingsverlening, toezicht en handhaving (VTH-domein). De deelnemende gemeenten en provincie zijn positief, de financiële positie is gezond en het vertrouwen vanuit het bestuur is stevig gegroeid. [Zie Concernplan p. 4](#)

Belangrijke landelijke ontwikkelingen als de invoering van de Omgevingswet, de Wet VTH en het Bor (Besluit Omgevingsrecht) bepalen de inzet van de ODZOB bij de uitvoering van het takenpakket.

In dat kader verandert ook de rol van de overheden in het leggen van meer verantwoordelijkheden bij burgers en bedrijven. Dit is een ontwikkeling die past bij de transitie van verticaal georganiseerde naar een horizontale netwerk- en participatiesamenleving. De veranderende rol van de overheid komt binnen het werkterrein van de ODZOB met name in de omgevingswet tot uitdrukking. Dit betekent nog meer omgevingsbewustzijn, ontwikkelingsgericht werken, faciliteren, maatwerk leveren, experimenteren en verbinden.

Het VTH-domein is een complex taakveld in de regio Zuidoost-Brabant die gekenmerkt wordt door de innovatieve Brainport regio en een landelijk gebied met veel intensieve veehouderij. Maatschappelijke ontwikkelingen vragen in steeds grotere mate om optimale dienstverlening en transparantie. De risico's zijn groot, terwijl het handelen van overheidsorganisaties onder een vergrootglas ligt. Gelet op de toenemende complexiteit van het werk wordt het steeds belangrijker om de uitvoering professioneel georganiseerd te hebben. Het verder uitbouwen van specialistische kennis en expertise is cruciaal om deze

opgaven aan te kunnen. Het vraagt bovendien om actieve samenwerking met de deelnemers en andere partijen.

### Uitdagingen

De volgende ontwikkelingen vragen in het bijzonder aandacht:

- De inwerkingtreding van de Omgevingswet vraagt om een integrale aanpak bij de inrichting van de leefomgeving en een beschikbaarheid van informatie voor alle ketenpartijen. Dat wordt mogelijk als informatie eenvoudig gedeeld kan worden en digitaal beschikbaar en toegankelijk is.
- Samenwerking met partners als Veiligheidsregio, GGD, Metropoolregio Eindhoven, OM, rijksinspecties, waterschappen, andere Brabantse omgevingsdiensten etc. wordt verder uitgebreid. Deze samenwerking is niet alleen nodig bij de voorbereiding van de Omgevingswet, maar ook voor de aanpak van opkomende maatschappelijke problemen zoals zeer zorgwekkende stoffen, ondermijning, etc.
- De deelnemers staan voor de opgave om samen met de ODZOB op een aantal terreinen regionaal uitvoeringsbeleid voor VTH vast te stellen (voor zover nog niet gebeurd) en uit te voeren. Hiermee wordt invulling gegeven aan de procescriteria van het Bor en de BIG-8. Dat wil zeggen samen met de deelnemers keuzes maken en prioriteren wat regionaal wordt opgepakt in het VTH-domein. Hierbij wordt de strategische beleidscyclus verbonden met de operationele cyclus.
- Advisering en kennisuitwisseling over grote inhoudelijke thema's die vanuit het VTH-domein veel impact hebben op de leefomgeving is aan de orde. Het gaat daarbij om de volgende thema's: klimaat & energie/duurzaamheid, toekomstbestendige veehouderij, bodem, asbest, gezondheid, ondermijning - ogen en oren in het veld en zeer zorgwekkende stoffen.
- Verdere ontwikkeling van de kwaliteit en efficiency vergt voortdurend aandacht met daarin een belangrijke positie voor standaardisering van werkprocessen en ontsluiting van informatie. Onderdeel van de informatievoorziening is een goede basisregistratie met een actueel regionaal inrichtingenbestand.
- Het Bor heeft veel impact op de omvang van het opdrachtvolume voor de ODZOB. Naar verwachting zal het opdrachtvolume voor de basistaken - aanvullend op de jaarlijkse groei van verzoektaken - de komende jaren groeien. Daarnaast dient ingespeeld te worden op de ontwikkelingen van de Omgevingswet. Krapte op de arbeidsmarkt vraagt inventieve oplossingen om aan de groeiende uitvoeringsvraag te kunnen voldoen. Een strategische personeelsplanning met een kwalitatieve en kwantitatieve analyse is nodig om hier een passend antwoord op te vinden.

Voor de begroting 2021 zijn, voortbordurend op de kadernota 2021, de onderstaande aandachtsgebieden benoemd.

## **3.2 Aandachtsgebieden**

### **3.2.1 Omgevingswet**

Op 1 januari 2021 wordt de Omgevingswet van kracht. Dat betekent dat op die datum inwoners en bedrijven in onze regio volgens de voorschriften uit de Omgevingswet een vergunning moeten kunnen aanvragen, een melding moeten kunnen doen, respectievelijk op basis van proforma omgevingsplannen van de gemeenten moeten kunnen afwegen waar in onze regio welk initiatief mogelijk is zonder vergunning dan wel melding. Vergunningen moeten in maximaal 8 weken worden verleend (waar dat nu maximaal 26 weken is). Er dient integraal toezicht gehouden te worden of initiatiefnemers zich houden aan de (deels nieuwe) wet- en regelgeving, bepalingen uit het omgevingsplan, en de voorschriften uit de vergunning.

In de periode tussen 2021 en 2029 zullen omgevingsvisies en omgevingsplannen met omgevingswaarden moeten worden opgesteld. Tevens moet gebiedsinformatie uit onder meer omgevingsplannen juist en volledig ontsloten worden in het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO).

Gemeenten (provincie en waterschap) hebben primair de verantwoordelijkheid om bovenstaande in te regelen en te borgen. Dit betekent enerzijds dat zij binnen hun eigen organisatie het nodige te doen hebben in het inrichten van processen, het digitaal ontsluiten van informatie en het opleiden van de eigen medewerkers.

Anderzijds zullen de verbonden partijen ODZOB, GGDBZO en VRBZO, die in opdracht van de gemeenten taken uitvoeren in het ruimtelijke en sociale domein, eveneens processen moeten (her)inrichten, informatie moeten ontsluiten en medewerkers moeten opleiden en trainen.

De besturen van de 21 gemeenten in de regio Zuidoost-Brabant en de besturen van de verbonden partijen onderschrijven de gezamenlijke wettelijke verplichting en maatschappelijke opgave, en dat zij zich maximaal inspannen om de omgevingswet op uiterlijk 2029 efficiënt te hebben geïmplementeerd.

De Gemeenten, GGD, ODZOB en VRBZO werken op basis van de volgende uitgangspunten:

- Er wordt samengewerkt in de voorbereiding van de Omgevingswet.
- Processen worden op elkaar afgestemd.
- Er wordt, zo veel mogelijk, gewerkt met gemeenschappelijke kaders.
- Er is respect voor de "couleur locale".

De verwachting is dat als gevolg van de Omgevingswet er minder activiteiten vergunning-plichtig zullen zijn. Daar staat tegenover dat de wettelijke proceduretermijn voor complexe inrichtingen, die vóór inwerkingtreding nog 26 weken bestrijkt, naar 8 weken gaat. Dat vergt meer aandacht voor vooroverleg, waarin participatie een belangrijk onderdeel wordt. De Omgevingstafel wordt daarom in de regio als belangrijk instrument gezien om initiatieven te verkennen en begeleiden middels een proces waarin de ketenpartners samenwerken.

De Omgevingswet dwingt ook meer interbestuurlijke afstemming af, waardoor voor en tijdens vergunningverlening meer afstemmingsmomenten zijn. Ook is de verwachting dat vanwege het vergunningsvrij worden van verschillende activiteiten er meer inzet nodig zal zijn voor het afwickelen van meldingen alsmede voor toezicht & handhaving. De precieze impact op het totaal van de verwachte inzet en de kosten is afhankelijk van verschillende factoren, waaronder de wijze waarop gemeenten om zullen gaan met de grotere afwegingsruimte en de invloed die dat heeft op het meer of minder uniform zijn van de werkprocessen. De vuistregel hierbij is: hoe meer maatwerk, hoe meer kosten. Tegenover hogere kosten staat overigens wel de mogelijkheid die de Omgevingswet voor bevoegde gezagen introduceert, om voor milieu vergunningaanvragen leges te heffen. In de eerste jaren dat de Omgevingswet van kracht wordt, zal gemonitord worden welke factoren op welke wijze invloed hebben op de bedrijfsvoering en wat dit betekent voor de kosten. De verwachting is in elk geval dat de kosten voor de baten uitgaan en dat kosten aanvankelijk hoger zullen uitvallen.

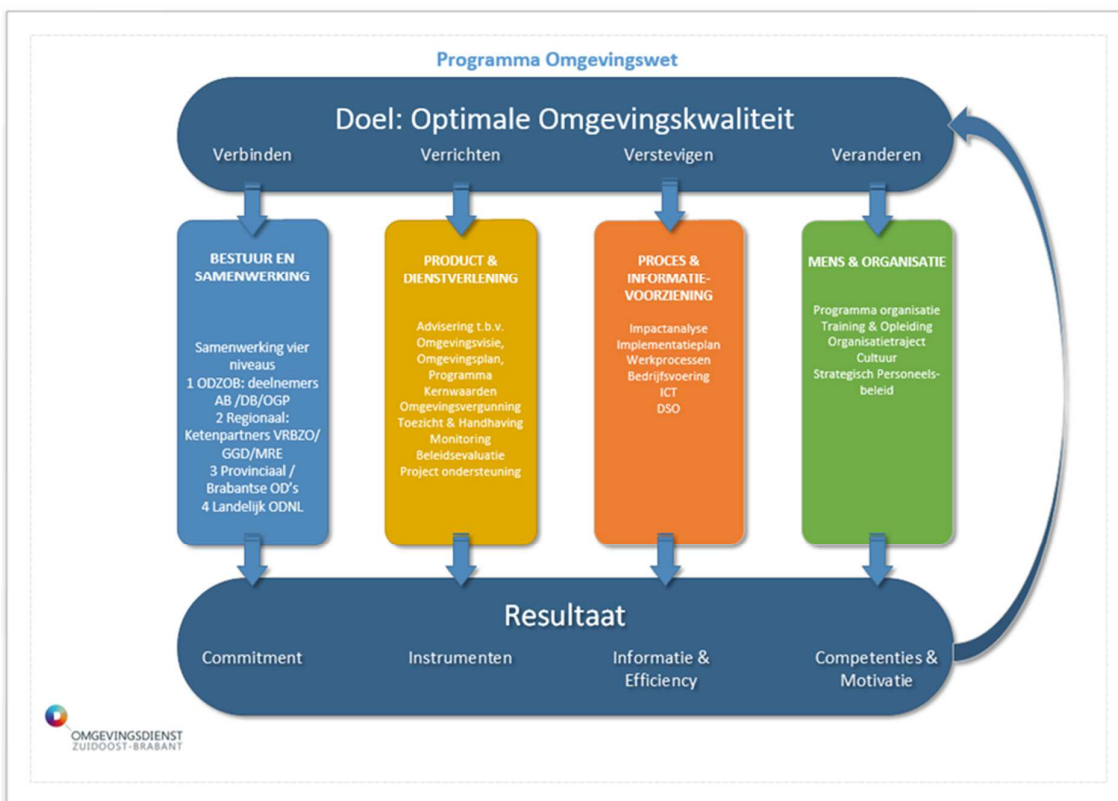
Er zullen bevoegdheidsverschuivingen plaatsvinden, met name op het gebied van bodem, maar in mindere mate ook op andere beleidsterreinen, onder andere door de wijziging van inrichting naar activiteit.

Ook heeft de wijze waarop de regels zijn verwerkt in het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) impact op onze werkprocessen. Het DSO is het centrale systeem voor het ontsluiten van omgeving gerelateerde informatie, waarop onze eigen systemen dienen aan te sluiten. Het uitgangspunt is dat de processen in 2020 zijn aangepast aan de Omgevingswet en daarnaast de koppeling met het DSO is gerealiseerd, om deze reden zijn er geen extra investeringen voorzien als het gaat om ICT in 2021. We hebben als uitgangspunt genomen dat de doorontwikkeling van het VTH-systeem in 2021 binnen de voorgestelde begroting kan plaatsvinden. Wel willen we benadrukken dat hierbij vanuit is gegaan dat de implementatie van de Omgevingswet op 1 januari 2021 zal plaatsvinden. Mocht de implementatie worden uitgesteld, dan



zullen ook de kosten voor ICT stijgen. Denk bijvoorbeeld aan het gebruik van twee VTH-systemen. Dergelijke risico's zijn opgenomen in de risico-inventarisatie die de ODZOB heeft opgesteld.

Voor de invoering van de Omgevingswet bij de ODZOB is een bestuursopdracht opgesteld die bestaat uit 10 bouwstenen: 1) werkprocessen VTH en advies, 2) producten Omgevingswet, 3) producten en dienstencatalogus, 4) aansluiten op ambities deelnemers, 5) opleiding en training, 6) bevoegdheidsverschuiving, 7) samenwerking spelhuismanifest, 8) raming inzet, organisatie en communicatie, 9) bruidsschat, 10) Kernwaarden omgevingskwaliteit. Aan de bestuursopdracht wordt invulling gegeven via de vier Programmalijnen.



In 2020 is het Programma primair gericht op het in orde brengen van de werkprocessen, geënt op de regionale afspraken die daarover zijn gemaakt - in het kader van de regionale samenwerking Speelhuismanifest, op het aanpassen van de producten en op het uitvoeren van een opleidingsplan. Daarmee is ODZOB klaar om de taken vanaf 1 januari 2021 uit te voeren conform de Omgevingswet.

De invoering van de Omgevingswet op 1 januari 2021 is de start van een transitieperiode die duurt tot 1 januari 2029. Dat betekent tevens dat de implementatie per 1 januari 2021 niet is afgerond. Op 1 januari 2029 dienen alle gemeenten te beschikken over een, hun hele grondgebied omvattend, Omgevingsplan, dat rekening houdt met strategische kaders die op Rijks- en Provincieniveau worden vastgesteld in visies en met de gemeentelijke Omgevingsvisie waarover elke gemeente uiterlijk dient te beschikken op 1 januari 2024. Veel gemeenten wachten niet en zijn al bezig met de voorbereidingen om de Omgevingsvisie op te stellen. In de jaren tussen de invoering van de Omgevingswet en 2029 zullen regelmatig wijzigingen in de toetsingskaders plaatsvinden die alsdan geïmplementeerd dienen te worden. Dat betekent ook in die periode dat we regelmatig processen, producten en bedrijfsvoering moeten aanpassen, inclusief



ondersteunende systemen, ICT en de daar bijbehorende training & opleiding. Het is belangrijk om met elkaar in gesprek te blijven om regelmatig te inventariseren welke plannen en ambities onze deelnemers hebben en hoe dit van invloed is op de bedrijfsvoering van de ODZOB. Een eerste inventarisatie vindt begin 2020 plaats en is mee genomen in een voorstel aan het AB maart 2020. Er is voor 2021 conform AB-besluit € 400.000 gereserveerd voor de extra kosten.

De ODZOB kan met de deskundigheid en informatie waarover we vanuit de uitvoeringspraktijk beschikken een adviesrol vervullen voor onze deelnemers bij het opstellen van omgevingsvisies en -plannen. Daarnaast kunnen we een rol vervullen bij de monitoring van omgevingswaarden, onder andere met het regionaal innovatief meetnet lucht & geluid, waarmee het inzicht in de omgevingskwaliteit wordt vergroot en handelingsperspectief voor het bevorderen van een gezonde en veilige leefomgeving van goede omgevingskwaliteit wordt bevorderd.

### **3.2.2 Regionaal en uniform uitvoeringsbeleid**

In 2017 zijn werkgroepen gestart om te komen tot regionaal uitvoeringsbeleid conform BOR. In 2019 zijn zowel het Regionaal Operationeel Kader Milieutoezicht (ROK Milieutoezicht) met het benodigde budget als het ROK Vergunningverlening beschikbaar en door de deelnemers individueel vastgesteld. Hiermee kan de regio de gezamenlijke vergunningen en toezichtstrategie voor alle inrichtingen (basis- en verzoektaken) op een adequaat regionaal kwaliteits- en ambitieniveau uitvoeren.

Voor de taken van de ODZOB wordt binnen het ROK Milieutoezicht vanaf 2020 meer ingezet op zowel incidentgericht, programmatisch en themagericht toezicht op basis van bestuurlijke prioriteiten. Vanuit het ROK Vergunningverlening zal worden gestart met risicogerichte beoordeling van aanvragen of meldingen en de toetsing van de actualiteit van een deel van de vergunningen. Daarnaast blijven we verbeteren in de uitvoering en monitoring van zowel vergunningverlening als toezicht.

In de werkconferentie van 26 september 2019 is gesproken over het uitvoeringsbeleid voor het toezicht op het Besluit Bodemkwaliteit. Met eenduidig regionaal uitvoeringsbeleid bereikt de regio efficiency in het toezicht en is er sprake van level playing field voor toepassers. Het uitvoeringsbeleid zal inhoudelijk aansluiten bij de uitgangspunten het Regionaal Operationeel Kader Milieutoezicht, en daarmee meer dan voorheen inzetten op zaken als ketentoezicht, een programmatische aanpak en informatiegestuurd (IGH= informatie gestuurde handhaving). Over het te volgen scenario en tijdsplan zal in afstemming met het OGP een voorstel voor het AB worden voorbereid.

Met de komst van de Omgevingswet zal per 2021 (los van het beleid) veel veranderen voor vergunningverlening en toezicht. Dit zal invloed hebben de interne werkwijze, de producten, de samenwerking en de kentallen. Vandaar dat een evaluatie van beide beleidskaders is gepland na 2 jaar uitvoering (2022) om de ervaringen met het regionale beleid en de wetswijzingen nader te beoordelen. Op basis daarvan kan worden beoordeeld of tussentijds herijken van het beleid gewenst is.

### **3.2.3 Klimaat, energie en duurzaamheid**

Energiebesparing is verplicht vanuit de Wet Milieubeheer. Er is een informatieplicht bijgekomen die het bedrijven verplicht te melden of ze voldoen aan de energiebesparingsplicht. Binnen het ROK (Regionaal Operationeel Kader) is energiebesparing prioritair gescoord. Dit betekent dat toezicht op energiebesparing een vast onderdeel is van controles, bij te kiezen branches. De toezichthouders kunnen een bedrijf van extra informatie voorzien over energiebesparing en eventuele financieringsmogelijkheden om bedrijven te stimuleren verder te gaan met energiebesparing dan wettelijk vereist is. De ODZOB biedt gemeenten op deze wijze invulling en uitvoering om klimaatdoelstellingen te realiseren door middel van toezicht, vergunningverlening en handhaving. De gemeentelijke, provinciale organisatie en de ODZOB zelf moeten

voldoen aan de Kwaliteitscriteria voor energie (hierin zijn eisen gesteld aan medewerkers VTH en adviseurs voor wat betreft kennis en ervaring op het gebied van energie en klimaat).

De ODZOB levert input en adviseert bij de Regionale Energiestrategie (RES) waar nodig. Bij de uitvoering van de RES zal de ODZOB omgevingsvergunningen afhandelen voor zonneparken, windparken, vergistingsinstallaties, et cetera en via VTH-bijdragen aan het realiseren van energiebesparing bij bedrijven en organisaties. Klimaat en energie krijgen, onder meer door de RES, steeds meer aandacht bij gemeenten en provincie.

Als verlengstuk van de deelnemers reduceert de ODZOB de CO<sub>2</sub>-uitstoot en werkt eraan om een CO<sub>2</sub>-neutrale organisatie te worden. De ODZOB kan, als verzoektaak, gemeenten en provincie ondersteunen met het opstellen van duurzaamheidsbeleid, een uitvoeringsprogramma en de uitvoering ervan, een duurzaamheidsvisie en een plan om van het aardgas af te gaan.

Bij implementatie van de omgevingswet ondersteunt de ODZOB gemeenten bij de kansen die de invoering biedt voor een ambitie op energieneutraliteit. Door het implementeren van de omgevingswet krijgen belanghebbenden meer mogelijkheden om te participeren in de beleidsvorming.

Naast alle inspanningen die we doen om klimaatverandering zoveel mogelijk tegen te gaan, zullen we parallel daaraan maatregelen moeten nemen om met een veranderend klimaat om te gaan: klimaatadaptatie.

Circulaire economie krijgt de komende jaren steeds meer aandacht. Doel is om de Nederlandse economie in 2050 volledig te laten draaien op herbruikbare grondstoffen. Europees geldt een systeem van producentenverantwoordelijkheid. Producenten of importeurs van auto's, elektrische apparatuur, batterijen en accu's, autobanden en verpakkingsmateriaal zijn wettelijk verantwoordelijk voor het inzamelen en het zo duurzaam mogelijk recyclen van hun producten in de afvalfase. Afval en afvalverwerking gaat gepaard met grote geldbedragen en belangen, vandaar dat illegale inzameling en verwerking loont. Jaarlijks lekt een deel van de afvalstromen weg, buiten het legale circuit. Toezicht is nodig op illegale inzameling en verwerking bij afvalbedrijven. Een integrale aanpak van de diverse milieuthema's wordt steeds belangrijker.

### 3.2.4 Toekomstbestendige veehouderij

#### *Transitie veehouderij*

De provincie Noord-Brabant zet in op het versnellen van de overgang naar een zorgvuldige duurzame veehouderij. De veehouderij in Noord-Brabant is een sterke sector, die de laatste jaren meer en meer onder maatschappelijke druk staat om te vernieuwen naar diervriendelijke productie en de negatieve impact op de leefomgeving, natuur en biodiversiteit verder te beperken. Dit proces ondersteunt de provincie met wet- en regelgeving en beleidsmaatregelen zoals subsidies en ondersteuning van innovaties. Zuidoost-Brabant kent relatief veel intensieve veehouderijen en de transitie heeft dan ook grote gevolgen voor het landelijk gebied in deze regio. Veehouderijen die niet mee gaan in de transitie zullen stoppen. De vergunning zal ingetrokken moeten worden of gewijzigd. Voor de vrijkomende agrarische gebouwen en bedrijfswoningen zal een andere functie moeten worden gevonden of ze worden gesloopt en de bestemming wordt aangepast. Andere bedrijven zullen door ontwikkelen en meegaan in de transitie (verduurzamen) en hiervoor vergunningen aanvragen. Lokale overheden en omgevingsdiensten zullen dit proces mee moeten faciliteren en in goede banen leiden. Zomer/najaar 2019 heeft een ambtelijke en bestuurlijke Taskforce voor de gehele provincie Noord-Brabant de VTH-werkzaamheden in kaart gebracht en maatregelen bedacht om de benodigde capaciteit voor de werkzaamheden te reduceren. De maatregelen die zijn bedacht staan ten dienste van een goede ondersteuning van de transitie van de veehouderij door de omgevingsdienst(en) in de periode 2020-2022.

#### *Stikstofproblematiek (voormalig Programma Aanpak Stikstof (PAS))*

Met de uitspraak van de Raad van State van 29 mei 2019 is het PAS komen te vervallen. Dit heeft grote impact voor nieuwe ontwikkelingen in de landbouw, industrie maar ook voor bouwen en infrastructuur. Voor veel initiatieven is de vergunningverlening en toetsing van de gevolgen op natuur tijdelijk vrijwel volledig tot stilstand gekomen. De landelijke overheid, provincies en partijen zoals VNG werken aan beleid en maatregelen om de vergunningverlening en ontwikkeling weer op gang te krijgen. Najaar 2019 is de vergunningverlening weer beperkt opgestart. Verwacht wordt dat het goed inrichten van een nieuw stelsel 1-3 jaar in beslag zal nemen. In mei 2020 zal een definitief advies worden opgeleverd aan het ministerie van LNV. Tot die tijd wordt gewerkt met een tijdelijk toetsingskader waarmee nieuwe initiatieven worden beoordeeld. Het kabinet heeft een spoedwet in voorbereiding om maatregelen door te voeren die de vergunningverlening verder op gang moet helpen.

#### *Kringloop landbouw*

Hiermee doelen we op de transitie naar een veehouderij als onderdeel van een circulaire landbouw die op het niveau van (Noordwest-)Europa zijn kringlopen sluit, de kwaliteit van de bodem verbetert en geen negatieve impact heeft op mens, natuur en milieu. Mest is daarin een waardevolle grondstof die de vruchtbaarheid van landbouwgronden verbetert en het gebruik van kunstmest terugdringt. Het mestbeleid maakt zo onderdeel uit van de transitie naar een zorgvuldige veehouderij. Het doel is dat mestbewerking zich zo ontwikkelt dat het een gewild 'mestproduct' levert met het oog op: sluiten van kringlopen in de land- en tuinbouw, bijdragen aan klimaattaakstelling landbouw, als grondstof voor bio-based producten en bijdragen aan een goed woon- en leefklimaat, een schoon milieu en maatschappelijke acceptatie. Het ministerie van LNV is beleid en maatregelen aan het ontwikkelen. Omdat deze nog niet concreet zijn, is de rol voor de lokale overheden en omgevingsdiensten moeilijk te duiden. Het mestbeleid zal een centrale rol vervullen in de kringlooplandbouw. Het mestbeleid van de provincie Noord-Brabant zet in op het be- en verwerken van het mestoverschot tegen de achtergrond als hiervoor beschreven. De komende 2 jaar wordt een planMER opgesteld om geschikte locaties voor mest bewerken te selecteren. Gemeenten zullen over het benutten van de locaties moeten besluiten. Vervolgens is VTH aan de orde. Mest bewerken op het veehouderijbedrijf betekent een complexere vergunningverlening.

#### *Brongerichte verduurzaming van de veehouderij*

De stal van de toekomst wordt ontwikkeld ([www.stalvandetoekomst.nl](http://www.stalvandetoekomst.nl)). Hierbij wordt gestreefd om zonder gebruik van luchtwassers hoge emissiereducties te behalen door het toepassen van bronmaatregelen. Het Rijk heeft middelen beschikbaar vanuit het verduurzamingsspoor van de sanering varkenshouderij. De provincie heeft middelen vanuit het flankerend beleid rond Interim Omgevings Verordening (voorheen de Verordening ruimte en de Verordening natuurbescherming). De nieuwe staltechnieken worden beoordeeld op duurzaamheid en effecten op milieu in de vergunningaanvragen die ondernemers voorleggen aan het bevoegd gezag.

#### *Volksgezondheid omwonende veehouderijen*

Het voorkomen van (toenemende) gezondheidseffecten rond veehouderijen is een aandachtspunt. In 2020 worden nieuwe inzichten verwacht die voortkomen uit vervolgonderzoeken Veehouderij en gezondheid Omwonenden (VGO) en endotoxine onderzoeken. Zo zal het endotoxine toetsingskader worden geactualiseerd en geïmplementeerd voor gebruik bij de vergunningverlening en bij ruimtelijke plannen.

#### *Omgevingswet i.r.t. veehouderij*

Met het oog op de Omgevingswet zijn nieuwe regels in voorbereiding, zoals een robuust geurbeleid voor de veehouderij n.a.v. het advies van de cie Biesheuvel (inclusief een herstelplan voor combiluchtwassers), het toepassen van de best beschikbare technieken (BBT) en regels voor verouderde stallen aan BBT en maximale emissiewaarde voor de fijn stof uitstoot uit pluimveestallen.

Het innovatief meetnet luchtkwaliteit en geluid gaat gegevens leveren om vorm te geven aan de monitoringsverplichting van omgevingswaarden onder de omgevingswet. Daarnaast biedt het een platform voor burgerparticipatie.

#### *ITv (Intensivering Toezicht veehouderij)*

Het ITv project loopt van 1 januari 2018 tot en met 31 december 2020. Met het project ITv worden de risico's die er binnen de agrarische sector zijn uitgebreid in beeld gebracht. Dit gebeurt voor alle bedrijven waar een actieve vergunning voor het bedrijfsmatig houden van dieren ligt, te controleren binnen deze 3 jaar. De gegevens die opgehaald worden, worden ontsloten via een Brabantbrede portal. Binnen de regio Brabant Zuidoost nemen 18 gemeenten deel aan het ITv project. Aan het einde van de looptijd van het huidige ITv-project wordt onder het ROK risicogericht toezicht uitgevoerd dat mede tot stand komt via de geformeerde werkgroep ROK. Gekozen kan worden voor een nieuwe cyclus van bedrijfscontroles bij de veehouderijbedrijven met een relevante omvang, om daarmee continuïteit in het toezicht te borgen en de beleidsinformatie in de Brabant brede portal actueel te houden.

### **3.2.5 Bodem**

#### *Bodem en Omgevingswet*

Bodem is de discipline waar het meest voor gaat veranderen met de komst van de Omgevingswet. Niet alleen de Provincie, gemeenten Eindhoven en Helmond, maar alle gemeenten worden onder het regiem van de Omgevingswet bevoegd gezag bodem.

In samenwerking met de provincie is een proces in gang gezet om de bevoegd gezag taken die nu onder de Wet Bodembescherming (Wbb) en de provincie vallen door middel van een 'warme' overdracht over te dragen van provincie naar gemeenten. Het uitfasen van de Wbb heeft tot gevolg dat de bodemwerkzaamheden op een andere wijze ingericht moeten gaan worden.

Binnen de regio is nu de noodzakelijke bodemkennis aanwezig. Het is bijzonder belangrijk dat deze specifieke bodemkennis voor de regio behouden blijft en dat de toekomstige bodemwerkzaamheden op het juiste schaalniveau ingericht worden. Brabant-breed is een werkgroep en een stuurgroep in oprichting om deze complexe transitie zo goed mogelijk te kunnen begeleiden. De provincie en alle gemeenten worden bij dit proces betrokken. Zoals de verwachting nu is, zal 2021 het eerste jaar zijn dat de Omgevingswet in werking is en de transitie daadwerkelijk plaats zal vinden.

#### *Transitie bodemtoezicht*

De transitie van taakgericht naar probleem/outcome gericht handhaven met instrumenten als informatiegestuurd, risicogericht handhaven en ketentoezicht is effectiever dan het traditionele handhaven en zal tot meer resultaten leiden. Deze aanpak vergt van alle betrokken partijen een andere inzet en prioritering, met name op het gebied van eerder genoemde instrumenten. We zitten midden in een proces om het bodemtoezicht meer integraal aan te pakken. Dit achten we noodzakelijk om de grote risico's die gemeenten en provincie lopen zo goed als mogelijk te voorkomen. Ook voor bodemtoezicht zal de komst van de Omgevingswet tot gevolg hebben dat de opdrachtverlening nog meer vanuit gemeenten zal gaan plaatsvinden en het provinciale budget in omvang zal gaan afnemen. Omdat de omvang van de financiële verschuiving tussen provincie en gemeenten nog niet bekend is, is deze nog niet in de voorliggende begroting verwerkt.

### **3.2.6 Asbest**

#### *Asbesttaken*

In 2017 is in samenspraak met de ODZOB en haar deelnemers beleid opgesteld dat de (wijze van de) uitvoering van de asbesttaken beschrijft. Dit Regionaal Uitvoeringsbeleid Asbesttaken is vervolgens door alle colleges vastgesteld.

In 2018 heeft de ODZOB het asbesttoezicht voor de gemeenten uitgevoerd en heeft een uitbreiding van het team plaatsgevonden. Om invulling te geven aan deze taken is samenwerking gezocht met de twee andere Brabantse omgevingsdiensten.

Begin 2019 is de eerste evaluatie van het uitvoeringsbeleid uitgevoerd door de werkgroep asbest. Hierbij is door de ODZOB onder andere vastgesteld dat de huidige wijze van "risicogericht" toezicht onvoldoende effectief is. De ODZOB vindt het belangrijk om "risicogericht en informatie gestuurd" toezicht te implementeren, waarbij de aandacht uitgaat naar de gehele asbestketen en specifiek naar illegale saneringsactiviteiten. Dit sluit aan bij de visie voor een uniforme en regionale Brabantse werkwijze. Het is echter noodzakelijk dat alle partijen hun inzet en prioritering bijstellen van taakgericht naar probleem/outcome gericht toezicht. Pas dan is het mogelijk om instrumenten als informatiegestuurd, risicogericht en ketentoezicht goed in te zetten.

Voor de gemeenten Asten, Best, Cranendonck, Gemert-Bakel, Laarbeek en Provincie Noord-Brabant, handelt de ODZOB momenteel de sloopmeldingen volledig af. Voor de overige gemeenten voert de ODZOB uitsluitend het asbesttoezicht uit en worden de meldingen door de gemeente zelf beoordeeld.

In 2020 gaat de werkgroep Asbest zich buigen over het optimaliseren van informatie-uitwisseling (o.a. asbestinventarisatierapporten) en de werkprocessen, waarbij de werkgroep zich als doel stelt invulling te kunnen geven aan het Regionaal Operationeel Kader (risico-gericht). Het is de wens van de ODZOB om invulling te kunnen geven aan de uitvoering van haar basistaken, wat inhoudt dat zowel sloopmeldingen als asbesttoezicht als toezicht in de keten kan worden uitgevoerd.

#### *Asbestdaken*

De risico's met betrekking tot het in bezit hebben van een asbestdak nemen zowel voor de eigenaar als voor de omgeving nog steeds toe. Verzekeraars hebben hun polisvoorwaarden dusdanig veranderd dat private eigenaren en bedrijven over het algemeen onvoldoende verzekerd zijn. Ook zijn veel daken zo oud dat bij nog langer wachten risicovolle en kostenverhogende situaties kunnen ontstaan. Inzetten op stimuleren van spoedige verwijdering en anderzijds op preventief toezicht en daar waar noodzakelijk handhaving blijft ondanks het niet doorgaan van het verbod zinnig en zal onnodige extra-kosten voor gemeenten voorkomen. Vanwege het ontbreken van de middelen zal de ODZOB niet actief gaan inzetten om verder te gaan stimuleren.

De toezicht- en handhavingslast als gevolg van het verwijderen van asbestdaken zal bij de ODZOB in 2020/2021 niet substantieel toenemen, omdat het verwachte verbod op asbestdaken na 2024 door de Eerste Kamer is verworpen.

### **3.2.7 Gezondheid**

Met de komst van de Omgevingswet gaat meer aandacht uit naar gezondheid. Aandacht is nodig voor een evenwichtige toedeling van functies aan locaties waarbij in ieder geval rekening moet worden gehouden met het belang van het beschermen van de gezondheid. Naast de veehouderij hebben diverse (milieu)thema's een directe relatie met gezondheid. Een te slechte luchtkwaliteit, veel geluidsoverlast, et cetera hebben invloed op de gezondheid van de burgers. Bij het verlenen van vergunningen worden normen opgenomen voor bijvoorbeeld geluid om de hinder voor omwonenden te beperken, waarmee indirect de gezondheid van omwonenden kan worden beschermd.

Er zijn 3 belangrijke doelen waarin de ODZOB een verantwoordelijkheid heeft:

- invulling van de Omgevingswet: Gezondheid moet de komende jaren verder vorm krijgen in de samenwerking die de lokale overheden en de gemeenschappelijke regelingen met elkaar aangaan om de Omgevingswet goed te laten landen en tot een succes te maken;
- monitoring van de Omgevingswaarden is van groot belang. Het verschaft een referentiekader waarmee de regio doelen kan stellen en actie kan ondernemen;
- kennis en kunde ontsluiten voor de regio door samenwerking met de GGD, regiopartners en onderzoeksinstituten.

#### *Invulling van de Omgevingswet*

Met de komst van de Omgevingswet adviseert de ODZOB samen met de GGD en Veiligheidsregio de bevoegde gezagen over de fysieke leefomgeving. De GGD adviseert over gezondheid en hanteert daarbij gezondheidskundige advieswaarden die kunnen afwijken van de wet- en regelgeving. Om advies te kunnen geven heeft de GGD inzicht nodig in de aanwezige omgevingskwaliteit. Dit inzicht levert de ODZOB door milieubelastingen zoals geluid en lucht in beeld te brengen.

#### *Monitoring Omgevingswaarden*

Namens de gemeenten vult de ODZOB ieder jaar de NSL-monitoringstool, om in beeld te brengen wat de luchtkwaliteit in de regio is. De ODZOB is namens de deelnemers partner in een consortium bestaande uit het burgerinitiatief AiREAS, de provincie Noord-Brabant, gemeente Eindhoven, de Universiteit van Utrecht, het RIVM, de GGD en TNO, in een onderzoeks- & ontwikkelingsproject. Met behulp van innovatieve sensortechnieken, in een regionaal dekkend meetnet en met de inzet van burgerparticipatie via de coöperatieve vereniging AiREAS, gaan we meer inzicht verschaffen in luchtkwaliteit en geluid, met als doel handelingsperspectief te verwerven met het oog op een gezondere leefomgeving. Hierbij richten we ons op drie aandachtsgebieden: stedelijk gebied, landelijk gebied en Eindhoven Airport. Een aanvullende meetcampagne Gezondheid en Veehouderij maakt ook onderdeel uit van het project. De Provincie, gemeente Eindhoven en de ODZOB (via collectieve taken) zijn de financierende partners. Aanvullend wordt in de financiering voorzien door individuele bijdragen van de deelnemende gemeenten en inzet op Europese subsidies en Rijkssubsidies.

#### *Kennis en kunde*

De Brabantscan (BROS) is het kennisknooppunt voor gezondheidsinformatie over de provincie Noord-Brabant en is een samenwerking tussen GGD Brabant-Zuidoost, GGD Hart voor Brabant en GGD West-Brabant. Je vindt hier bijvoorbeeld de resultaten van de gezondheidsenquêtes van de GGD, maar ook gezondheidsinformatie uit andere bronnen. Binnen de omgevingsdienst wordt de omgevingsatlas gevuld met alle relevante milieudata, onder andere uit het hierboven genoemde meetnet. Deze atlas wordt de komende tijd verder gevuld. De ODZOB levert de milieudata (geluid, luchtkwaliteit, et cetera) vanuit de omgevingsatlas om de BROS verder te vullen en te verbeteren. Ook zal worden bezien of er een koppeling kan worden gelegd met de klachtenregistratie die de ODZOB ontvangt met de BROS.

### **3.2.8 Ondernijnde criminaliteit**

In het kader van deregulering treedt de overheid meer terug ten aanzien van regels en toezicht. Toch zijn er veel misstanden die de overheid moet aanpakken. Er is bijvoorbeeld meer aandacht nodig voor ondernijnde criminaliteit. Grote problemen zijn o.a. drugsafvaldumpingen en criminaliteit in verloederde recreatieparken maar ook in leegstaande gebouwen, zowel op industrieterreinen als in het buitengebied. Door de gebundelde kennis van onder meer gemeenten, Belastingdienst, Omgevingsdienst, Openbaar Ministerie, het Regionaal Informatie- en Expertisecentrum en de Taskforce Brabant Zeeland is er nu bestuurlijke aandacht voor de ondernijnde criminaliteit. In dit kader zien gemeentelijke BOA's nu al veel meer in het buitengebied. Ook de BOA's en toezichthouders van de ODZOB nemen steeds meer afwijkingen waar. Ze zijn onze ogen en oren. Hun kennis en ervaring kunnen we veel beter benutten, ook in samenwerking met andere partijen. Belangrijk daarbij is om de bevindingen vast te leggen, zodat we een volgende stap in de aanpak van ondernijning kunnen zetten: analyse van beschikbare metadata. De ODZOB wil de oor- en oogfunctie de komende jaren verder uitbouwen. Het vergroten van de bewustwording en signaalfunctie bij alle medewerkers van de ODZOB en ambtenaren binnen de regio om goed op bepaalde zaken te letten, ook buiten werktijd, zou er veel toe kunnen bijdragen om misstanden eerder in beeld te krijgen. Dit vereist structureel trainingen in het signaleren en herkennen van verdachte situaties. Het vergroten van het netwerk en afstemmen met bij het onderwerp betrokken partners, is voorwaarde om samen succesvol in de aanpak te kunnen zijn.



### 3.2.9 Zeer Zorgwekkende Stoffen

Er is een groot aantal Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS, zie <https://rvszoekstelsysteem.rivm.nl/stof/Index>) die in talrijke processen, bij veel bedrijven en in veel producten worden toegepast. De impact hiervan wordt steeds vaker duidelijk. Recente voorbeelden zijn GenX in water en bodem op enkele plaatsen in onze regio en PFAS in de bodem in heel het land. Om aantasting van gezondheid en omgeving te voorkomen zal bij vergunningverlening en toezicht hieraan steeds meer aandacht worden gegeven. Omdat gestreefd wordt naar voortdurende vermindering van emissie en toepassing van deze stoffen zal periodieke evaluatie plaatsvinden van reductiemogelijkheden. De wettelijke evaluatietermijn bedraagt 5 jaar. Een goede registratie van bedrijven en toegepaste stoffen is daarbij noodzakelijk en hier is inmiddels een start mee gemaakt. In de loop van de tijd kan zo ook worden gevolgd of toepassing ervan wordt beperkt. ZZS herkennen en beoordeling ervan maken deel uit van de reguliere VTH-werkprocessen. Vanwege het grote aantal stoffen en de complexiteit van het beoordelen in de bedrijfsprocessen, zal hier de komende tijd extra aandacht aan gegeven worden.

Expertise op het gebied van (gevaarlijke) stoffen, processen, emissies (soort, omvang en routes), mogelijkheden om emissies te beperken en complexe regelgeving is dan ook onontbeerlijk. Goede afstemming met ketenpartners zoals waterschap, gemeenten en provincie om emissies en immissies te kunnen beoordelen is daarbij onmisbaar. Ook wordt samengewerkt met de andere Brabantse Omgevingsdiensten en neemt de ODZOB deel aan landelijke kennistafels. Uitwisseling van kennis en ervaring over emissies en de mogelijkheden om die te beperken blijft van belang. Instandhouding van de aanwezige expertise en verdere uitbouw hiervan vinden plaats. VTH-medewerkers gaan aan de slag om te beschikken over basiskennis over ZZS en kunnen voor specialistisch advies hierover terecht bij specialisten binnen de dienst. Er is intern projectteam waarin vertegenwoordigers zitten van teams die bij de uitvoering van hun werk te maken kunnen krijgen met zeer zorgwekkende stoffen.

### 3.2.10 Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb)

De nieuwe Wet kwaliteitsborging voor het bouwen treedt hoogstwaarschijnlijk op 1 januari 2021 in werking. De Wkb heeft als doel om de bouwkwiteit en het bouwtoezicht te verbeteren door het inschakelen van private kwaliteitsborgers.

De Wkb zorgt ervoor dat de bouwtechnische toetsing van een aanvraag bouwen vooraf wordt vervangen door toetsing in de praktijk op het bouwwerk zoals gebouwd. De vergunninghouder wordt verplicht een onafhankelijke kwaliteitsborger in te schakelen, die tijdens de bouw controleert of het bouwwerk wordt uitgevoerd conform de bouwtechnische wet- en regelgeving. De bouwtechnische toetsing wordt dus een taak van private marktpartijen.

De wet treedt gefaseerd in werking. Er wordt in eerste instantie gestart met eenvoudige bouwwerken, zoals het (ver)bouwen van woningen en bedrijfspanden van maximaal 2 bouwlagen. Na 3 jaar wordt de wet geëvalueerd en wordt besloten of ook de complexere bouwwerken onder de Wkb gaan vallen.

De invoering van de Wkb heeft gevolgen voor het gemeentelijk Bouw- en Woningtoezicht. De bouwtechnische toetsing, nu uitgevoerd door vergunningverleners en toezichthouders, komt te vervallen. Hierdoor zijn er minder medewerkers met bouwtechnische kennis nodig. Het aandeel bouwwerken in een gemeente, dat valt onder gevolgklasse 1, bepaalt in eerste instantie het effect op de formatie. Daarnaast is ook duidelijk dat de bouwleges moet gaan dalen. Onduidelijk is nog in welke mate dat gaat gebeuren.

De gemeente blijft in het kader van vergunningverlening verantwoordelijk voor de ruimtelijke beoordeling (omgevingsplan en welstand) van een bouwaanvraag. Daarmee blijft een groot deel van de werkzaamheden bestaan. Handhaving, toezicht op omgevingsveiligheid tijdens de bouw en toezicht op de bestaande bouwwerken blijven ook een taak van de gemeente.

Team bouwen is op dit moment werkzaam voor een tiental gemeenten, de provincie Noord-Brabant, de OMWB en de ODBN. De opdrachten lopen uiteen van vergunningverlening/toezicht onder mandaat tot het verzorgen van enkel de bouwtechnische advisering. De ODZOB functioneert daarbij vaak als flexibele schil van het gemeentelijk Bouw- en Woningtoezicht. Aangezien de Wkb er voor zorgt dat gemeenten minder capaciteit nodig hebben, zal het aantal opdrachten voor team bouwen ook afnemen. Het team bouwen beschikt over voldoende flexibele schil om de nu verwachte afname van opdrachtverlening op te vangen. De komende tijd worden diverse proefprojecten uitgevoerd met de nieuwe wet. Doel van de proefprojecten is om ervaring op te doen met instrumenten voor kwaliteitsborging en de samenwerking tussen de verschillende partijen. Verlopen deze projecten goed, dan zal de Wkb per 1 januari 2021 in werking treden.

### **Uitvoering van taken**

Als uitvoeringsorganisatie staat de ODZOB voor de uitvoering van de door de deelnemers verstrekte opdrachten op het gebied van de fysieke leefomgeving. Het betreffen opdrachten in de vorm van basistaken, verzoektaken en een collectief programma. Prioritering van inzet vindt plaats op basis van de uitgangspunten en inhoudelijke uitdagingen van het concernplan, de kadernota en het jaarprogramma collectief programma. De uitvoering vindt plaats binnen het programma dienstverlening, collectieve taken en overhead.

Het volume aan opdrachten van deelnemers neemt jaarlijks toe; niet alleen doordat diverse deelnemers nu de laatste basistaken zullen overdragen, maar ook in de sfeer van de verzoektaken. Diverse deelnemers leggen principieel alle opgaven in het domein van de fysieke leefomgeving, waar zij zelf geen capaciteit voor hebben of waar zij niet kunnen voldoen aan de kwaliteitscriteria, bij de ODZOB. Zij beschouwen de ODZOB als "preferred supplier". In de eerste plaats omdat zij erop vertrouwen dat de ODZOB de benodigde expertise in huis heeft en dat de medewerkers van de ODZOB vertrouwd zijn met de maatschappelijke opgaven van de betreffende deelnemer ("weten wat er speelt"), maar ook omdat inkopen bij de ODZOB betekent dat aanbestedingstrajecten niet nodig zijn. Bovendien komen er steeds meer en steeds complexere opgaves af op de deelnemers en de ODZOB. Samen met de deelnemers heeft de ODZOB inzichtelijk gemaakt welke dat zijn en waar efficiencywinst kan worden geboekt, dit is besproken in de werkconferentie van 26 september 2019. Een voorstel hierover wordt uitwerkt, met daarin verwerkt de resultaten van de aanbevelingen uit het rapport de Staat van het mandaat". Ook zullen de conclusies en aanbevelingen hierbij worden betrokken van het rapport "Kwaliteitsborging bij de uitvoering van VTH-taken - Evaluatie van het instrumentarium", het tweejaarlijkse onderzoek dat minister Van Veldhoven laat uitvoeren naar de kwaliteit van het stelsel. Het onderzoek concludeert dat er spanning zit op 'collectief - individueel' waarvoor nog winst valt te behalen. Een voorstel zal te zijner tijd worden voorgelegd aan het AB. Taakstellend is in de begroting al een efficiencykorting van 1% (en 3% in 2022) opgenomen.

### **3.3 Programmaplan**

Als uitvoeringsorganisatie staat de ODZOB voor de uitvoering van de door de deelnemers verstrekte opdrachten in de vorm van basistaken, verzoektaken en collectieve taken op het gebied van de fysieke leefomgeving. De op basis van de ontwikkelingen in hoofdstuk 3.1 benoemde aandachtsgebieden komen tot uitvoering binnen al deze taken en, voorzover mogelijk, binnen de activiteiten van het overheadpersoneel en interne projecten. Prioritering van inzet vindt plaats op basis van de uitgangspunten en inhoudelijke uitdagingen van het concernplan en de kadernota/begroting en is mede afhankelijk van de gezamenlijk met de deelnemers vast te stellen inhoud en omvang van het programma collectieve taken én de inhoud en omvang van door de deelnemers verstrekte opdrachten. Met andere woorden: de genoemde aandachtspunten kunnen alleen uitgevoerd worden indien daar voldoende middelen voor beschikbaar zijn.

In deze paragraaf wordt het programmaplan weergegeven en toegelicht. Voor een goed begrip van onderstaande tabel is het van belang in acht te nemen dat conform voorschrift de kosten van de overhead in een apart programma, en de kosten van de overige programma's exclusief overheadkosten, getoond



worden. Aangezien de baten van de diverse programma's daarentegen wel o.b.v. integraal tarief (inclusief overhead) geraamd worden, ontstaat een saldo op de diverse programma's.

Onderstaand is het programmaplan dat opgesteld volgens bovengenoemde uitgangspunten weergegeven. Voor elk programma zijn de baten en lasten en het daaruit resulterende saldo weergegeven.

Programmaplan \* bedragen x 1€

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo
Programma Dienstverlening	21.300.803	14.971.487	6.329.316
Programma Collectieve taken	1.253.921	988.212	265.709
Algemene dekkingsmiddelen	50.000	0	50.000
Overhead	0	6.555.025	-6.555.025
Heffing VPB	0	15.000	-15.000
Bedrag onvoorzien	0	75.000	-75.000
<b>Saldo van baten en lasten vóór mutatie reserves</b>	<b>22.604.724</b>	<b>22.604.724</b>	<b>0</b>
<b>Toevoeging en onttrekking reserves</b>			
Mutatie reserves	0	0	0
Totaal toevoeging en onttrekking aan reserves	0	0	0
<b>Saldo van baten en lasten na mutatie reserves</b>	<b>22.604.724</b>	<b>22.604.724</b>	<b>0</b>

Elk programma wordt in dit hoofdstuk verder toegelicht.

### 3.3.1 Programma Dienstverlening

Het programma Dienstverlening betreft de werkzaamheden die de ODZOB verricht in het kader van verkregen opdrachten van deelnemers en niet-deelnemers. Het betreft hier opdrachten die in het kader van werkprogramma's uitgevoerd worden, dan wel in het kader van separaat verstrekte extra opdrachten en betreft zowel basis- als verzoektaken.

#### *Wat willen we bereiken?*

De ODZOB draagt bij aan een veilige en gezonde leefomgeving in Zuidoost-Brabant. Dit doen we door voor de aangesloten gemeenten en provincie en de netwerkpartners taken uit te voeren op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving, en het geven van advies op het gebied van omgevingsrecht. De kwaliteit van ons werk wordt gegarandeerd door de inzet van deskundige medewerkers die betrouwbaar, proactief, oplossingsgericht en omgevingsbewust zijn

#### *Wat gaan we daar voor doen?*

De ODZOB voert werkzaamheden uit op het gebied van:

- toezicht en handhaving (fysieke controles, administratief en informatiegestuurd (keten)toezicht en bestuurs- en strafrechtelijke handhaving);
- milieuvergunningverlening;
- bodem en ontgrondingen, water, archeologie;
- welstand/ruimtelijke kwaliteit;
- geluid, lucht, geur en externe veiligheid;
- duurzaamheid;
- asbesttaken;
- bouwen;
- RO;
- ecologie;
- verdere implementatie Omgevingswet.

*Wat mag het kosten?*

De baten voor het programma Dienstverlening (basis- en verzoektaken) bestaan uit de bij de afnemers voor opdrachten in rekening te brengen bedragen. De specificatie (naar werkprogramma's en losse opdrachten, maar ook naar de verschillende deelnemers en de niet-deelnemers) van deze bedragen is weergegeven in bijlage 1. Voor 2021 is conform het besluit van het Algemeen Bestuur rekening gehouden met een bedrag van in totaal € 0,4 mln. dat extra bij deelnemers in rekening zal worden gebracht voor werkzaamheden in het kader van de verdere implementatie van de Omgevingswet. Tevens is rekening gehouden met het groepspad dat diverse deelnemers gekozen hebben voor de implementatie van het ROK toezicht en handhaving. Tenslotte is ook rekening gehouden met de te verwachten effecten van de gezamenlijk met de deelnemers in gang te zetten efficiency-maatregelen en invoering van de staat van mandaat.

De baten en lasten voor het programma Dienstverlening zijn in de volgende tabel weergegeven.

Raming van baten en lasten; Programma Dienstverlening			* bedragen x 1€
Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
<b>Baten<sup>1)</sup></b>			
Basistaken	7.552.716	6.582.468	7.126.462
Verzoektaken	13.306.777	13.689.246	14.174.341
<b>Totaal baten</b>	<b>20.859.493</b>	<b>20.271.714</b>	<b>21.300.803</b>
<b>Lasten</b>			
Basistaken	5.021.019	4.666.714	5.008.907
Verzoektaken	9.061.830	9.705.144	9.962.580
<b>Totaal lasten</b>	<b>14.082.849</b>	<b>14.371.858</b>	<b>14.971.487</b>
<b>Saldo programma Dienstverlening</b>	<b>6.776.644</b>	<b>5.899.856</b>	<b>6.329.316</b>

<sup>1)</sup> De gerealiseerde baten 2019 zijn weergegeven excl. in rekening gebrachte externe programmakosten zijnde € 558.961, -.

Voor toelichting op de baten en lasten van dit programma zie paragraaf 4.1.2.2.

### 3.3.2 Programma collectieve taken

*Wat willen we bereiken*

Vanuit het collectieve programma gaan we samen voor een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving. De taken worden in samenspraak met de deelnemers voor het collectief opgesteld en uitgevoerd. Het betreft taken waarvan de resultaten bijdragen aan een gezonde en veilige leefomgeving en waar een duidelijk voordeel ligt in of noodzaak is voor een gezamenlijke aanpak (schaalvoordelen, gemeentegrens overschrijdend, bundeling van expertise e.d.). Hiermee wordt standaardisatie en daarmee efficiency verkregen. Jaarlijks wordt er een werkplan met doelen en acties opgesteld. In de vergadering van het AB van 23 november 2017 is besloten om met ingang van begrotingsjaar 2018 de activiteiten in het kader van Samen Sterk in Brabant (SSiB), het voormalige intensiveringsbudget en Agrofood deel uit te laten maken van het programma collectieve taken. In het AB van november 2019 is besloten om de activiteiten in het kader van SSiB voort te zetten. Per 2019 is het contractmanagement voor het regionaal te vormen meetnet toegevoegd aan het Collectief Programma. De ODZOB is voor dit meetnet namens de deelnemers partner in een consortium, verzorgt het contractmanagement, en vult jaarlijks de NSL-monitoringstool om in beeld te brengen wat de luchtkwaliteit in de regio is.

*Wat gaan we ervoor doen*

- Elkaar ontmoeten en weten te verbinden, op regionale, provinciale (BPO) of landelijke schaal. Samen met de GGD, veiligheidsregio of nieuwe partijen meer kennis en ervaring opbouwen op thema's als ketenhandhaving, gezondheid en veiligheid. De BPO-speerpunten moeten nog worden vastgesteld. Voor de hand ligt dat o.a. de transitie van de veehouderij hierbij een belangrijk thema is. Ketenhandhaving zal gericht zijn op incidenten die vanuit regulier toezicht in beeld komen.
- De basis ondersteunen op het gebied van kwaliteit door monitoring, rapportage, het ontsluiten van geografische informatie systemen en innovatie. Onder dit principe wordt gewerkt aan een efficiënte en kwalitatieve uitvoering van de basistaken die bijdragen aan de gowing concern doelstelling. De projecten zijn innovatief en kennen snelle doorlooptijden. Door middel van projecten als kwaliteitscriteria, digitaal werken en het gezamenlijk met de deelnemers verkennen van mogelijkheden voor verdere efficiency en standaardisering (o.a. mandaten) wordt een impuls gegeven aan de kwaliteit van producten en diensten.
- Nieuwe ontwikkelingen volgen en van daaruit koers bepalen. Thema's in ontwikkeling zoals de veehouderij (Agrofood), gezonde leefomgeving, ruimtelijke plannen en de Omgevingswet laten landen in een organisatie die omgevingsbewust handelt.
- De handen uit de mouwen steken bij de dagelijkse werkzaamheden. Hiermee wordt invulling gegeven aan de meer structurele taken, zoals met een 24 uur per dag bereikbare meldkamer voor de intake en de consignatiedienst voor de afhandeling van de meldingen. Tevens valt Samen Sterk in Brabant onder deze lijn, voor een veilig, schoon en duurzaam buitengebied.

#### *Wat mag het kosten*

De raming voor de lasten en baten voor de collectieve taken is in onderstaande tabel weergegeven.

Raming van baten en lasten; Programma Collectieve taken \* bedragen x 1€

Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
<b>Baten</b>			
Inzet uren	964.352	869.078	894.222
Inzet middelen	306.834	353.067	359.699
<b>Totaal baten</b>	<b>1.271.186</b>	<b>1.222.145</b>	<b>1.253.921</b>
<b>Lasten</b>			
Lasten	1.027.028	969.210	988.212
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.027.028</b>	<b>969.210</b>	<b>988.212</b>
<b>Saldo programma Collectieve taken</b>	<b>244.158</b>	<b>252.935</b>	<b>265.709</b>

Voor toelichting op de baten en lasten voor Programma Collectieve taken zie paragraaf 4.1.2.2. Voor het overzicht van de bijdragen van de diverse deelnemers aan de collectieve taken, zie bijlage 1.

### **3.3.3 Algemene dekkingsmiddelen**

Onderstaand het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen. Voor toelichting op deze cijfers zie paragraaf 4.1.2.2.

## Algemene dekkingsmiddelen

\* bedragen x 1€

Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Baten	65.699	50.000	50.000
Lasten	nvt	nvt	nvt
<b>Saldo Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>65.699</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

Deze post betreft de opbrengsten uit doorbelaste garantiesalarissen.

### 3.3.4 Kosten van de overhead

Zoals eerder aangegeven worden sinds begrotingsjaar 2018 conform voorschrift de overheadkosten afzonderlijk begroot. Zij maken aan de lastenkant geen deel meer uit van de beleidsprogramma's. Zo wordt meer inzicht gegeven in de totale kosten van overhead voor de gehele organisatie.

Om te kunnen vaststellen welke kosten tot de overhead kunnen worden gerekend, is in het BBV een definitie van de overhead geïntroduceerd. Deze definitie luidt: *"alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces"*. Door deze definitie te gebruiken kan een eenduidig inzicht worden gegeven in de kosten die direct zijn toe te rekenen aan bepaalde beleidsprogramma's / taakvelden.

De volgende kosten dienen tot de overheadkosten te worden gerekend:

- Leidinggevenden primair proces (hiërarchisch);
- Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;
- P&O / HRM;
- Inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement);
- Interne en externe communicatie (m.u.v. klantcommunicatie);
- Juridische zaken (bedrijfsvoering, of bedrijfsvoeringstaak op afdeling);
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning;
- Informatievoorziening en automatisering (ICT) (voor zover niet direct toe te rekenen);
- Facilitaire zaken en huisvesting;
- DIV;
- Managementondersteuning primair proces;

Door de overheadkosten separaat weer te geven en de dekking van deze kosten toe te rekenen aan de beleidsvelden die in de overige programma's zijn weergegeven ontstaat op de post overhead een negatief saldo.

- *Wat mag het kosten?*

## Overhead

\* bedragen x 1€

Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Baten	0	0	0
Lasten	6.167.287	6.651.792	6.555.025
<b>Saldo Overhead</b>	<b>-6.167.287</b>	<b>-6.651.792</b>	<b>-6.555.025</b>

In paragraaf 4.1.2.2 wordt een verdere toelichting gegeven op de ontwikkeling van de overheadkosten.

Zie bijlage 2 voor een gedetailleerd overzicht m.b.t. kosten van de overhead.

### 3.3.5 Heffing Venootschapsbelasting

Op basis van de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen geldt per 1 januari 2016 belastingplicht voor overheidsondernemingen. Dit betekent dat vanaf dat moment overheden mogelijk over de winst van (een deel van) hun activiteiten vennootschapsbelasting (Vpb) dienen af te dragen. Het gaat daarbij om (geclusterde) activiteiten die voor de Vpb kwalificeren als onderneming en waarop geen objectvrijstellingen van toepassing zijn.

Deze wetgeving is ook van toepassing op de ODZOB. In 2016 heeft de ODZOB in samenwerking met een extern adviseur haar activiteiten geïnventariseerd. Inmiddels is op basis hiervan een kwalitatieve inventarisatie gemaakt en is e.e.a. verder uitgewerkt en aan de fiscus voorgelegd. In eerste instantie was het de verwachting dat, voorzover de activiteiten van de ODZOB als onderneming zouden classificeren, deze voor vrijstelling in aanmerking zouden komen. Nadere afstemming leert dat dit niet het geval is en dat voor een klein deel van de activiteiten de ODZOB toch voor heffing van vennootschapsbelasting in aanmerking komt. Het betreft hier nagenoeg uitsluitend de werkzaamheden die de ODZOB uitvoert in opdracht van derden. In de realisatiecijfers is de raming opgenomen van de af te dragen belasting over 2019.

- *Wat mag het kosten?*

#### Heffing VPB

\* bedragen x 1€

Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Baten	0	0	0
Lasten	4.657	15.000	15.000
Saldo VPB	-4.657	-15.000	-15.000

### 3.3.6 Onvoorzien

De ODZOB heeft een post onvoorzien ad € 75.000,- in de begroting opgenomen.

#### Onvoorzien

\* bedragen x 1€

Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Baten	0	0	0
Lasten	0	75.000	75.000
Saldo Onvoorzien	0	-75.000	-75.000

Conform voorschrift wordt deze post apart in het programmaplan getoond.

## 3.4 Paragrafen

In het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten is opgenomen dat in de Beleidsbegroting ten minste de volgende paragrafen opgenomen dienen te worden:

- Lokale heffingen;
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen;

- Financiering;
- Bedrijfsvoering;
- Verbonden partijen;
- Grondbeleid.

### 3.4.1 Lokale heffingen

De ODZOB is door enkele deelnemers gemandateerd om de leges te heffen. De inning vindt plaats door het bevoegd gezag, dit is de deelnemer zelf. Evenals vorig jaar is uitgangspunt voor begroting 2021 dat het innen van leges steeds belegd is bij de verantwoordelijke opdrachtgever. In de begroting 2021 is geen rekening gehouden met het eventueel onderbrengen van deze taken bij de ODZOB.

### 3.4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

#### 3.4.2.1 Inleiding

In de Financiële Verordening Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant is geregeld dat de kaders voor het financieel risicomanagement, het opvangen van risico's door verzekeringen, voorzieningen, het weerstandsvermogen en de gewenste weerstandscapaciteit dienen te worden vastgelegd in een nota "weerstandsvermogen en risicomanagement". De herziene versie van deze nota is vastgesteld in de vergadering van het AB van 5 oktober 2017.

Het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten laat gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen vrij in het inkleuren van de begrippen risico, weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen. Deze organisaties, waaronder ook de ODZOB, dienen zelf risico's en de weerstandscapaciteit in beeld te brengen. In deze paragraaf wordt e.e.a. uiteen gezet.

#### 3.4.2.2 Weerstandsvermogen

##### Bufferfunctie/egalisatiefunctie

In artikel 36 lid 4 van de GR is ten aanzien van een negatief resultaat het volgende bepaald:

"Het AB kan besluiten de blijkens de jaarrekening behaalde negatieve resultaten geheel of ten dele:

- a. Af te boeken van reserves, voor zover aanwezig;
- b. Ten laste te brengen van de deelnemers naar rato van ieders afname (=omzet) in het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft."

Dit betekent dat elke deelnemer naar proportie van zijn omzet deelneemt in bovengenoemde risico's. In beginsel hoeft de ODZOB niet zelf te beschikken over een buffer om financiële risico's op te vangen. Er kan immers een beroep gedaan worden op de deelnemers. Dit is evenwel vanuit praktisch oogpunt niet gewenst. Een negatief exploitatieresultaat zou steeds bij de deelnemers tot begrotingsoverschrijding dan wel begrotingswijziging met alle vertraging en verstoring van dien leiden.

Om adequaat en effectief te kunnen reageren op de financiële risico's zal de ODZOB moeten beschikken over een financiële buffer die dienst doet als een "egalisatiereserve". Hierdoor is de ODZOB in staat om risico's (binnen de door de deelnemers vooraf gestelde kaders) zelf op te vangen zonder dat dit leidt tot verstoring bij de deelnemers.

##### Weerstandscapaciteit

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

Conform de uitgangspunten van de nota "weerstandsvermogen en risico management", rekent de ODZOB alleen de algemene reserve tot de weerstandscapaciteit. Overigens is in de begroting al een kleine post

opgenomen om niet specifiek begrote kosten te dekken: de post onvoorzien ten bedrage van € 0,075 mln.

### Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de risico's (benodigde weerstandscapaciteit) die de ODZOB 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) bepaalt het weerstandsvermogen van de ODZOB.

	Beschikbare weerstandscapaciteit
Ratio weerstandsvermogen =	-----
	Benodigde weerstandscapaciteit

Als deze ratio kleiner is dan 1, betekent dit dat de impact van de geïnventariseerde risico's groter is dan de beschikbare weerstandscapaciteit. Het niet afgedekte deel van de risico's zou door de deelnemers naar verhouding van hun deelname in het risico (= naar rato van ieders afname, zie bovenstaand onder het kopje "bufferfunctie/egalisatiefunctie") meegenomen moeten worden in hun eigen risicoparagraaf.

Op basis van de huidige inzichten m.b.t. de geïnventariseerde risico's en de ontwikkeling van de algemene reserve bedraagt de ratio ultimo 2019 0,9 en ultimo 2020 1,2. Hierbij is geen rekening gehouden met eventueel gebruik van de algemene reserve voor de financiering van activiteiten in het kader van de voorbereiding op De Omgevingswet.

### Algemene reserve

Zoals eerder in deze paragraaf werd toegelicht zal de ODZOB, om adequaat en effectief te kunnen reageren op de financiële risico's, moeten beschikken over een financiële buffer in de vorm van een algemene reserve. Hierdoor is de ODZOB in staat om risico's (binnen de door de deelnemers vooraf gestelde kaders) zelf op te vangen zonder dat dit leidt tot verstoring bij de deelnemers.

Het nadeel van een algemene reserve bij een gemeenschappelijke regeling is dat de deelnemers niet zelf over deze middelen kunnen beschikken. Naarmate deelnemers participeren in meerdere gemeenschappelijke regelingen weegt dit nadeel zwaarder voor de deelnemers. Daarom is het van belang de algemene reserves van de diverse GR-en beperkt te houden en aan vaste richtlijnen te koppelen. In samenwerking met de 4 regionale GR-en is een algemene regel ontwikkeld voor het bepalen van de gewenste hoogte van de algemene reserve. Deze regel is opgenomen in de eerder genoemde en door het AB vastgestelde "Nota Weerstandvermogen en Risicomanagement ODZOB 2018". Bij deze methodiek wordt de streefwaarde van de algemene reserve gebaseerd op het totaal van de baten in de begroting van de GR, zodat de hoogte eenvoudig te herkennen is voor de deelnemers. Het totaal van de baten wordt gehanteerd omdat het totaal van de baten een relatief stabiel beeld geeft in de meerjarenbegroting. Er wordt gewerkt met een staffel zodat de hoogte van de totale baten in de begroting niet voortdurend invloed heeft op de hoogte van de aan te houden algemene reserve. De volgende staffel is vastgesteld:

## Bepalen streefwaarde Algemene reserve \* bedragen x 1€

Totaal baten		Streefwaarde Algemene reserve	
Van	Tot	Minimum	Maximum
0	4.999.999	150.000	300.000
5.000.000	9.999.999	300.000	600.000
10.000.000	19.999.999	600.000	1.200.000
20.000.000	29.999.999	1.200.000	1.500.000
30.000.000	39.999.999	1.500.000	2.000.000
40.000.000	59.999.999	2.000.000	2.400.000
60.000.000	79.999.999	2.400.000	3.200.000
80.000.000	99.999.999	3.200.000	4.000.000

Op basis van deze staffel en de begrote baten in deze begroting, bedraagt het minimaal na te streven niveau van de algemene reserve voor de ODZOB €1,2 mln. en het maximum € 1,5 mln.

In deze paragraaf wordt uiteengezet hoe de algemene reserve zich ontwikkelt t.o.v. deze streefwaarde. De algemene reserve bedraagt ultimo 2019 € 1,2 mln. Daarmee is de omvang van de algemene reserve in 2019 en 2020 in principe in overeenstemming met de richtlijn. De voorlopige cijfers van 2019 tonen een resultaat van € 0,9 mln.

In verband met verwachte uitgaven voor de aanbesteding van het VTH-systeem en voor de voorbereiding op de komst van De Omgevingswet, die in 2020 uit de algemene reserve zullen worden gedekt, heeft het AB besloten om in afwijking van de richtlijn geen hercalculatie van de tarieven over 2019 toe te passen, maar het eventuele resultaat over 2019 toe te voegen aan de algemene reserve opdat deze ondanks bovengenoemde uitgaven zo goed mogelijk op peil blijft in 2020.

### 3.4.2.3 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 gedragen kunnen 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

### Verzekerde risico's

De ODZOB heeft een aantal risico's overgedragen door de volgende verzekeringen af te sluiten:

- Aansprakelijkheid bedrijven (Dekking voor Personen- en zaakschade voor een bedrag van maximaal € 5 mln. per aanspraak, gelimiteerd tot € 10 mln. per verzekeringsjaar. Dekking vermogensschade maximaal € 5 mln. per aanspraak, gelimiteerd tot € 10 mln. per verzekeringsjaar;
- Goed werkgeverschap (Dekking € 2,5 mln. per aanspraak);



- Rechtsbijstandstand;
- Computer- en elektronicaverzekering;
- Inboedelverzekering (inclusief huurdersbelang);
- Reconstructie administratie;
- Zakenreisverzekering;
- Autoverzekering.

### Risico's

Het management van de ODZOB inventariseert jaarlijks de risico's waaraan de ODZOB is blootgesteld. Ook in het kader van de opstelling van jaarrekening 2019 en begroting 2021 is deze inventarisatie uitgevoerd. Een tabel met de uitkomsten van de inventarisatie is opgenomen in bijlage 3. In deze tabel zijn alle risico's opgenomen die niet binnen de normale bedrijfsvoering opgelost kunnen worden. Dit zijn in de gehanteerde methodiek alle risico's met een score gelijk aan of hoger dan 6 (de geïnventariseerde risico's met een score < 6 hebben een totale verwachtingswaarde van circa € 1,4 mln.

Opgemerkt dient te worden dat de tabel inzicht geeft in de verwachtingswaarde van de risico's. Wanneer een risico zich daadwerkelijk voordoet zal het effect groter zijn dan de verwachtingswaarde.

Voor een goede interpretatie van de risico's dient in ogenschouw genomen te worden dat de een belangrijk risico bestaat uit de mogelijkheid dat deelnemers gaan bezuinigen en dat dit leidt tot minder opbrengsten bij de ODZOB, en dat dit risico dus door de deelnemers zelf sterk beïnvloedbaar is. Dit betreft risiconummer 1.1 uit de tabel en heeft een verwachtingswaarde van € 0,1 mln. Dit risico wordt overigens voor een deel afgedekt door het feit dat de ODZOB werkt met een flexibele schil, waardoor de kosten gedeeltelijk aangepast kunnen worden wanneer de vraag afneemt. De totale verwachtingswaarde van de risico's betreft € 1,4 mln. Na correctie voor risiconummer 1.1 resteert een risico van € 1,3 mln. Hier tegenover staat ultimo 2019 een algemene reserve van de dienst van € 1,2 mln.

De deelnemers dienen elk voor hun deel in hun risicoparagraaf rekening te houden met het onafgedekte risico van € 0,1 mln. Bij de waardering van dit risico kan rekening gehouden worden met het feit dat dit risico door de deelnemers zelf beïnvloed kan worden door elkaar aan te spreken op een ieders verantwoordelijkheid én met het feit dat de ODZOB dit risico mogelijk af kan wenden door in te krimpen met de flexibele schil. Voordeel van een dergelijke benadering is dat de ODZOB op termijn beschikt over een beperkte weerstandscapaciteit om risico's op te kunnen vangen terwijl de deelnemers zich er van bewust blijven dat ook zij een gezamenlijke verantwoordelijkheid hebben om werk bij de ODZOB te blijven neerleggen. Ook kan door de deelnemers bij hun risico-afweging rekening gehouden worden met het besluit dan het Algemeen Bestuur november j.l. heeft genomen om in 2019 géén tariefcorrectie toe te passen en het resultaat toe te voegen aan de algemene reserve om daar eventuele grote projecten uit te kunnen financieren. Als gevolg hiervan bedraagt de verwachte omvang van de algemene reserve ultimo 2020 € 1,6 mln. Hierbij is nog geen rekening gehouden met het beslag dat mogelijk op deze algemene reserves wordt gelegd voor de financiering van de activiteiten in het kader van de voorbereiding op De Omgevingswet.

#### 3.4.2.4 Kengetallen

Volgens het BBV dient de ODZOB in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing kengetallen op te nemen. Dit teneinde de transparantie van de begroting te vergroten. Om deze kengetallen te kunnen bepalen is een geprognostiseerde balans opgesteld. Deze is opgenomen onder paragraaf 4.5.2 "Geprognostiseerde begin- en eindbalans". De kengetallen en bijbehorende beoordeling volgen onderstaand.

## Kengetallen

	Realisatie 2019	Raming 2020	Begroting 2021	Mjr 2022	Mjr 2023	Mjr 2024
Netto schuldquote	-7,7%	-4,7%	-4,3%	-4,5%	-4,8%	-5,1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-7,7%	-4,7%	-4,3%	-4,5%	-4,8%	-5,1%
Solvabiliteitsratio	41,4%	36,5%	37,6%	38,8%	40,0%	41,3%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

*Netto schuldquote*

Netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de ODZOB ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Een negatief percentage geeft aan dat er per saldo geen sprake is van een netto schuld maar een positief saldo.

*Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen*

Aangezien de ODZOB geen verstrekte leningen heeft, is dit kengetal gelijk aan de ongecorrigeerde versie.

*Solvabiliteitsratio*

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de ODZOB in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van de ODZOB bestaat volgens artikel 42 van het BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Met de keuze van het AB om de algemene reserve te maximeren, en ook de bestemmingsreserves te reguleren, is indirect ook gekozen om niet te sturen op de solvabiliteitsratio.

*Structurele exploitatieruimte*

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de ODZOB heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten.

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage. Het percentage bedraagt op basis van de begroting nul.

*Grondexploitatie*

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten.

Bij de ODZOB is geen sprake van grondexploitatie en daarmee is dit kengetal niet van toepassing.

*Belasting capaciteit*

De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin bij het voordoen van een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of ruimte is voor nieuw beleid.

De ODZOB heeft geen mogelijkheid tot het heffen van opcenten of OZB. Het kengetal voor belasting capaciteit is daarmee niet van toepassing voor de ODZOB dan wel is gelijk aan nul

*Beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.*

De kengetallen van de ODZOB zijn in lijn met de positie van de ODZOB als gemeenschappelijke regeling. De organisatie heeft in de eerste jaren van haar bestaan een beperkt eigen vermogen opgebouwd en is gedeeltelijk gefinancierd met vreemd vermogen. Dit komt tot uiting in de solvabiliteitsratio. Voor de toekomst wordt de uitkomst van de solvabiliteitsratio voor een belangrijk deel bepaald door het beleid ten

aanzien van de opbouw van de algemene reserve. Door de algemene reserve te maximeren en de bestemmingsreserves te reguleren is indirect besloten om niet te sturen op de solvabiliteit. De structurele exploitatieruimte is een ratio die voor de ODZOB slechts beperkte informatiewaarde heeft. Dit vanwege het feit dat met de vaststelling van de DVO (dienstverleningsovereenkomst) de mogelijkheden voor deelnemers om hun verzoektaken plotseling substantieel te verlagen sterk is ingeperkt. Verder zal in de begroting steeds gewerkt moeten worden met een kostendekkend tarief, waardoor de kosten en baten in principe structureel in evenwicht zijn. Hiermee is de informatiewaarde van het genoemde kengetal (structurele exploitatieruimte) in feite beperkt.

### **3.4.3 Onderhoud kapitaalgoederen**

De activa bestaan voornamelijk uit kantoorinvesteringen zoals inventaris, computers, software e.d. Onderhoud van software en hardware is opgenomen in de normale exploitatiebegroting. De omvang en samenstelling van de activa is van dien aard dat verder geen invulling aan deze paragraaf wordt gegeven.

### **3.4.4 Financiering**

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

#### **3.4.4.1 Rentevisie**

Gezien de geringe invloed van de rente-ontwikkeling op de begroting van de ODZOB is geen lange termijn rentevisie opgenomen.

#### **3.4.4.2 Rentetoerekening**

In het BBV is opgenomen dat de paragraaf financiering van de begroting en de jaarstukken inzicht moet geven in:

- de rentelasten;
- het renteresultaat;
- de wijze waarop rente wordt toegerekend aan investeringen, grondexploitaties en projecten.

Om dit inzicht te verschaffen is onderstaand schema hier opgenomen.

Renteschema \* bedragen x 1€

a	De externe rentelast over de korte en lange financiering		5.000
b	De externe baten (idem)		0
	Saldo rentelasten en rentebaten		5.000
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	0	
c2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	
c3	De rentebaar van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	
			0
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		5.000
d1	Rente over eigen vermogen		0
d2	Rente over vreemd vermogen		0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		5.000
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		-5.000
f	Renteresultaat op taakveld Treasury		0

In dit schema is conform de aanbeveling in de BBV-notitie rente 2017 de aan de taakvelden toegerekende rente in mindering gebracht op de externe rentelasten die drukken op het taakveld Treasury. Aangezien er geen rentebaten voorzien worden, resulteert dit in een renteresultaat van nul. De aan taakvelden toe te rekenen rente wordt geheel aan het taakveld overhead toegerekend. Dit als gevolg van het feit dat vrijwel alle activa van de ODZOB volgens de definitie van het BBV gerelateerd zijn aan het taakveld overhead.

#### 3.4.4.3 Kasgeldlimiet

Ter beperking van het renterisico op de netto-vlottende schuld (schulden met een looptijd van minder dan één jaar) heeft de wetgever de kasgeldlimiet vastgesteld. Zo wordt voorkomen dat fluctuaties van de korte rente direct een relatief grote impact hebben op de rentelasten tijdens een boekjaar. Voor gemeenschappelijke regelingen bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het begrotingstotaal. Het saldo van vlottende schulden en vlottende middelen wordt afgezet tegen het begrotingstotaal. Dit betekent voor de ODZOB dat het saldo in 2021 maximaal € 1,77 mln. mag bedragen. Uit onderstaande tabel blijkt dat de ODZOB binnen deze norm blijft.

**Kasgeldlimiet**

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	ultimo 2019	ultimo 2020	ultimo 2021
<b>1 Vlottende schuld</b>			
- opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-
- schuld in rekening-courant	-	-	-
- door derden gestorte gelden < 1 jaar	-	-	-
- overige schulden / overlopende passiva	746.266	746.266	746.266
- overlopende passiva	2.690.601	2.540.601	2.390.601
<b>Totaal</b>	<b>3.436.867</b>	<b>3.286.867</b>	<b>3.136.867</b>
<b>2 Vlottende middelen</b>			
- contante gelden in kas	-	-	-
- tegoeden rekening courant	1.216.412	620.467	504.467
- overige uitstaande tegoeden < 1 jaar	1.919.438	1.919.438	1.919.438
- overlopende activa	1.787.527	1.648.530	1.648.530
<b>Totaal</b>	<b>4.923.377</b>	<b>4.188.435</b>	<b>4.072.435</b>
<b>3 Toets kasgeldlimiet</b>			
3.1 Totaal netto vlottende schuld (1 -/- 2)	-1.486.510	-901.567	-935.567
3.2 Toegestane kasgeldlimiet	1.575.117	1.766.596	1.853.587
<b>Ruimte (3.2 -/- 3.1)</b>	<b>3.061.626</b>	<b>2.668.164</b>	<b>2.789.155</b>
<b>Berekening toegestane kasgeldlimiet</b>			
Begrotingstotaal	19.208.738	21.543.859	22.604.724
Normpercentage	8,20%	8,20%	8,20%
Norm	1.575.117	1.766.596	1.853.587

**3.4.4.4 Renterisiconorm**

Ter beperking van het renterisico op vaste schuld heeft de wetgever de renterisiconorm vastgesteld. 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 ODZOB is dit vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal.

Het renterisico op de vaste schuld in een jaar wordt als volgt berekend: de som van het bedrag aan herfinanciering en het bedrag aan renteherziening op de vaste schuld. Bij de ODZOB is in 2021 geen sprake van herfinanciering.

Zoals uit onderstaande tabel blijkt, blijft de ODZOB ruimschoots binnen deze norm.

**Renterisiconorm**

\* bedragen x 1 €

Variabelen	2021	2022	2023	2024
1 Renteherzieningen	0	0	0	0
2 Aflossingen	0	0	0	0
3 Renterisico (1+2)	0	0	0	0
4 Renterisiconorm	4.520.945	4.512.390	4.503.661	4.503.661
5a Ruimte onder risiconorm (4 > 3)	4.520.945	4.512.390	4.503.661	4.503.661
5b Overschrijding risiconorm (3 > 4)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Berekening renterisiconorm (4)</b>				
Begrotingstotaal	22.604.724	22.561.948	22.518.306	22.518.306
Percentage 20%	4.520.945	4.512.390	4.503.661	4.503.661
Minimumbedrag conform regeling	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000

**3.4.4.5 Leningen en kredietfaciliteiten**

De ODZOB financiert haar activiteiten voor een belangrijk deel door de werkzaamheden op voorschotbasis te factureren. De ODZOB stuurt voorschotnota's (3 maal per jaar) op basis van het werkprogramma per opdrachtgever. De collectieve taken worden eenmaal per jaar vooraf gefactureerd. Voor verzoektaken buiten het werkprogramma geldt dat deze in de regel maandelijks achteraf worden gefactureerd. Hiervoor dient de ODZOB dus zelf financiering te regelen. De ODZOB heeft daartoe een kredietfaciliteit tot maximaal € 1,8 mln. met een contractduur van één jaar, welke steeds stilzwijgend wordt verlengd. De rente is gebaseerd op de 1-maands euribor, vermeerderd met een spread.

Hoe de financieringsbehoefte van de ODZOB zich ontwikkelt is enerzijds sterk afhankelijk van de mate waarin de deelnemers hun in opdracht te geven werkzaamheden vooraf in werkprogramma's opgeven. Anderzijds is ook de betaaldiscipline van de deelnemers van invloed op de financieringsbehoefte. Tot op heden heeft de ODZOB nog geen gebruik hoeven maken van de boven genoemde kredietfaciliteit.

**3.4.5 Bedrijfsvoering**

*Een toekomstbestendige uitvoeringsorganisatie, onze medewerkers groeien mee*

In het concernplan 2019-2022 zijn twee HR-speerpunten geformuleerd:

- Instroom - doorstroom - uitstroom
  - o Hoe zorgt de ODZOB voor een kwalitatieve en kwantitatieve goede in-, door- en uitstroom van medewerkers zodat het potentieel optimaal kan worden benut?
- Kenniscentrum
  - o Hoe zorgt de ODZOB dat haar deskundigheid integraal aansluit bij de maatschappelijke vraagstukken die aan de orde zijn?

De strategische personeelsplanning vormt als onderdeel van een jaarcyclus de basis voor de verdere invulling van deze twee speerpunten. Hieruit vloeit de kwantitatieve en kwalitatieve behoefte voort. Om te voorzien in deze behoeften zal de ontwikkeling van de medewerker centraal staan binnen de ODZOB met in achtname van de uitkomsten van de strategische personeelsplanning. Dit zal betekenen dat praktijk(competentie)gericht leren cruciaal wordt en dat dit aangevuld dient te worden met de noodzakelijke trainingen. Voor het laatste zal een opleidingsplan een onderdeel zijn van de jaarlijkse P&O-cyclus. Verder blijven we werken met opleidingstrajecten (zoals VIO) voor schoolverlaters en/of instromers. Dit om groei dan wel verloop het hoofd te kunnen bieden in een krappe arbeidsmarkt. Ook zal er gerichte actie zijn op vitaliteit en duurzame inzetbaarheid passend bij de levensfase van de medewerker.

In verband met groei van de organisatie en de inhoudelijke uitdagingen waar de ODZOB voor staat, is in 2018 een organisatieontwikkelingstraject gestart. Tonen van eigenaarschap, kwaliteits- en omgevingsbewustzijn, nauwere samenwerking tussen specialismen en het optimaal inzetten van de grote variëteit aan talenten van medewerkers zullen ook in 2021 belangrijke speerpunten zijn binnen dit traject. De ontwikkeling naar zelforganiserende teams zal aandacht blijven vragen van management en medewerkers. Met deze ontwikkeling ondersteunen we de transitie naar de Omgevingswet.

#### Gemiddelde bezetting

\* aantal in fte's

POST	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Dienstverband	158,2	162,4	169,2
Inhuur / payroll	63,0	43,0	36,3
Totaal	221,3	205,4	205,4

In 2020 zal een aanbestedingstraject worden doorlopen voor een salarisadministratiesysteem. Het gekozen systeem zal in 2021 in gebruik worden genomen.

#### *Kwaliteit en efficiency van dienstverlening*

De ODZOB heeft het realiseren van kwaliteit hoog geprioriteerd. De ODZOB investeert in voldoende capaciteit met de juiste kwaliteit. Zo monitoren we of de ODZOB en zijn medewerkers voldoen aan de eisen die gesteld worden volgens de kwaliteitscriteria. Echter het verbeteren van de kwaliteit vraagt om meer dan dit. We werken aan verbetering van opleiding, goede samenwerking, heldere processen, mandateringen en monitoring om te komen tot betere kwaliteit van onze diensten.

In 2020 gaat de ODZOB zich met name richten op de Omgevingswet, de implementatie van het nieuwe DMS- en VTH-systeem met bijbehorende koppeling aan het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Dit moet ervoor zorgen dat we in 2021 klaar zijn om volgens de nieuwe wet te handelen. Hiervoor zetten we in januari 2020 een regionale aanbesteding uit. In 2021 en latere jaren zullen we de processen op basis van de werkelijke ervaring met de Omgevingswet nog verder aanpassen en optimaliseren. Tevens zorgen we hierdoor dat de uitwisseling van informatie (data en documenten) tussen deelnemers en de ODZOB professionaliseert en daarmee voldoet aan de hiervoor geldende wetgeving. Door uniforme afspraken te maken met onze deelnemers over het gebruik van zaaktypes en mandateringen gaan we de processen van de ODZOB eenduidiger en efficiënter maken. De interne processen worden daarnaast door de ODZOB geactualiseerd om zodoende o.a. de relaties met onze deelnemers in kaart te brengen en daarmee de implementatie van de omgevingswet en onze nieuwe systemen goed voor te bereiden.

Het regionaal inrichtingenbestand gaan we verder actualiseren door gebruik te maken van data-analyses en gevelcontroles. Naast de actualisatie van het aantal inrichtingen gaan we activiteiten registreren om zo de transitie van het begrip inrichtingen naar het begrip milieubelastende activiteiten onder de omgevingswet te kunnen maken.

In 2019 hebben we voor de eerste maal een jaarrapportage opgeleverd en geëvalueerd. N.a.v. deze evaluatie zullen we in 2020 de jaarrapportage verder uitbreiden en verbeteren. Ter verdere verbetering zullen we in 2021 ook de interne kwaliteitsmonitoring van de ODZOB gaan professionaliseren. De kwaliteitsmonitoring zoals we dat nu aan het ontwikkelen zijn, is gericht op drie onderdelen, namelijk:

- Inhoudelijk, toegespitst op doorlooptijden, wel/niet halen van wettelijke termijnen, inhoudelijke afhandeling, werkvoorraad etc.
- Data, toegespitst op de kwaliteit van de gegevens, zoals wel/niet vastgelegd in de locatiedossiers en omgevingsdossiers, die van toepassing zijn bij een inrichting.

- Zaakdossiers, toegespitst op met name de vindbaarheid in DMS- en VTH-systeem en de volledigheid van documenten in een zaak. Bij deze categorie zijn met name ook de toepassing van de archiefseisen van belang.

In 2021 zal verder tussen de 3 omgevingsdiensten een audit worden uitgevoerd om zodoende te leren van elkaar en de kwaliteit te verbeteren.

De ODZOB heeft een organisatieverandering ingezet. Hierbij wordt ook de verantwoordelijkheid voor de inhoudelijke kwaliteit binnen de teams zelf belegd. Daarnaast is samenwerking tussen de teams erg belangrijk. De teams worden extra ondersteund door de kwaliteitsregisseur bij het oppakken van inhoudelijke kwaliteit als verantwoordelijkheid.

Met het oog op het rapport “De staat van het mandaat” (onderzoek n.a.v. een motie van Provinciale Staten van Noord-Brabant naar verbetering van de kosteneffectiviteit van de organisatie en werkprocessen VTH-taken) en de efficiëncymaatregelen zoals besproken in de ambtelijke en bestuurlijke werkconferentie van 26 september, wordt een voorstel uitgewerkt ter bevordering van uniformiteit in afspraken tussen de ODZOB en deelnemers en gezamenlijk te behalen efficiencyvoordelen. In 2021 zal (verder) gewerkt worden aan de implementatie van de in het voorstel genoemde aanbevelingen.

In maart 2020 worden de resultaten van het rekenkameronderzoek (dat in opdracht van 9 rekenkamercommissies van gemeentelijke deelnemers wordt uitgevoerd) bekend gemaakt, ook dit zal input zijn voor verdere optimalisatie van efficiency.

#### *Huisvesting/facilitair*

In 2021 zal er een schoonmaak aanbesteding opgestart worden, waarbij meer ingezet wordt op medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt. Dit laatste kan een stijging in de schoonmaakkosten met zich meebrengen. Ook zal er bekeken worden of er vanuit deze doelgroep iemand beschikbaar is die in de middag gastvrouw/-heer werkzaamheden kan uitvoeren, zodat de ODZOB als overheidsorganisatie voldoet aan de banenafpraak.

Er wordt tevens een nieuw inkooptraject opgestart voor het versturen van de uitgaande post, waarbij rekening gehouden wordt met de digitaliseringslag die de ODZOB gaat maken in 2021 i.v.m. de komst van de Omgevingswet. Hierdoor zullen de portokosten geleidelijk aan afnemen.

Met betrekking tot de inkoop van facilitaire producten/diensten zal nog meer de samenwerking gezocht worden met de gemeente Eindhoven, overige omgevingsdiensten en de provincie. Het voordeel hiervan is kennisdeling, en mogelijkheden voor een betere kwaliteit en een gunstigere prijs.

De ODZOB start verder een nieuw inkooptraject voor vervanging van de gasaltermeters.

Ook gaan we meer inzetten op energiebesparing door het verduurzamen van zaken in het gebouw, zoals het plaatsen van daglichtschakelaars en het uitschakelen van verlichting die niet functioneel is.

De duurzaamheidscriteria pianoo zullen we zwaarder mee laten wegen bij nieuwe inkooptrajecten. Dit kan een stijging in de kosten met zich meebrengen.

### **3.4.6 Verbonden partijen**

#### *Visie op en beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen*

Het begrip verbonden partij is in artikel 1, eerste lid, onderdeel b van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) als volgt gedefinieerd: “Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de provincie onderscheidenlijk gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft.”

De ODZOB neemt vanaf 1 januari 2018 deel in de Stichting Bizob. Aangezien de ODZOB zowel een bestuurlijk belang (niet via deelname in het bestuur, maar via vertegenwoordiging in de Vergadering van Aangeslotenen) als een financieel belang heeft, is Bizob als verbonden partij opgenomen.

De ODZOB heeft op dit moment geen voornemens om deel te gaan nemen in andere partijen.



Informatie betreffende verbonden partij Bizob:

Informatie verbonden partij Bizob
<b>Wijze waarop de ODZOB een belang heeft in de verbonden partij en het openbaar belang dat ermee gediend wordt.</b>
De ODZOB heeft een bestuurlijk belang in Bizob door vertegenwoordiging in het overleg van aangeslotenen. Het financiële belang van de ODZOB bestaat niet uit een niet terugvorderbare inleg, maar bestaat uit een afnameverplichting van een aantal dagdelen waarvoor de ODZOB een financiële vergoeding dient te verstrekken. Deze afname kan jaarlijks maximaal met 15% verlaagd worden. Als het bestuur van Bizob voorziet dat niet aan de opeisbare verplichtingen voldaan kan worden, zal het bestuur een plan opstellen en presenteren aan de vergadering van aangeslotenen. Bij een tekort (niet zijnde de situatie zoals voorgaand beschreven) kan het bestuur besluiten de dagvergoeding met terugwerkende kracht te verhogen.
<b>Het belang dat de ODZOB in de verbonden partij heeft aan het begin en de verwachte omvang aan het einde van het begrotingsjaar.</b>
De ODZOB heeft zich gecommiteerd aan een afnameverplichting van 126 dagen per jaar. Dit betekent een bijdrage van de ODZOB van ongeveer € 76.000,-. Eens per twee kalenderjaren kan een verzoek tot wijziging van het aantal af te nemen dagen worden ingediend. Er zijn op het moment van opstellen van deze begroting geen voornemens of aanleidingen om de afnameverplichting aan te passen.
<b>De verwachte omvang van het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij aan het begin en aan het einde van het begrotingsjaar.</b>
Deze gegevens waren niet beschikbaar bij het opstellen van deze begroting
<b>De verwachte omvang van het financiële resultaat in het begrotingsjaar bedraagt volgens de meerjarenraming uit begroting 2020 voor het jaar 2021 € 1.940,-.</b>
De verwachte omvang van het financiële resultaat in het begrotingsjaar bedraagt volgens de meerjarenraming uit begroting 2020 voor het jaar 2021 € 1.940,-.
<b>De eventuele risico's als bedoeld in artikel 11, eerste lid, onderdeel b, van de verbonden partij voor de financiële positie van de ODZOB</b>
Deze eventuele risico's hebben betrekking op de mogelijke aanpassing van de tarieven zoals onder a) beschreven. Indien sprake is van een tekort, moet het Bestuur van Bizob een plan van aanpak presenteren aan de Vergadering van Aangeslotenen. Het tekort kom zo veel als mogelijk voor rekening van de reserve. Daarnaast kan het Bestuur de Aangeslotenen verzoeken om de dagvergoeding met terugwerkende kracht te verhogen (maar niet verplichten o.g.v. regelgeving omtrent stichtingen. Bij blijvend tekort zal dit leiden tot het faillissement van Bizob).

### 3.4.7 Grondbeleid

De paragraaf grondbeleid is niet van toepassing op de ODZOB.

## 4 Financiële begroting

### 4.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting

#### 4.1.1 Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

Programma	Re realisatie 2019			Begroting 2020			Begroting 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
<b>Programma Dienstverlening</b>	21.418.454	14.641.811	6.776.644	20.271.714	14.371.858	5.899.856	21.300.803	14.971.487	6.329.316
Deelprogramma Opdrachten	21.418.454	14.641.811	6.776.644	20.271.714	14.371.858	5.899.856	21.300.803	14.971.487	6.329.316
- Basis taken <sup>1)</sup>	7.595.733	5.064.037	2.531.697	6.582.468	4.666.714	1.915.754	7.126.462	5.008.907	2.117.555
- Verzoektaken <sup>2)</sup>	13.822.721	9.577.774	4.244.947	13.689.246	9.705.144	3.984.102	14.174.341	9.962.580	4.211.761
Programma Collectieve taken	1.271.186	1.027.028	244.158	1.222.145	969.210	252.935	1.253.921	988.212	265.709
<b>Totaal Programma's</b>	<b>22.689.640</b>	<b>15.668.838</b>	<b>7.020.802</b>	<b>21.493.859</b>	<b>15.341.068</b>	<b>6.152.791</b>	<b>22.554.724</b>	<b>15.959.699</b>	<b>6.595.025</b>
Algemene dekkingsmiddelen	65.699	0	65.699	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000
Overhead	0	6.167.287	-6.167.287	0	6.651.792	-6.651.792	0	6.555.025	-6.555.025
Heffing VPB	0	4.657	-4.657	0	15.000	-15.000	0	15.000	-15.000
Bedrag onvoorzien	0	0	0	0	75.000	-75.000	0	75.000	-75.000
Saldo van baten en lasten vóór mutatie reserves	22.755.340	21.840.783	914.557	21.543.859	22.082.859	-539.000	22.604.724	22.604.724	0
<b>Toevoeging en onttrekking reserves</b>									
Mutatie reserves	0	0	0	0	-539.000	539.000	0	0	0
Totaal toevoeging en onttrekking aan reserves	0	0	0	0	-539.000	539.000	0	0	0
Saldo van baten en lasten na mutatie reserves	22.755.340	21.840.783	914.557	21.543.859	21.543.859	0	22.604.724	22.604.724	0

<sup>1)</sup> De gerealiseerde baten 2019 zijn incl. € 43.018,- aan in rekening gebrachte externe projectkosten.

<sup>2)</sup> De gerealiseerde baten 2019 zijn incl. € 515.944,- aan in rekening gebrachte externe projectkosten.

#### 4.1.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

In het overzicht van baten en lasten zijn de baten en lasten per programma weergegeven. Ook de algemene dekkingsmiddelen, overhead, heffing Vpb en onvoorzien zijn conform BBV in dit overzicht opgenomen. Het overzicht resulteert in een saldo van baten en lasten vóór bestemming en na onttrekking c.q. toevoeging reserves, een saldo na bestemming. Beiden worden geraamd op nul.

Onderstaand worden als eerste de algemene gronden toegelicht waarop de ramingen zijn gebaseerd. Vervolgens wordt per programma een toelichting gegeven. Indien zich aanmerkelijke verschillen voordoen tussen de verschillende boek- en begrotingsjaren, dan zullen de oorzaken hiervan nader worden toegelicht. Programma Dienstverlening wordt nader toegelicht aan de hand van de onderliggende programmadelen.

##### 4.1.2.1 Toelichting op algemene gronden waarop ramingen zijn gebaseerd

###### Algemeen

Baten bestaan uit de vergoeding die opdrachtgevers betalen voor de activiteiten die de ODZOB voor hen uitvoert. Deze activiteiten worden in de vorm van producten en diensten in opdracht gegeven aan de ODZOB. De baten worden geraamd door het geraamde aantal te realiseren uren te calculeren tegen de geldende product-uurtarieven.

In de begroting worden de lasten op dezelfde wijze bepaald. Echter conform BBV worden de lasten berekend exclusief de component voor overheadkosten in het tarief. Dit verklaart de saldi tussen baten en lasten die ontstaat in de diverse (deel)programma's.

### Uitgangspunten volgens Beleidsnotitie kaders P&C documenten 4 regionale GR-en

De 4 regionale GR-en hebben een beleidsnotitie kaders P&C documenten opgesteld welke door de besturen van de 4 GR-en is onderschreven. In deze notitie staan een aantal uitgangspunten t.a.v. raming van baten en lasten. Voor de ODZOB betekent dit het volgende:

- De collectieve budgetten worden t.o.v. begroting 2020 geïndexeerd, op basis van de index voor "Loonvoet sector overheid" en de "Prijs netto materiële overheidsconsumptie (imoc)" welke in de macro economische verkenningen zijn gepubliceerd voor het jaar 2020. Hierbij wordt conform afspraak de volgende weging toegepast:

#### Indexering programma Collectieve taken

	index	gewicht	gewogen
Lonen	2,8	82%	2,3
Prijzen	1,6	18%	0,3
Totaal		100%	2,6

- De overige opdrachten worden per uur afgerekend op basis van het uurtarief dat mede bepaald wordt door de ontwikkeling van de lasten en de omvang van de taken.
- De lastenkant van de begroting wordt aangepast aan de reële ramingen.

Deze uitgangspunten zijn, zoals uit onderstaande blijkt, in deze begroting toegepast.

### Productencatalogus en productprijzen

In een productencatalogus zijn de door de ODZOB te leveren producten en diensten omschreven. Voor elk van deze producten en diensten is bepaald welke mix van input van deskundigheid vereist is voor de realisatie hiervan. Op basis van deze mix en de bijbehorende tarieven van de medewerkers die deze deskundigheid bezitten is per product of dienst een uurtarief vastgesteld. De uurtarieven zijn all-in (personeel, personele overhead en overige exploitatiekosten). In de begroting wordt het gemiddelde van de in rekening te brengen uurtarieven bepaald. De tarieven t.b.v. de catalogus worden hiervan afgeleid. In de realisatie wordt gemonitord of het werkelijk gerealiseerde gemiddelde overeenstemd met het geprognostiseerde gemiddelde.

### Werkprogramma's als basis

In het werkprogramma bepalen de opdrachtgevers de aan de ODZOB op basis van facturering toekomstige middelen. In het werkprogramma geeft een opdrachtgever aan welke producten en diensten worden afgenomen van de ODZOB. Daarnaast wordt de geplande opdrachtverlening per product of productcategorie geraamd. De raming in deze begroting is (voor zover deze tijdig beschikbaar waren) gebaseerd op de werkprogramma's van 2020, gecorrigeerd voor de tariefswijziging zoals onderstaand toegelicht. Tevens zijn er onder meer, zoals vermeld in de kadernota, correcties doorgevoerd voor de invloed van de verdere implementatie van de omgevingswet (in totaal € 0,4 mln.) de invloed van de verdere invoering van het Regionaal Operationeel Kader (i.v.m. gefaseerde invoer van ROK TH) én eventuele incidentele posten. De verwachte baten gerelateerd aan opdrachten van deelnemers buiten de werkprogramma's om zijn gebaseerd op de realisatie in voorgaande jaren en de verwachte invloed van de geconstateerde ontwikkelingen waar de ODZOB en de deelnemers in de komende jaren mee geconfronteerd worden. Daarmee lijkt de raming van baten voor begroting 2021 realistisch en haalbaar.

### Vaststellen tarieven

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

## Berekening gemiddelde uurtarieven

\* bedragen x 1€

	Direct	Overhead	Totaal
Lasten exclusief onvoorzien <sup>1)</sup>	15.959.699	6.555.025	22.514.724
Onvoorzien	0	75.000	75.000
Vennootschapsbelasting	15.000	0	15.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>15.974.699</b>	<b>6.630.025</b>	<b>22.604.724</b>
-/- Waarvan gedekt uit externe programmakosten	359.699	0	359.699
-/- Algemene dekkingsmiddelen	50.000	0	50.000
<b>Kosten 2020 na dekking uit programmakosten en algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>15.565.000</b>	<b>6.630.025</b>	<b>22.195.025</b>
Aantal declarabele uren <sup>2)</sup>	221.296	221.296	221.296
Gemiddeld uurtarief	70,3	30,0	100,3

<sup>1)</sup> Zie bijlage 2 "Overzicht baten en exploitatielasten" voor een nadere onderbouwing van de lasten;<sup>2)</sup> Aantal directe fte's (165,15 fte) x aantal declarabele uren per directe fte (1.340 uur);

De ontwikkeling van het tarief t.o.v. 2020 is in grote lijnen als volgt te verklaren:

- Verkooptarief begroting 2020	€ 97,75
- Stijging van loon- en inhuurkosten per declarabel uur 2,1%	€ 1,78
- Stijging overige kosten per declarabel uur 5,6 %	€ 0,77
<b>Totaal</b>	<b>€ 100,30</b>

De tariefstijging t.o.v. 2020 bedraagt daarmee 2,6 %. Hieruit blijkt dat de raming van de daadwerkelijk verwachte kosten van de Odzob (werkelijke inschatting van kostenposten zowel qua prijs als qua inhoud) resulteert in een tariefstijging die overeenkomt met de index van de MEV.

## 4.1.2.2 Toelichting op programma's

**Programma Dienstverlening**

De baten en lasten van het Programma Dienstverlening bedragen in 2021 € 21,30 mln. resp. € 14,97 mln. Het verschil tussen baten en lasten wordt vrijwel geheel veroorzaakt doordat de baten tegen integraal tarief worden berekend (het tarief waartegen de opdrachten worden verrekend met de opdrachtgevers) en de lasten bepaald worden exclusief de kosten van overhead.

Het programma dienstverlening bestaat uit basis- en verzoektaken die de ODZOB, al dan niet op basis van werkprogramma's, uitvoert voor deelnemers en niet deelnemers.

De raming van het programma dienstverlening is voor wat betreft de werkprogramma's gebaseerd op de werkprogramma's van 2020 (voor zover beschikbaar) waar enkele correcties op zijn aangebracht. De dienstverlening buiten de werkprogramma's is geraamd op basis van de meest recente inzichten. Voor 2021 resulteert deze aanpak in een totaal voor de baten voor programma dienstverlening van € 21,30 mln. en is daarmee € 1,03 hoger dan voorzien werd in begroting 2020.

De stijging van raming van basistaken en verzoektaken is als volgt opgebouwd:

- toename basistaken € 0,544 mln;  
Deze stijging wordt ondermeer veroorzaakt door de volgende factoren:
  - o tariefstijging + € 0,171 mln.
  - o gefaseerde invoer ROK toezicht en handhaving: + € 0,314 mln.
  - o target voor efficiency plan deelnemers/ODZOB - € 0,071 mln.
  - o Overige mutaties in opdrachtverstrekking door deelnemers conform werkprogramma 2020: + € 0,130 mln.
  
- Toename verzoektaken € 0,485 mln.  
Deze stijging wordt ondermeer veroorzaakt door de volgende factoren:
  - o Tariefstijging: + € 0,356 mln.
  - o Extra opdrachtverlening i.v.m verder implementatie Omgevings Wet (AB besluit november 2019) + € 0,400 mln.
  - o Minder opdrachten niet-deelnemers - € 0,400 mln.
  - o Target voor efficiency-plan deelnemers/ODZOB - € 0,102 mln.
  - o Overige mutaties in opdrachtverstrekking door deelnemers zoals opgenomen in werkprogramma 2020 + € 0,231 mln.

Op dit moment spelen nog diverse ontwikkelingen die van invloed zullen zijn op het opdrachtenpakket. Zo is de uiteindelijke impact van de Omgevingswet op de opdrachtverlening nog niet bekend. Ook de invloed van de overdracht van het bevoegd gezag van bodemtaken van provincie naar gemeenten is nog niet helder. Daarnaast hebben de nieuwe Wet kwaliteitsborging voor het bouwen die hoogstwaarschijnlijk op 1 januari 2021 in werking treedt, en ROK-vergunningen en Transitie veehouderij ongetwijfeld invloed op de opdrachtverlening in 2021. Het is de verwachting en aanname dat de invloeden van genoemde ontwikkelingen qua orde van grootte elkaar compenseren in 2021. Mocht dat niet zo zijn dan zal dit tot uiting komen in de door de deelnemers in te dienen werkprogramma's.

De herziening van het uitvoeringsbeleid asbesttaken en het uitvoeringsbeleid Besluit bodemkwaliteit, zullen eveneens tot wijziging leiden van de bijdragen van deelnemers aan deze basistaken. Deze zullen in de loop van 2020 worden voorgelegd aan het AB en in de Kadernota en begroting 2022 worden verwerkt.

De lasten van het programma dienstverlening zijn conform de BBV-richtlijn geraamd exclusief de overheadkosten, welke in een apart programma zijn opgenomen.

Het saldo tussen baten en lasten wordt veroorzaakt doordat conform BBV-richtlijn de kosten van programma's exclusief overheadkosten getoond worden, terwijl de baten tegen integraal tarief getoond worden.

#### Programma Collectieve taken

De baten van het programma Collectieve Taken bedragen € 1,254 mln, de lasten € 0,988 mln.

Zoals aangegeven in de kadernota, is de raming voor de Collectieve Taken gebaseerd op de (oorspronkelijke) begroting 2020 en vervolgens geïndexeerd. De indexering met 2,6% is conform de afspraken zoals vastgelegd in de Beleidsnotitie Kaders P&C-documenten van de 4 regionale GR-en.

E.e.a. resulteert in de volgende opstelling:

- Collectieve taken; € 1,222 mln.
- Indexering 2,6%; € 0,032 mln.
- Totaal na indexering € 1,254 mln.

De baten zijn berekend op basis van integrale tarieven (tarief waartegen de activiteiten bij de deelnemers in rekening worden gebracht), terwijl de lasten conform de nieuwe BBV regels exclusief de kosten van overhead zijn berekend. Dit verklaart het saldo tussen baten en lasten op dit programma in 2021.

Voor de inhoudelijke toelichting en de overeengekomen procedures t.a.v. vaststelling van de inhoud wordt verwezen naar paragraaf 3.3.2.

Zoals besloten in het Algemeen Bestuur van november 2019 wordt de berekening van de bijdrage van deelnemers aan de Collectieve Taken gebaseerd op de gebruikelijke verdeelsleutel.

#### **Algemene dekkingsmiddelen**

De algemene dekkingsmiddelen bestaan bij de ODZOB uit doorbelaste kosten. De baten betreft de doorbelasting van garantielonen aan de latende partijen. Voor 2021 betreft dat uitsluitend de doorbelasting aan enkele deelnemers (Eindhoven, Laarbeek en Provincie Noord-Brabant).

#### **Overhead**

Volgens de BBV richtlijnen dienen de kosten van overhead niet in de primaire programma's verantwoord te worden, maar als apart programma gepresenteerd te worden.

In paragraaf 2.3.4. is weergegeven welke kosten/activiteiten onder de definitie overhead vallen.

In bijlage 2 is een overzicht opgenomen van de totale exploitatie kosten. Daarbij is op basis van de in paragraaf 3.3.4 aangegeven richtlijnen een onderscheid gemaakt naar kosten die toegerekend worden aan de overhead en naar kosten die toegerekend worden aan de overige programma's. De kosten van overhead dalen, zoals uit de tabel op in paragraaf 4.1.1. is af te leiden, met 1,5%. Dit terwijl de totale lasten van dienst met 2,4 % stijgen. Echter dit is een vertekend beeld aangezien in begroting 2020 rekening is gehouden met een eenmalige verhoging van de overheadkosten in verband met de aanbesteding en implementatie van het nieuwe VTH-systeem. Om toch een goed beeld van de ontwikkeling van de overheadkosten te krijgen is een vergelijking gemaakt tussen de omvang van de overheadkosten in begroting 2019 en in begroting 2021. Hieruit blijkt dat in begroting 2019 de overhead 30,9 procent van de totale kosten bedroegen ten opzichte van 29,9 procent in begroting 2021. Geconcludeerd kan worden dat de overheadkosten zich over de jaren heen in lijn met de totale kosten ontwikkelen en een redelijk constant deel van de totale kosten bedragen.

#### **Heffing Vpb**

Voor toelichting op de regel Heffing Vpb, zie paragraaf 3.3.5. De ODZOB heeft een gering bedrag geraamd voor te betalen vennootschapsbelasting over activiteiten die als ondernemer kwalificeren en niet voor vrijstelling in aanmerking komen. Het betreft hier nagenoeg uitsluitend de activiteiten die de ODZOB voor derden uitvoert.

#### **Bedrag onvoorzien**

In begroting 2021 is een post onvoorzien opgenomen ter hoogte van € 75.000, -.

#### **Mutaties reserves**

In begroting 2021 wordt geen mutatie in de reserves verwacht.

## **4.2 Overzicht van geraamde incidentele baten en lasten**

n.v.t. in begroting 2021

## **4.3 Overzicht van beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves**

n.v.t. bij de ODZOB

#### 4.4 Toelichting op exploitatielasten

In paragraaf 4.1 zijn de lasten per programma opgenomen en toegelicht. Voor een beter inzicht in de kosten van de ODZOB zijn in deze paragraaf de kosten per kostensoort toegelicht.

##### 4.4.1 Gehanteerde uitgangspunten

In het onderstaande overzicht zijn de exploitatiekosten opgenomen. Hierbij zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Alle bedragen zijn exclusief btw.
- De bedragen zijn gebaseerd op prijspeil 2021. Conform de uitgangspunten van de kadernota zijn de kostenramingen gebaseerd op de meest recente inzichten omtrent de kostenontwikkeling. Daarbij zijn de realisatiecijfers van 2019 als basis gebruikt.

Conform BBV-voorschriften zijn de exploitatielasten gesplitst in overheadkosten en kosten die toegerekend worden aan de overige programma's.

##### 4.4.2 Kostenoverzicht per kostensoort en programma

In onderstaand overzicht zijn de diverse kosten naar kostensoort en programma weergegeven:

Lasten naar kostensoort en programma

\* bedragen x 1€

POST	Programma Dienstverlening	Programma Collectieve Taken	Overhead	Totaal
Personeel	14.773.787	620.214	4.589.000	19.983.000
Uitbesteding	0	0	163.000	163.000
Kapitaallasten	0	0	344.001	344.001
Organisatiekosten	197.700	8.300	1.459.024	1.665.024
<b>TOTAAL LASTEN (vóór programmakosten)</b>	<b>14.971.487</b>	<b>628.513</b>	<b>6.555.025</b>	<b>22.155.025</b>
Externe programmakosten	0	359.699	0	359.699
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>14.971.487</b>	<b>988.212</b>	<b>6.555.025</b>	<b>22.514.724</b>

##### Personeel

De post personeel bestaat uit vijf onderdelen: Salarissen, opleidingen, reis- en verblijf, overige personeelskosten en ten slotte inhuur. Voor een belangrijk deel wordt deze post bepaald door de formatie. Daarom wordt deze onderstaand kort toegelicht.

##### Formatie

De formatie van de ODZOB is gebaseerd op de bezetting die benodigd is voor de realisatie van de geraamde omzet. Aan de hand van deze baten is het benodigde aantal uren vastgesteld. Deze uren zijn op basis van de norm van 1.340 declarabele uren per fte omgerekend naar de benodigde fte's in het primaire proces. Bij de berekening van de declarabele uren is (conform voorgaande jaren) gerekend met een ziektepercentage van 4,5%. Daarnaast is de bezetting gebaseerd op de benodigde fte's voor overhead. De bezetting voor overhead is normatief 20% van de totale bezetting. In verband met het feit dat een deel van de overheadwerkzaamheden naar Bizob zijn verschoven is deze norm met 1FTE naar beneden bijgesteld, hetgeen resulteert in een totale bezetting van 205,4 FTE waarvan 40,3 overhead.

Op basis van de BBV-regelgeving is deze bezetting gesplitst in bezetting voor primair proces en overhead, zoals opgenomen in bijlage 2.

De overhead functies hebben betrekking op:

- Management
- Management ondersteuning (secretariaat, accountmanagement)
- Ondersteunende diensten (o.a. ICT, P&O, Financiën, communicatie)

Deze formatie van 205,4 fte is in de begroting als volgt voorzien:

## Gemiddelde bezetting

\* aantal in fte's

POST	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Dienstverband	158,2	162,4	169,2
Inhuur / payroll	63,0	43,0	36,3
Totaal	221,3	205,4	205,4

Volgens deze raming bedraagt de flexibele schil van de ODZOB circa 18% van de totale bezetting. Dit percentage ligt in lijn met, maar iets lager dan de streefwaarde van 20%. Het actuele (ultimo 2019) aandeel flexibele krachten is hoger dan de streefwaarde.

De toename van de opdrachtverlening en daarmee van de baten resulteert vanzelfsprekend ook in een stijging van het aantal begrote fte's. Als gevolg van de hiervan zijn de personeelskosten ook gestegen. Onderstaand volgt een beknopte toelichting op deze samenstellende delen.

*Salarissen*

De post salarissen bedraagt € 15,39 mln. en is € 1,02 mln. hoger dan begroot in 2020 (=7%). De toename van het aantal fte's (+ 6,8) met een dienstverband en de salariskostenstijging als gevolg van toegekende periodieken, cao-ontwikkeling en veranderde mix van personeelsleden zorgen in totaal voor deze stijging. Er is nog geen rekening gehouden met de door het ABP gemelde mogelijke stijging van pensioenpremies in 2021. Samengevat:

- toename FTE's 4,2 %
- overige boven genoemde invloeden (totaal = index MEV) 2,8 %

*Opleidingen*

Voor de post opleidingskosten is circa 2% van de loonsom aangehouden.

*Reis- en verblijfkosten*

Reiskosten bestaan uit kosten woon-werkverkeer en dienstreizen. Voor deze kosten is een raming opgesteld op basis van de ervaringscijfers over 2018 en 2019. De totale kosten worden geraamd op €377.000,-.

*Overige personeelskosten*

Onder overige personeelskosten zijn onder andere de volgende posten opgenomen: arbo, consumpties, collectieve ongevallenverzekering, personeelsbijeenkomsten en flexibel belonen. Op basis van de realisatiecijfers van 2019 en de geschatte ontwikkeling van de fte-aantallen is de raming voor 2021 gemaakt. Deze kosten bedragen in 2021 in totaal € 300.000,-.

*Inhuur*

Onder de post inhuur van €3,7 mln. zijn de kosten opgenomen voor de geraamde inhuur van 36,3 fte. De daling van deze post wordt veroorzaakt doordat er minder inhuur voorzien wordt dan in 2020. Dit effect wordt in beperkte mate gecompenseerd door de voorziene stijging van de inhuurtarieven.

**Uitbesteding**

Deze post heeft betrekking op extern onderzoek en advies op het gebied van personele en juridische aangelegenheden, inkoop, communicatie en het uitvoeren van kwaliteitsonderzoek. Tevens zijn de kosten van de accountant hier voorzien. Voor 2021 wordt een toename van de kosten geraamd in verband met de afspraak dat Bizob naast het begeleiden van de inkooptrajecten ook het inkoopbeheer inclusief opstellen en onderhouden van het contractenregister voor zijn rekening gaat nemen.



### Kapitaallasten

Deze post bestaat uit twee componenten: afschrijvingen en rente. I.v.m. het feit dan niet alle activa die afgeschreven zijn ook daadwerkelijk onmiddellijk vervangen hoeven te worden wordt post afschrijvingen in begroting 2021 wat lager geraamd dan in voorgaande jaren.

Hoewel de ODZOB geen leningen meer heeft, zijn er toch in zeer beperkte mate rentekosten geraamd voor 2021. Dit in verband met een mogelijk beroep dat de ODZOB voor het opvangen van pieken in de financieringsbehoefte moet doen op het rekening courant krediet dat de ODZOB heeft bij de BNG.

### Organisatiekosten

Deze kosten hebben betrekking op de volgende onderwerpen:

- telefonie;
- kopiëren/printen;
- ICT helpdesk;
- automatisering/licenties/onderhoud;
- kantoorbenodigdheden/porto/drukwerk;
- verzekeringen;
- leaseauto's;
- catering/restauratieve voorzieningen;
- huur gebouw;
- servicekosten gebouw: schoonmaak/beveiliging/onderhoud;
- uitbesteding salarisadministratie.

De totale post is geraamd op basis van de realisatiecijfers 2019, rekening houdend met de laatste inzichten voor een aantal kostensoorten. Op totaal niveau laten de organisatiekosten een daling zien van circa € 0,11 mln. ten opzichte van de begroting 2020. Voor de juiste interpretatie van dit gegeven dient opgemerkt te worden dat begroting 2020 éénmalige kosten bevat t.b.v. de implementatie van het nieuwe VTH-systeem. Wanneer deze eenmalige post buiten beschouwing wordt gelaten resulteert een geringe stijging van de post organisatiekosten (€ 0,12 mln.). Het grootste deel van deze stijging wordt veroorzaakt door hogere ICT-gerelateerde kosten als externe support en licenties en de voorziene stijging van kosten aan onderhoud van het gebouw.

### Onvoorzien

De post onvoorzien is conform begroting 2019 en 2020 zeer laag geraamd en vastgesteld op € 0,075 mln.

### Externe project en programmakosten

De in de begroting opgenomen externe kosten voor de programmadelen betreffen uitsluitend de externe kosten opgenomen voor het deelprogramma Collectieve taken. Hiervoor is een post opgenomen van € 0,36 mln., voornamelijk voor de SSIb activiteiten die door de ODBN in rekening gebracht worden voor de bijdrage aan meetnet.

De overige externe programmakosten die in de realisatie op deze post verantwoord zullen worden, betreffen kosten die één op één doorbelast worden aan de opdrachtgevers en daarmee voor de ODZOB budget-neutraal zijn. Daarom worden deze kosten niet in de begroting opgenomen, maar zullen ze in werkelijkheid wel voorkomen. Dit verklaart tevens het grote verschil tussen de realisatiecijfers over 2019 en de begrote cijfers voor 2020 en 2021 voor deze post.

## 4.5 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting

Volgens artikel 20 van het BBV provincies en gemeenten dient in de begroting een uiteenzetting van de financiële positie voorzien van toelichting opgenomen te worden. Deze is in de onderhavige paragraaf uiteengezet.

#### 4.5.1 Raming begrotingsjaar

Volgens het in de vorige paragraaf aangehaalde artikel dient de uiteenzetting van de financiële positie o.a. een raming van de financiële gevolgen van het bestaande en nieuwe beleid dat in de programma's is opgenomen te bevatten. De financiële gevolgen voor de baten en lasten zijn weergegeven in paragraaf 3.1. De gevolgen voor de balans zijn weergegeven in paragraaf 3.5.2.

#### 4.5.2 Geprognostiseerde begin- en eindbalans

Onderstaand is de geprognostiseerde begin- en eindbalans weergegeven voor zowel het begrotingsjaar als de meerjarenraming.

(Geprognosticeerde) balans per 31-12

\* bedragen x 1 €

ACTIVA	Realisatie 2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Vaste activa</b>						
<b>Immateriële vaste activa</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Materiële vaste activa</b>	942.588	988.531	954.531	909.729	827.624	747.905
<i>Investerings met een economisch nut</i>	942.588	988.531	954.531	909.729	827.624	747.905
<b>Financiële vaste activa</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal vaste activa</b>	942.588	988.531	954.531	909.729	827.624	747.905
<b>Vlottende activa</b>						
<b>Voorraden</b>	0	0	0	0	0	0
<i>Onderhanden werk</i>	0	0	0	0	0	0
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>	2.886.081	2.290.136	2.174.136	2.068.938	2.001.043	1.930.762
<i>Vorderingen op openbare lichamen</i>	1.901.023	1.901.023	1.901.023	1.901.023	1.901.023	1.901.023
<i>Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar;</i>	966.643	370.698	254.698	149.500	81.605	11.324
<i>Overige vorderingen</i>	18.416	18.416	18.416	18.416	18.416	18.416
<b>Liquide middelen</b>	249.769	249.769	249.769	249.769	249.769	249.769
<i>Barksaldi</i>	249.769	249.769	249.769	249.769	249.769	249.769
<b>Overlopende activa</b>	1.787.527	1.648.530	1.648.530	1.648.530	1.648.530	1.648.530
<i>De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:</i>						
<i>- Europese overheidslichamen</i>	0					
<i>- het Rijk</i>	0					
<i>- overige Nederlandse overheidslichamen</i>	0					
<i>Overige nog te ontvangen bedragen</i>	1.455.103					
<i>Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen</i>	332.424					
<b>Totaal vlottende activa</b>	4.923.377	4.188.435	4.072.435	3.967.236	3.899.341	3.829.060
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	5.865.965	5.176.965	5.026.965	4.876.965	4.726.965	4.576.965

(Geprognosticeerde) balans per 31-12

\* bedragen x 1 €

PASSIVA	Realisatie 2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Vaste passiva</b>						
<b>Eigen vermogen</b>	<b>2.429.098</b>	<b>1.890.098</b>	<b>1.890.098</b>	<b>1.890.098</b>	<b>1.890.098</b>	<b>1.890.098</b>
<i>Algemene reserve</i>	1.200.000	1.575.557	1.575.557	1.575.557	1.575.557	1.575.557
<i>Bestemmingsreserve</i>	314.541	314.541	314.541	314.541	314.541	314.541
<i>Resultaat boekjaar voor bestemming</i>	914.557	0	0	0	0	0
<b>Voorzieningen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Voorziening voor personeelskosten</i>	0	0	0	0	0	0
<b>Vaste schulden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Binnenlandse barken en overige financiële instellingen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal vaste financieringsmiddelen</b>	<b>2.429.098</b>	<b>1.890.098</b>	<b>1.890.098</b>	<b>1.890.098</b>	<b>1.890.098</b>	<b>1.890.098</b>
<b>Plottende passiva</b>						
<b>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>	<b>746.266</b>	<b>746.266</b>	<b>746.266</b>	<b>746.266</b>	<b>746.266</b>	<b>746.266</b>
<i>Overige schulden</i>	746.266	746.266	746.266	746.266	746.266	746.266
<b>Overlopende passiva</b>	<b>2.690.601</b>	<b>2.540.601</b>	<b>2.390.601</b>	<b>2.240.601</b>	<b>2.090.601</b>	<b>1.940.601</b>
<i>Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, m.u.v van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van</i>	457.784					
<i>Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen</i>	2.232.817					
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>3.436.867</b>	<b>3.286.867</b>	<b>3.136.867</b>	<b>2.986.867</b>	<b>2.836.867</b>	<b>2.686.867</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>5.865.965</b>	<b>5.176.965</b>	<b>5.026.965</b>	<b>4.876.965</b>	<b>4.726.965</b>	<b>4.576.965</b>

#### 4.5.3 EMU saldo

In onderstaand overzicht is conform voorschrift het EMU-saldo weergegeven voor jaarrekening 2019, het vorige begrotingsjaar (2020), het begrotingsjaar 2021 alsmede de jaren m.b.t. de meerjarenraming.

\* bedragen x 1 €

				Realisatie 2019	2020	2021	2022	2023
<b>EMU-SALDO</b>				924.723	-584.943	34.000	44.802	82.105
<b>EMU-SALDO referentiewaarde</b>				nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
<b>Vershil EMU-saldo &amp; referentiewaarde</b>				924.723	-584.943	34.000	44.802	82.105
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	0	0	0	0	0
			Uitzettingen	0	0	0	0	0
		Vlottende activa	Uitzettingen	-337.236	-595.945	-116.000	-105.198	-67.895
			Liquide middelen	127.229	0	0	0	0
		Overlopende activa	317.289	-138.997	0	0	0	
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	0	0	0	0	0
			Vlottende passiva	-104.723	0	0	0	0
			Overlopende passiva	-712.719	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
			Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0

#### 4.5.4 Jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

De ODZOB kent arbeidskosten gerelateerde verplichtingen in de vorm van de verplichting verlofdagen. Voor een deel (de basis) heeft deze verplichting het karakter van een jaarlijks terugkerende verplichting van vergelijkbaar volume (ca € 382.000,-). Dit mag niet als verplichting op de balans getoond worden. Het overige deel is meer wisselend van karakter en wordt beschouwd als bovenmatig verlofsaldo. Het eerste deel mag niet als verplichting op de balans getoond worden en is daarom door de ODZOB voor een deel van deze verplichting een bestemmingsreserve gevormd.

Voor het tweede deel, het deel dat als bovenmatig beschouwd wordt, heeft de ODZOB conform BBV-richtlijn een verplichting op de balans opgenomen.

De ODZOB kent arbeidskosten gerelateerde verplichtingen in de vorm van de verplichting verlofdagen. Deels hebben deze het karakter van een jaarlijks terugkerende verplichting van vergelijkbaar volume, deels is de verplichting meer wisselend van karakter en wordt beschouwd als bovenmatig dan wel verlofsaldo van tijdelijke aard.

Het eerste (jaarlijks terugkerende) deel heeft een omvang van ca. € 382.000,- en mag niet als verplichting op de balans getoond worden. Voor de afdekking van deze schuld aan het personeel heeft de Odzob een bestemmingsreserve van € 314 541,- gevormd. Voor het meer wisselende deel heeft de ODZOB conform BBV-richtlijn een verplichting op de balans opgenomen.

#### 4.5.5 Investerings

##### *Investerings met een economisch nut*

Deze investeringsruimte is voornamelijk nodig voor de eventuele vervanging van een deel van de activa die in de loop van 2020 en 2021 geheel afgeschreven zijn, maar ook voor de nieuwe investeringsbehoeften die zich in de loop van 2021 aan zullen dienen.

Onderstaande tabel geeft een inzicht in de besteding van de diverse investeringskredieten.

De besteding van de beschikbaar gestelde budgetten ijlt doorgaans wat na.

Voor begroting 2021 is een gering investeringskrediet van € 0,13 mln. opgenomen. De in onderstaande tabel getoonde investeringsprognose resulteert in een afname (circa 10%) van de kapitaallasten voor 2021 t.o.v. 2020.

De afschrijvingstermijn van hardware wordt mede bepaald door de externe ontwikkelingen. M.n. op het gebied van ICT-gaan de ontwikkelingen snel waardoor continu bewaakt moet worden of de binnen de Odzob gehanteerde afschrijvingstermijnen nog recht doen aan de werkelijke situatie. Tot op heden is er geen aanleiding om in deze begroting andere afschrijvingsperioden te hanteren dan te doen gebruikelijk.

**Investerings met een economische nut**

\* bedragen x 1€

Begrotingsjaar kredietaanvraag	Besteding						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Totaal
2017 (niet besteed krediet)	200.502						200.502
2018 (niet besteed krediet)	82.102	197.898					280.000
2019 (niet besteed krediet)		110.000					110.000
2020		105.000	175.000				280.000
2021			130.000				130.000
2022				300.000			300.000
2023					270.000		270.000
2024						260.000	260.000
<b>Totaal</b>	<b>282.604</b>	<b>412.898</b>	<b>305.000</b>	<b>300.000</b>	<b>270.000</b>	<b>260.000</b>	<b>1.630.000</b>

**Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut**

Bij de ODZOB is geen sprake van investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

**4.5.6 Financiering**

Volgens artikel 20 van het BBV dient bij de uiteenzetting van de financiële positie ook aandacht geschonken te worden aan de financiering. Hiervoor wordt verwezen naar paragraaf 3.4.4.

**4.5.7 Verloop van reserves en voorzieningen**
**Reserves**
**Stand en verloop van de reserves**

\* bedragen x 1€

	Realisatie 2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Algemene reserve</b>						
Saldo per 1-1	1.200.000	1.200.000	1.575.557	1.575.557	1.575.557	1.575.557
bij: Resultaat voorgaand boekjaar	0	914.557	0	0	0	0
bij:	0	0	0	0	0	0
af: Terugbetaling overtollig saldo	0	0	0	0	0	0
af: Implementatiekosten VTH-applicatie	0	539.000	0	0	0	0
af: Implementatiekosten Omgevingswet	0	PM	0	0	0	0
<b>Saldo per 31-12</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.575.557</b>	<b>1.575.557</b>	<b>1.575.557</b>	<b>1.575.557</b>	<b>1.575.557</b>
<b>Egalisatiereserve verlofkosten</b>						
Saldo per 1-1	314.541	314.541	314.541	314.541	314.541	314.541
bij:	0	0	0	0	0	0
af:	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo per 31-12</b>	<b>314.541</b>	<b>314.541</b>	<b>314.541</b>	<b>314.541</b>	<b>314.541</b>	<b>314.541</b>
<b>TOTAAL VAN DE RESERVES</b>	<b>1.514.541</b>	<b>1.890.098</b>	<b>1.890.098</b>	<b>1.890.098</b>	<b>1.890.098</b>	<b>1.890.098</b>

**Voorzieningen**

De ODZOB heeft geen voorzieningen.

## 4.6 Meerjarenraming en de toelichting

### 4.6.1 Inleiding

Volgens artikel 22 en 23 van het BBV bevat de meerjarenraming voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar een geprognosticeerde begin- en eindbalans en een raming van de financiële gevolgen, waaronder de baten en de lasten van het bestaande en het nieuwe beleid dat in de programma's is opgenomen. De geprognosticeerde begin- en eindbalans zijn opgenomen in paragraaf 4.5.2. De geprognosticeerde lasten en baten zijn opgenomen in de volgende paragraaf 4.6.2.

Daarnaast dient volgens artikel 20 lid 1 in het kader van de meerjarenraming aandacht besteed te worden aan een aantal andere zaken. Onderstaand is aangegeven welke onderwerpen dit betreft en waar deze in deze begroting aan de orde komen:

- De jaarlijks terugkerende arbeidskosten (paragraaf 4.5.4)
- De investeringen (paragraaf 4.5.5)
- De financiering (paragraaf 4.5.6)
- De stand en het gespecificeerde verloop van de reserves (paragraaf 4.5.7).
- De stand en het gespecificeerde verloop van de voorzieningen (paragraaf 4.5.7).

### 4.6.2 Meerjarenraming van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

\* bedragen x 1E

Programma	Begroting 2021			Begroting 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma												
Programma Dienstverlening	21.300.803	14.971.487	6.329.316	21.258.027	14.941.421	6.316.606	21.214.385	14.910.747	6.303.638	21.214.385	14.910.747	6.303.638
Programma Collectieve taken	1.253.921	988.212	265.709	1.253.921	988.212	265.709	1.253.921	988.212	265.709	1.253.921	988.212	265.709
Totaal Programma's	22.554.724	15.959.699	6.595.025	22.511.948	15.929.633	6.582.315	22.468.306	15.898.959	6.569.347	22.468.306	15.898.959	6.569.347
Algemene dekkingsmiddelen	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000
Overhead	0	6.555.025	-6.555.025	0	6.542.315	-6.542.315	0	6.529.347	-6.529.347	0	6.529.347	-6.529.347
Heffing VPB	0	15.000	-15.000	0	15.000	-15.000	0	15.000	-15.000	0	15.000	-15.000
Bedrag onvoorzien	0	75.000	-75.000	0	75.000	-75.000	0	75.000	-75.000	0	75.000	-75.000
Saldo van baten en lasten vóór mutatie reserves	22.604.724	22.604.724	0	22.561.948	22.561.948	0	22.518.306	22.518.306	0	22.518.306	22.518.306	0
Toevoeging en onttrekking reserves												
Mutatie reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal toevoeging en onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten na mutatie reserves	22.604.724	22.604.724	0	22.561.948	22.561.948	0	22.518.306	22.518.306	0	22.518.306	22.518.306	0

De meerjarenraming is opgesteld in euro's 2021, m.a.w. er is geen indexering toegepast.

Hoewel de in hoofdstuk 1 geschetste actuele ontwikkelingen zeker invloed zullen hebben op de taken en de taakuitvoering van de ODZOB, is op dit moment niet exact helder wat de uiteindelijke invloed zal zijn. Dit zal de komende tijd in afstemming met de deelnemers in kaart gebracht moeten worden.

Wel is duidelijk dat de ODZOB gezamenlijk met de deelnemers werkt aan efficiencyverbetering door onder andere te streven naar meer uniformiteit in op te dragen en te leveren diensten als ook in werkwijzen, mandatering en informatie-uitwisseling. Daarom is in dit overzicht (t.o.v. 2020) in 2021 rekening gehouden met 1% efficiencyverbetering en in 2022 met 3% efficiencyverbetering op de werkprogramma's. Verder is in dit overzicht rekening gehouden met de invloed van het ROK voor Toezicht en Handhaving aangezien de meeste deelnemers de hiervoor benodigde toename gefaseerd in wensen te voeren en met de voortzetting van de extra werkzaamheden voor de implementatie van De Omgevingswet ten bedrage van € 0,4 mln. in 2022 zoals die ook in 2021 zijn opgenomen. E.e.a. conform AB-besluit van november 2019.

### 4.6.3 Meerjarenraming incidentele baten en lasten

Zie ook paragraaf 4.2. Dit is niet van toepassing.

### 4.6.4 Meerjarenraming structurele toevoegingen en onttrekking aan reserves

Zie paragraaf 4.3. Dit is niet van toepassing bij de ODZOB.

## Bijlage 1: Specifieke bijdrage per opdrachtgever

De financiële bijdrage per opdrachtgever is enerzijds gebaseerd op de verwachte opdrachtverlening voor basistaken en verzoektaken (uitgaande van een afgestemde urenafname en uurtarieven) en anderzijds op een bijdrage voor het programma collectieve taken. Overeenkomstig artikel 31 lid 1 van de GR is onderstaand overzicht opgesteld.

De verdeling van bijdragen aan Collectieve taken gebaseerd op de werkwijze zoals vastgesteld door het AB.

Baten per deelnemer \* bedragen x 1€

Deelnemer	Begroting 2021					Begroting 2020		Realisatie 2019
	Programma Dienstverlening			Programma Collectieve taken <sup>1)</sup>	Totaal taken	Totaal taken	Waarvan basis	Totaal <sup>3)</sup> taken
	Landelijke basistaken	Verzoektaken	Totaal basis- en verzoektaken					
Gemeente Asten	346.835	124.937	471.771	36.736	508.507	468.067	285.339	676.189
Gemeente Bergeijk	175.501	77.848	253.349	34.665	288.015	264.025	167.227	316.961
Gemeente Best	232.023	270.951	502.974	30.483	533.457	494.585	199.699	717.003
Gemeente Bladel	232.510	23.626	256.136	44.950	301.086	244.882	175.726	386.089
Gemeente Cranendonk	164.027	137.591	301.618	45.426	347.044	309.655	143.010	737.447
Gemeente Deurne	464.508	435.577	900.085	59.223	959.308	919.430	462.852	1.389.685
Gemeente Eersel	211.122	18.112	229.234	56.512	285.746	243.121	167.892	328.971
Gemeente Eindhoven	623.168	708.622	1.331.790	127.910	1.459.700	1.400.092	581.890	1.529.646
Gemeente Geldrop-Mierlo	74.682	153.424	228.106	41.879	269.985	245.664	59.590	359.565
Gemeente Gemert-Bakel	446.637	222.021	668.658	69.009	737.667	693.562	427.169	1.138.204
Gemeente Heeze-Leende	242.322	14.651	256.973	28.559	285.532	215.595	141.234	379.969
Gemeente Helmond	370.952	420.792	791.745	78.234	869.979	839.223	379.185	905.295
Gemeente Laarbeek	302.498	671.171	973.669	47.286	1.020.955	975.348	287.799	1.018.215
Gemeente Nuenen	112.941	116.108	229.049	22.763	251.812	227.304	96.951	358.454
Gemeente Oirschot	180.184	37.458	217.642	43.755	261.397	197.195	127.286	306.386
Gemeente Reusel-de Mierden	166.043	12.162	178.205	26.956	205.161	172.260	139.628	354.045
Gemeente Someren	182.032	282.356	464.389	42.139	506.527	595.269	223.015	743.082
Gemeente Son en Breugel	145.471	123.636	269.107	34.573	303.680	319.480	148.459	345.518
Gemeente Valkenswaard	172.920	44.974	217.894	27.729	245.622	205.512	113.422	402.150
Gemeente Veldhoven	109.564	180.497	290.061	47.043	337.103	320.213	88.283	608.334
Gemeente Waalre	60.973	31.401	92.374	17.554	109.928	100.912	55.006	133.615
Provincie Noord-Brabant	2.109.549	5.719.778	7.829.327	290.535	8.119.862	7.726.011	2.111.808	8.154.398
Raming deelnemers buiten werkprogramma	0	3.446.649	3.446.649	0	3.446.649	3.016.457	0	Inclusief <sup>2)</sup>
Overige klanten	0	900.000	900.000	0	900.000	1.300.000	0	841.456
<b>Totaal baten uit opdrachten</b>	<b>7.126.462</b>	<b>14.174.341</b>	<b>21.300.803</b>	<b>1.253.921</b>	<b>22.554.724</b>	<b>21.493.859</b>	<b>6.582.468</b>	<b>22.130.679</b>

<sup>1)</sup> Programma Collectieve taken begroting 2021 is inclusief € 359.699, - externe kosten;

<sup>2)</sup> Inclusief € 3.640.613, - opdrachten buiten werkprogramma's deelnemers;

<sup>3)</sup> Exclusief € 558.961, - in rekening gebrachte externe programmakosten.

## Bijlage 2: Overzicht baten en exploitatiekosten

\* bedragen x 1€

Baten		Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021		
		Totaal		Totaal	Totaal	Overhead
<b>PROGRAMMA</b>						
	Programma Dienstverlening	21.418.454	20.271.714	21.300.803		
	Programma Collectieve taken	1.271.186	1.222.145	1.253.921		
	Totaal baten programma's	22.689.640	21.493.859	22.554.724		
	Algemene dekkingsmiddelen	65.699	50.000	50.000		
	<b>Totaal Baten</b>	<b>22.755.340</b>	<b>21.543.859</b>	<b>22.604.724</b>		
Lasten		Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021		
		Totaal		Totaal	Totaal	Overhead
<b>1</b>	<b>PERONEEL</b>					
1.0	Fte	221,3	205,4	205,4	40,3	165,1
1.1	Salariskosten	13.100.731	14.288.000	15.311.000	3.811.000	11.500.000
1.2	Opleidingskosten	187.421	284.000	300.000	300.000	0
1.4	Reis- en verblijfskosten	341.963	335.000	377.000	71.000	306.000
1.5	Overige personeelskosten	194.501	257.000	300.000	268.000	32.000
1.6	Inhuur	5.153.554	4.264.000	3.695.000	139.000	3.556.000
	<b>TOTAAL personeel</b>	<b>18.978.170</b>	<b>19.428.000</b>	<b>19.983.000</b>	<b>4.589.000</b>	<b>15.394.000</b>
<b>2</b>	<b>UITBESTEDING</b>					
2.1	Onderzoeken, advies	190.280	123.000	163.000	163.000	0
	<b>TOTAAL uitbesteding</b>	<b>190.280</b>	<b>123.000</b>	<b>163.000</b>	<b>163.000</b>	<b>0</b>
<b>3</b>	<b>KAPITAALLASTEN</b>					
3.1	Afschrijving gebouwen	61.581	60.000	79.000	79.000	0
3.2	Afschrijving vervoermiddelen	0	0	0	0	0
3.3	Afschrijving machines, apparaten en installaties	138.876	223.000	190.000	190.000	0
3.4	Afschrijving overige materiële vaste activa	91.028	83.000	70.000	70.000	0
3.6	Rente wegens externe financiering	3.780	5.000	5.000	5.000	0
	<b>TOTAAL kapitaallasten</b>	<b>295.265</b>	<b>371.000</b>	<b>344.001</b>	<b>344.001</b>	<b>0</b>
<b>4</b>	<b>ORGANISATIE KOSTEN</b>					
4.1	Telefonie (vast / mobiel)	65.569	60.000	60.000	60.000	0
4.2	Printen / kopiëren	49.243	40.000	40.000	40.000	0
4.3	ICT helpdesk / externe support	134.289	175.000	200.000	200.000	0
4.4	Automatisering / licenties / onderhoud	544.669	748.000	611.000	405.000	206.000
4.5	Kantoor / drukwerk / porto	54.217	55.000	61.000	61.000	0
4.6	Abonnementen / lidmaatschappen	52.742	66.000	67.000	67.000	0
4.7	Verzekeringen	37.895	36.000	40.000	40.000	0
4.8	Leaseauto's	48.205	39.000	50.000	50.000	0
4.9	Catering	0	0	0	0	0
4.10	Huur gebouw	275.040	283.000	288.000	288.000	0
4.11	Servicekosten pandgebonden (beheer)	181.338	166.000	190.000	190.000	0
4.13	Uitbesteding salaris administratie	47.010	47.000	55.000	55.000	0
4.14	Overige kosten	16.400	2.792	3.024	3.024	0
	<b>TOTAAL organisatie kosten</b>	<b>1.506.616</b>	<b>1.717.792</b>	<b>1.665.024</b>	<b>1.459.024</b>	<b>206.000</b>
<b>5</b>	<b>ONVOORZIEN</b>					
5.1	Onvoorzien	0	0	0	0	0
	<b>TOTAAL onvoorzien</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAAL LASTEN (voor directe programmakosten)</b>	<b>20.970.330</b>	<b>21.639.792</b>	<b>22.155.025</b>	<b>6.555.025</b>	<b>15.600.000</b>
<b>7</b>	<b>DIRECTE PROGRAMMAKOSTEN</b>					
7.1	Externe kosten t.b.v. Programma Collectieve taken	306.834	353.067	359.699	0	359.699
7.2	Externe kosten t.b.v. opdrachten	558.961	PM	PM	0	PM
	<b>TOTAAL programma kosten</b>	<b>865.795</b>	<b>353.067</b>	<b>359.699</b>	<b>0</b>	<b>359.699</b>
	<b>TOTAAL PROGRAMMALASTEN</b>	<b>21.836.126</b>	<b>21.992.859</b>	<b>22.514.724</b>	<b>6.555.025</b>	<b>15.959.699</b>
	<b>Overige lasten</b>					
8.1	Heffing VPB	4.657	15.000	15.000		
8.2	Bedrag onvoorzien	0	75.000	75.000		
	<b>TOTAAL overige lasten</b>	<b>4.657</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>		
	<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>21.840.783</b>	<b>22.082.859</b>	<b>22.604.724</b>		
	<b>Gerealiseerd resultaat vóór mutatie reserves</b>	<b>914.557</b>	<b>-539.000</b>	<b>0</b>		
	Toevoegingen aan reserves	0	0	0		
	Ontrekkingen aan reserves	0	539.000	0		
	<b>Gerealiseerd resultaat na mutatie reserves</b>	<b>914.557</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		



### Bijlage 3: Samenvatting geïnventariseerde risico's ODZOB

Risico	Beheersmaatregel	Classificering			4) verwachtings- waarde in €
		1) kans	2) effect in €	3) score	
<b>a. Strategische risico's</b>					
1.1 Bezuinigingen gemeentes en provincie welke leiden tot een omzet verlaging	In algemene zin zal dit risico moeten worden opgevangen door een aanpassing in de werkwijze (bezuiniging, ombuiging, nieuwe omzet) voor de daarop volgende begrotingsperiode. Korte termijn frictiekosten zouden opgevangen moeten kunnen worden vanuit het weerstandsvermogen.	40%	340.000	6	136.000
1.5 Mogelijke uitstel omgevingswet	Monitoren van de wet en hierop acteren.	15%	500.000	6	75.000
1.6 Stikstof, PFAS of soortgelijke ontwikkelingen	Monitoren wat er gebeurt en hierop acteren.	15%	1.000.000	8	150.000
2 Niet realiseren van doelstellingen efficiency, standaardisatie, uitvoeringsbeleid, uniformiteit	Helder communiceren van de behoeften en voorwaarden voor succes, en de deelnemers d.m.v. goede communicatie overtuigen van de consequenties van dergelijke situaties.	15%	800.000	6	120.000
<b>b. Informatie risico's</b>					
3.1 Ongewenst informatielek	Indien vertrouwelijke informatie publiek wordt gemaakt kan dit leiden tot schadeclaims van de betrokken partijen De ODZOB zal zeer zorgvuldig moeten zijn met beveiliging en met de informatie die zij verstrekt (b.v. in het kader van een WOB verzoek). De procesbeschrijvingen en de uitvoering van het proces moeten hierin voorzien.	40%	200.000	6	80.000
3.3 Uitval systemen	Betaalbare maatregelen treffen om uitval zo veel als mogelijk is te voorkomen	60%	200.000	8	120.000
3.5 Ransomware	Mensen bewust maken van en attenderen op gevaren	15%	500.000	6	75.000
<b>c. Imago/politieke risico's</b>					
4.1 Imago/politieke risico's	Het risico dat de kwaliteit van de producten niet voldoet aan de	40%	100.000	6	40.000
<b>d. Materiele risico's</b>					
<b>e. Procedure risico's</b>					
<b>f. Aansprakelijkheidsrisico's</b>					
8.2 Optreden personeel	Belangrijk is met name de zorg voor het kapitaal van de ODZOB dat bestaat uit deskundige medewerkers. Strategische personeelsplanning, individuele begeleiding personeel en voldoende aandacht voor met name opleidingen. Ook met betrekking tot communicatie en integriteit.	40%	100.000	6	40.000
8.3 Procedure leidt tot duur juridisch advies en claims uit rechtszaken	Systeem, dat zorgvuldig werken bevordert (waaronder een goede dossieropbouw) en waardoor fouten geminimaliseerd worden.	40%	100.000	6	40.000
<b>g. Financiële risico's</b>					
9.1 Kosten ontwikkeling ICT voorzieningen	Strategische ICT planning maken voor komende 5 jaar, elk jaar actualiseren en actieplan voor komend jaar opstellen. Aansluiten bij regionale aanbestedingen.	40%	150.000	6	60.000
<b>h. Letsel en veiligheidsrisico's/Arbo en arbeidsrisico's</b>					
<b>i. Personeelsrisico's</b>					
12.2 Mis-match personeel versus werk, inclusief boventaligen	Goede monitoring ontwikkelingen, verwerken in strategisch personeelsplan en tijdig anticiperen door juiste opleidingen en personeelsmaatregelen.	40%	500.000	9	200.000
12.4 Vervangbaarheid medewerkers	Middels strategische personeelsplanning zoveel mogelijk vooruitkijken naar natuurlijke uitstroom en opvolgers klaarstomen via persoonlijk ontwikkelplan. Hierdoor verminderen kennis uitstroom. Bij jonge medewerkers is dit moeilijker te voorzien. Middels goed personeelsbeleid mensen binden aan de organisatie.	60%	150.000	8	90.000
12.5 Te lage productiviteit	Maandelijks op afdelingsniveau sturen. Medewerkers aanspreken. Relateren aan ziekteverzuim, mis-match, etc.	40%	300.000	6	120.000
12.6 Inhuur op overhead door bv ziekte	Door betrokkenheid personeel zorgen voor laag ziekteverzuim of andere oorzaken	60%	100.000	8	60.000
Totaal risico's categorie 6 t/m 12			4.490.000		1.406.000

#### Toelichting bij de kolommen

- Voor elk van de risico's is een kans bepaald. Hiervoor zijn een 4-tal categorieën vastgesteld (5, 15, 40 en 60%). Aan deze kansen zijn respectievelijk de volgende wegingsfactoren toegekend: 1, 2, 3, 4. Situaties die zich zeker voordoen zijn niet als risico benoemd;
- Voor elk van de risico's is ingeschat wat het effect in euro's is wanneer het fenomeen zich daadwerkelijk voordoet. Aan de hand van de omvang van het effect is ook hier een wegingsfactor toegekend:
  - < € 100.000: wegingsfactor 1
  - € 100.000 - € 500.000: wegingsfactor 2
  - € 500.000 - € 1.000.000: wegingsfactor 3
  - > € 1.000.000: wegingsfactor 4
- Voor elk van de risico's is door vermenigvuldiging van de wegingsfactor uit 1) en 2) een totaalscore bepaald. Deze totaalscore is een indicatie voor de ernst van het risico.
- Voor elk van de risico's is door vermenigvuldiging kans en effect de verwachtingswaarde bepaald.

#### Toelichting bij de rijen

Elke rij bevat een categorie geïdentificeerde risico's. Wanneer de totaalscore van de betreffende categorie < 6 is, is het risico verder niet opgenomen. De regel is dan verder blanco. De totale verwachtingswaarde van de risico's met score < 6 bedraagt circa € 458.750,-.

**Bijlage 4: Overzicht van geraamde baten en lasten per taakveld**

Baten en lasten per taakveld \* bedragen x 1€

		Baten	Lasten
<b>0.</b>	<b>Bestuur en ondersteuning</b>		
0.4	Overhead	0	6.555.025
0.5	Treasury	0	0
0.8	Overige baten en lasten	50.000	75.000
0.9	Vennootschapsbelasting	0	15.000
0.10	Mutaties reserves	0	0
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0
<b>7.</b>	<b>Volksgezondheid en milieu</b>		
7.4	Milieubeheer	20.411.638	14.453.409
8.3	Bouwen en wonen	2.143.086	1.506.290
Saldo van baten en lasten op taakvelden		22.604.724	22.604.724

## Bijlage 5 Lijst van afkortingen

Afkorting	Betekenis
AB	Algemeen Bestuur
ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
BBT	Best Beschikbare Technieken
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
Bizob	Bureau Inkoop en Aanbestedingen Zuidoost-Brabant
BNG	Bank voor Nederlandse Gemeenten
BOA	Butiengewoon opsporingsambtenaar
Bor	Besluit Omgevingsrecht
BPO	Bestuurlijk Platform Omgevingsrecht
BROS	Brabantse Omgevingscan
DIV	Documentaire informatie voorziening
DMS	Document Management Systeem
DSO	Digitale Stelsel Omgevingswet
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
EMU	Economische en Monetaire Unie
FTE	Fulltime-equivalent
GGD	Gemeentelijke of Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
GGDBZO	GGD Brabant-Zuidoost
GR	Gemeenschappelijke Regeling
HRM	Human Resource Management
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IGH	Informatie Gestuurde Handhaving
ITv	Intensivering Toezicht veehouderij
LNV	Ministerie van Landbouw, Natuurbeheer en Voedselveiligheid
MER	Milieu-effectrapportage
MEV	Macro Economische Verkenning
NSL-monitoringstool	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit
ODBN	Omgevingsdienst BrabantNoord
ODNL	Omgevingsdienst NL
ODZOB	Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant
OGP	Opdrachtgeversplatform
OMWB	Omgevingsdienst Middenwest-Brabant
OZB	Onroerendezaakbelasting
P&C	Planning & Control
P&O	Personeel & Organisatie
PAS	Programma Aanpak Stikstof
PFAS	Poly- en perfluoralkylstoffen
RES	Regionale Energiestrategie
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RO	Ruimtelijke ordening
ROK	Regionaal Operationeel Kader
SSiB	Samen Sterk in Brabant
TNO	Nederlandse Organisatie voor toegepast-natuurwetenschappelijk onderzoek
VGO	Veehouderij en Gezondheid Omwonenden
VIO	Vergunningverlener in opleiding
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
Vpb	Vennootschapsbelasting
VRBZO	Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost
VTH	Vergunning, Toezicht en Handhaving
Wbb	Wet Bodembescherming
Wkb	Wet kwaliteitsborging voor het bouwen
ZZS	Zeer Zorgwekkende Stoffen

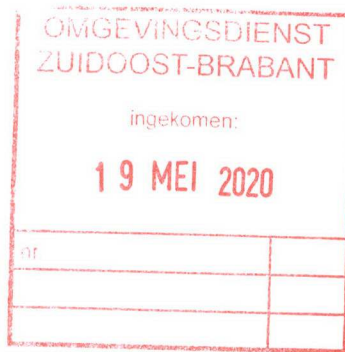
Deelnemer	Brief/mail d.d.	Ontvangen op	Behandeling raden/Staten	Concept/definitief	Status (concept/definitief/geen zienswijze)
Gemeente Asten	18 mei 2020	19 mei 2020		Concept	Concept zienswijze
Gemeente Bergeijk	12 mei 2020	14 mei 2020		Definitief	Geen zienswijze
Gemeente Best	25 mei 2020	25 mei 2020		Concept mondeling	Geen zienswijze
Gemeente Bladel					
Gemeente Cranendonck					
Gemeente Deurne					
Gemeente Eersel	14 mei 2020	14 mei 2020		Concept	Geen zienswijze
Gemeente Eindhoven	20 mei 2020	20 mei 2020		Concept	Concept zienswijze
Gemeente Geldrop-Mierlo	20 mei 2020	20 mei 2020		Definitief	Definitieve zienswijze, en aanvullende brief D66-Fractie
Gemeente Gemert-Bakel	19 mei 2020	19 mei 2020		Concept	Geen zienswijze
Gemeente Heeze-Leende	12 mei 2020	15 mei 2020		Definitief	Definitieve zienswijze
Gemeente Helmond	6 mei 2020	6 mei 2020		Concept	Concept zienswijze
Gemeente Laarbeek	14 mei 2020	19 mei 2020		Definitief	Definitieve zienswijze
Gemeente Nuenen c.a.	20 mei 2020	20 mei 2020		Concept	Concept zienswijze
Gemeente Oirschot	14 mei 2020	14 mei 2020		Concept	Concept zienswijze
Gemeente Reusel-De Mierden	7 mei 2020	8 mei 2020		Definitief	Geen zienswijze
Gemeente Someren	5 mei 2020	5 mei 2020		Definitief	Geen zienswijze
Gemeente Son en Breugel	20 mei 2020	20 mei 2020		Concept	Concept zienswijze
Gemeente Valkenswaard	11 mei 2020	11 mei 2020		Definitief	Geen zienswijze
Gemeente Veldhoven	12 mei 2020	15 mei 2020		Definitief	Definitieve zienswijze
Gemeente Waalre	13 mei 2020	15 mei 2020		Definitief	Definitieve zienswijze
Provincie Noord-Brabant	8 mei 2020	8 mei 2020		Concept	Concept zienswijze

	definitieve zienswijze
	concept zienswijze
	geen zienswijze

Z.176046/D.606862

**A A N T E K E N E N**  
 Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
 T.a.v. mevrouw J.M.L. Tolsma  
 Postbus 8035  
 5601 KA EINDHOVEN

Behandeld door: M. Hultermans  
 Telefoonnummer: (0493) 671 212  
 Uw brief:  
 Uw kenmerk:  
 Zaaknummer: 2020012091  
 Bijlage(n):  
 Verzendsdatum: **18 MEI 2020**



Onderwerp: Voorlopige zienswijze op ontwerpbegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 ODZOB

Beste mevrouw Tolsma,

Op 20 februari 2020 ontvingen wij van het bestuur van uw Gemeenschappelijke Regeling ODZOB de ontwerpbegroting.

Wij hebben deze op 12 mei 2020 behandeld in onze collegevergadering. Onder voorbehoud van instemming van de raad op 30 juni 2020 treft u hierbij onze zienswijze aan.

**Zienswijze**

Allereerst zijn wij in algemene zin tevreden over de kwaliteit van de dienstverlening met betrekking tot de basis- en verzoektaken. Ook in de samenwerking zien wij, in positieve zin, een stijgende lijn.

Wij hebben geconstateerd dat de begrote bijdrage van Asten in uw ontwerpbegroting aanzienlijk verschilt van de middelen die voor de ODZOB zijn opgenomen in onze begroting. De Astense begroting is hierin leidend en u wordt gevraagd om hier in uw definitieve begroting rekening mee te houden.

Verder willen in algemene zin aandacht vragen voor het inzichtelijk maken van concrete resultaten, met name bij de collectieve taken. Een voorbeeld hierbij is het SSiB project. De algemene opvatting van de ODZOB was dat het project positieve effecten had, maar deze effecten konden niet inzichtelijk worden gemaakt. Onze gemeente heeft meermaals aangedrongen bij de ODZOB om de resultaten van het SSiB objectief inzichtelijk te maken, te meer nu gevraagd is om het budget voor het SSiB te verhogen. U wordt verzocht om aandacht te houden voor de doelmatigheid van de bestedingen. Onze ervaringen worden hierin ook onderstreept door het rekenkameronderzoek, uitgevoerd



door de rekenkamercommissies van de gemeenten Best, Eindhoven, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Laarbeek, Nuenen, Son en Breugel, Veldhoven en Waalre.

Voortbordurend op het rekenkameronderzoek vragen wij u om stevig te reflecteren op het rekenkameronderzoek en te bekijken waarin u de colleges en raden van alle deelnemers kunt ondersteunen om de aanbevelingen ten uitvoer te brengen. Tevens vragen wij om blijvende aandacht voor een efficiënte inzet van de capaciteiten van de ODZOB en hierbij de stijgende kosten tot een minimum trachten te beperken.

### **Informatie**

Mede namens de raad vragen wij het Algemeen Bestuur om ons actief op de hoogte te houden van verdere ontwikkelingen.

### **Neem gerust contact op**

Als u naar aanleiding van deze brief nog vragen heeft, dan kunt u contact opnemen met de heer M. Hultermans via telefoonnummer (0493) 671 212 of per e-mail M.Hultermans@asten.nl.


Wij verzoeken u bij eventuele vervolgcorrespondentie of contact met de gemeente bovenstaand zaaknummer te vermelden.

Met vriendelijke groet,

college van burgemeester en wethouders van Asten



mr. W.M.A. Verberkt  
secretaris



mr. H.G. Vos  
burgemeester





**BERgeijkLEEF**  
*Bourgondisch, bruisend en groen*



Ons kenmerk : 20UT006165 /  
Datum : 12 mei 2020  
Behandeld door : dhr. F.A.H.M. van Gestel  
Afdeling : Beheer Ruimte

Onderwerp : Ontwerpbegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 van de Omgevingsdienst  
Zuidoost-Brabant

Geacht Algemeen Bestuur,


Op 20 februari 2020 hebben wij de ontwerpbegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB) ontvangen.

Op beide documenten kunnen zienswijzen worden ingediend bij het Algemeen Bestuur van de ODZOB. Eventuele zienswijze moeten voor 20 mei 2020 zijn ontvangen door het Algemeen Bestuur van de ODZOB.

In de Raadsvergadering van 23 april 2020 van de gemeente Bergeijk is besloten om geen zienswijze in te dienen tegen de ontwerpbegroting 2020 en de meerjarenraming 2022-2024 van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant.

Heeft u naar aanleiding van deze brief nog vragen en/of opmerkingen, dan kunt u contact opnemen met dhr. F. van Gestel via ons algemene telefoonnummer: 0497-551455.

Met vriendelijke groet,

  
Frans van Gestel  
Afdeling Beheer Ruimte

# Raadsbesluit

CONFORM BESLOTEN			
B EN W		RAAD	
DATUM	PAR.	DATUM	PAR.
		23-4	m2



Unaniem vastgesteld

Raadsvergadering : 23 april 2020

Onderwerp : Ontwerpbegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB)

---

De raad der gemeente Bergeijk;  
gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 10 maart 2020;  
gezien het besluit van het presidium d.d. 31 maart 2020.

besluit:

Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 van de Omgevingsdienst Zuidoost – Brabant (ODZOB)

Aldus besloten in de openbare vergadering van de gemeenteraad van Bergeijk van 23 april 2020.

De gemeenteraad,



H.L.M. van Leersum  
Plv. griffier



A. Callewaert – de Groot  
Voorzitter





Kempengemeenten

VTH de Kempen  
Postbus 220, 5520 AE Eersel  
Tel. (0497) 531 300  
[www.kempengemeenten.nl](http://www.kempengemeenten.nl)

Verzonden  
14 MEI 2020

Dagelijks Bestuur van Omgevingsdienst Zuidoost-  
Brabant  
Postbus 8035  
5601 KA EINDHOVEN

OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT	
ingekomen:	
15 MEI 2020	
nr.	

Verzenddatum : 14 mei 2020

Onze referentie :

Uw brief/kenmerk : Z.153437/D.561286/EM/  
JIP

Document : 20.10638

Bijlage(n) : -

Betreft : Conceptreactie ontwerpbegroting 2021

Geachte Dagelijks Bestuur,

Op 20 februari 2020 hebben wij van u de ontwerpbegroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 ontvangen. U geeft daarbij de mogelijkheid om vóór 20 mei 2020 hierop een zienswijze bij u in te dienen. Voor beide maakt de gemeenteraad van Eersel waarschijnlijk geen gebruik van deze mogelijkheid. In deze brief informeren wij u hierover.

#### Concept reactie

Het al dan niet indienen van een zienswijze is besproken door een raadscommissie van de gemeente Eersel. Naar aanleiding van de beraadslaging in de raadscommissie wordt nu vast meegedeeld dat waarschijnlijk geen zienswijze wordt ingediend. Dit omdat besluitvorming door de gemeenteraad over de zienswijze niet kan plaatsvinden vóór 20 mei 2020. In de raadsvergadering van 26 mei 2020 vindt de besluitvorming alsnog plaats. Na besluitvorming informeren wij u over het definitieve raadsbesluit over het al dan niet indienen van een zienswijze.

#### Meer informatie

Heeft u nog vragen? Dan kunt u contact opnemen met mevrouw Nikky Ansems. U bereikt haar op maandag tot 15.00 uur, dinsdag en donderdag via e-mail [n.ansems@kempengemeenten.nl](mailto:n.ansems@kempengemeenten.nl).

Met vriendelijke groet,  
namens burgemeester en wethouders van de gemeente Eersel,



Maurice Francken  
Samenwerking Kempengemeenten,  
Afdeling VTH, team Toezicht en Handhaving



Aan: college B&W  
Van: fractie D66  
Afschrift aan: raadsleden en burgercommissieleden

Datum: 15 mei 2020  
Onderwerp: reactie op raadsvoorstel zienswijzen 4GR-en in MRE.

Zoals in het presidium is afgesproken geven wij hierbij onze reactie op het RV 2020-006711 over de begrotingen 2021 van MRE, GGD, ODZOB en VRBZO.

### Algemeen

We hebben begrip voor de bijzondere situatie in verband met de coronacrisis, maar hechten eraan te stellen dat door het wegvallen van de vergadercyclus in april/mei en de keuze om schriftelijk te reageren om de datum van 20 mei te halen, de raad in onvoldoende mate in de gelegenheid is gesteld om zijn democratisch recht uit te voeren, omdat:

- De regionale bijeenkomsten waarin de begrotingen zouden worden toegelicht zijn komen te vervallen;
- Er is geen gelegenheid om vragen/onduidelijkheden vooraf te bespreken;
- Er is geen mogelijkheid om opvattingen van andere fracties met elkaar uit te wisselen, waardoor de schriftelijke reacties mogelijk onvolledig zijn en niet het definitieve standpunt van fracties is.

### 1. Begroting 2021 MRE

Op basis van de ons beschikbare informatie vinden wij het lastig om ermee in te stemmen om geen zienswijze in te dienen. Positief vinden wij dat de formatie bij het MRE op hetzelfde niveau als dat van 2020 is gebleven en de in 2019 ontstane vacatureruimte niet is ingevuld. De constatering in het raadsvoorstel over Gulbergen en Attero zijn voor onze gemeente reden tot bezorgdheid. Niet duidelijk wordt hoe en wanneer de gemeenteraden zich kunnen uitspreken over het uitblijven van toekomstplannen. We vinden dat de raad ook inzicht moet hebben in het verloop van het doelvermogen.

Wat betreft Attero hebben VVD en D66 aanvullende vragen ingediend over het risico en de positie van onze gemeente in de rechtszaak en de mogelijke verdeling van de kosten van de claim.

Bij Brainport Development is sprake van indirecte financiering vanuit de gemeente via MRE aan Brainport Development. Wij hebben zorgen over de democratische legitimatie van de besteding van het budget. Hierbij hechten we eraan te stellen dat we de meerwaarde van Brainport Development niet in twijfel trekken. Hoe kunnen we hier als raad verbeteringen aanbrenge?

Door geen zienswijze in te dienen ontnemen we onszelf de mogelijkheid kritisch te kijken naar deze belangrijke dossiers bij MRE.

### 2. GGD

Wij kunnen instemmen met de zienswijze zoals voorgesteld door uw college. In de komende commissievergadering willen we in ieder geval nog wel met het college in gesprek gaan over:

- De oorzaak van de hogere kosten van JGZ bij de GGD. Heeft dit alleen te maken met gemaakte afspraken in het verleden of zijn er ook verschillen in het activiteitenpakket;
- Op welke wijze de raad kennis kan nemen van de verslagen van het AB van de GGD. Deze zijn openbaar en kunnen we nergens vinden.

### 3. ODZOB

Uit de concept-zienswijze kunnen wij niet afleiden of we instemmen met de concept-begroting of niet. Er worden een aantal kritische kanttekeningen geplaatst. Wij kunnen uit de toegezonden niet opmaken wat de toegevoegde waarde is voor onze gemeente van de stijging van zowel de basistaken als de verzoektaken (pag. 50/53 van de concept-begroting). In dit kader verwijzen we ook naar de conclusies en aanbevelingen van de Rekenkamercommissie in haar rapport van maart 2020. Het ontbreekt ons aan lokale gegevens in de concept-begroting 2021 van de ODZB. Wij kunnen dan ook in dit stadium niet beoordelen of we kunnen instemmen met verhoging van het budget van ruim € 24.000 (een verhoging van bijna 10%).

### 4. VRBZO

Wij hebben nog geen gelegenheid gehad hierop inhoudelijk te reageren, omdat we pas op 14 mei kennis hebben genomen van de reactie van het college.

Namens de fractie van D66,  
Ton van Happen,  
Fractievoorzitter.



Geldrop-Mierlo

Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
Postbus 8035  
5601 KA EINDHOVEN  


<i>uw brief</i>	20 februari 2020 Z.153437/D.561286/EM/JIP	<i>ons kenmerk</i>	2020-006711
<i>behandeld door</i>	Wim Geboers	<i>onderwerp</i>	Zienswijze ontwerpbegroting 2021
<i>Geldrop</i>	11 mei 2020		ODZOB

Beste leden van het Dagelijks Bestuur,

Op 20 februari 2020 ontvingen wij uw ontwerpbegroting 2021 met het verzoek om voor 20 mei een eventuele zienswijze in te dienen.

Onze gemeenteraad heeft uw ontwerpbegroting in zijn raadsvergadering van 11 mei besproken en maakt graag gebruik van de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen.

De gemeenteraad heeft de volgende reactie:

- De rol van de ODZOB wordt omschreven als verlengstuk van de deelnemers voor basistaken, verzoektaken en het collectief programma op het gebied van fysieke leefomgeving. Er zijn echter grote onderlinge verschillen tussen deelnemers over welke taken wel en niet aan de ODZOB worden uitbesteed. Sommige gemeenten nemen enkel en alleen de basistaken af en andere gemeenten schakelen de ODZOB in voor alle VTH taken op het gebied van bouwen en milieu. Hiermee zijn de behoeften, belangen en verwachtingen van deelnemers erg verschillend. Dit leidt met enige regelmaat tot moeizame besluitvorming. Vandaar de vraag ook eens te kijken naar verbetermogelijkheden bij bepaalde te nemen besluiten door onderscheid te maken tussen groepen deelnemers met verschillende belangen. Wellicht kan dit leiden tot positieve effecten en begrip.
- Uitgangspunt van deze meerjarenbegroting is dat het opdrachtevolumen voor de ODZOB voor de komende jaren blijft groeien. Is dit uitgangspunt voor de langere termijn juist nu de omgevingswet een veranderende rol voor de overheid laat zien, streeft naar deregulering en de verantwoordelijkheid steeds meer bij de burgers komt te liggen? Denk hierbij bijvoorbeeld ook aan de gevolgen van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen.
- In de beleidsbegroting wordt terecht veel aandacht geschonken aan de inwerktrading van de Omgevingswet. Benadrukt wordt dat er in de begroting van uitgegaan wordt dat de implementatie van deze wet op 01 januari 2021 zal plaatsvinden, waardoor de ODZOB zich al vanaf 2020 vooral gaat richten op deze wet (pag. 34). Natuurlijk moet de organisatie daarop worden voorbereid. Ook wordt gesteld dat uitstel van de implementatie ertoe zal leiden dat de kosten voor ICT zullen stijgen. In de risico-inventarisatie is daarmee rekening gehouden.

blad 1 van 2

Omdat nog altijd rekening moet worden gehouden met uitstel is de vraag of met alleen maar stijgende ICT kosten de gevolgen wel voldoende in beeld zijn gebracht?

- Binnen het Regionaal Operationeel Kader (ROK) is energiebesparing prioritair. Dit betekent dat toezicht op energiebesparing een vast onderdeel is van controles. Hiermee biedt de ODZOB gemeenten invulling en uitvoering om klimaatdoelstellingen te realiseren en de CO2-uitstoot te reduceren. Ter tijdige controle van doelstellingen hebben wij behoefte aan inzicht van de werkelijke resultaten hierover. Kunnen wij hierover monitoringscijfers verwachten?
- Onder het kopje bodem en omgevingswet wordt gesteld dat bodem de discipline betreft waarvoor het meest gaat veranderen. Het is immers wachten op een “warme” overdracht van de bodemtaken van de Provincie naar de gemeenten. Gesteld wordt dat de bodemkennis nu aanwezig is bij de gemeenten Eindhoven en Helmond en bij de ODZOB en dat het belangrijk is die kennis te behouden. Hiermee wordt voorbij gegaan aan de bodemkennis die ook in overige gemeenten aanwezig is.
- In maart 2020 zijn de resultaten van het Rekenkameronderzoek bekend gemaakt. Deze zullen als input dienen voor verdere optimalisatie van efficiency. Het onderzoek is door 9 gemeentelijke rekenkamercommissies uitgevoerd. De resultaten van de bestuurlijke behandelingen zijn nog niet bekend, maar op voorhand wordt er door ons op aangedrongen om voldoende inhoud te geven aan de uitvoering van de resultaten van het onderzoek.
- Met betrekking tot de collectieve taken wordt slechts opgemerkt dat de bijdrage daarvoor gebaseerd is op de gebruikelijke verdeelsleutel. Een verdeelsleutel waarvan eerder de toezegging aan de raad van Geldrop-Mierlo is gedaan om die te herzien. Inmiddels is door het AB op 21 november 2019 besloten deze herziening van de verdeelsleutel uit te stellen tot na het van kracht worden van de Omgevingswet. Zonder de koppeling daarmee te begrijpen, vragen wij u nogmaals deze nieuwe toezegging wel gestand te doen.

Heeft u nog vragen over deze brief? Of wilt u meer informatie? Neemt u dan contact op met behandelende afdeling/cluster, te bereiken via telefoon-nummer 040 2893 893. Houd het kenmerk/zaaknummer van deze brief bij de hand.

Met vriendelijke groet,  
Burgemeester en wethouders van Geldrop-Mierlo,  
secretaris, burgemeester,

N.J.H. Scheltens

J.C.J. van Bree

Bijlagen: 0

Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB)  
Postbus 8035  
5601KA EINDHOVEN

Onderwerp:  
**begroting 2021**  
Uw brief, ontvangen op:  
**20 februari 2020**  
Uw kenmerk:  
**Z.153437/D.561286/EM/JIP**  
Ons kenmerk:  
**VT/MKe/14574-2020**  
Bijlage(n):

Gemert : 19 mei 2020  
Verzonden:

Geachte heer, mevrouw,

Op 20 februari 2020 heeft onze griffie uw aanbiedingsbrief en bijlagen inzake de begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 GR Omgevingsdienst Zuidoost Brabant ontvangen. Op 14 april 2020 hebben we uw aanbiedingsbrief en bijlagen inzake de jaarrekening 2019 ontvangen. Wij hebben deze stukken in procedure gebracht voor behandeling in de gemeenteraad. Met deze brief stellen wij u vooruitlopend op het definitieve raadsbesluit in kennis zoals ons college deze stukken aan de gemeenteraad aangeboden heeft voor behandeling in de raadsvergadering van 9 juli 2020.

### **Geen zienswijze**

De gemeente Gemert-Bakel kan instemmen met de begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 GR ODZOB onder voorbehoud van de definitieve besluitvorming in de gemeenteraad. Het college zal aan de gemeenteraad adviseren om geen zienswijzen in te dienen.

### **Aanlevertermijn zienswijze niet haalbaar**

De deadline van 20 mei 2020 voor het aanleveren van zienswijzen kan niet gehaald worden. De eerst volgende raadsvergadering is op 9 juli 2020, welke voorafgegaan wordt door een commissievergadering Financiën en Bestuur op 16 juni 2020. Het college heeft daarom besloten om het DB van de GR ODZOB met deze brief alvast kennis te laten nemen van ons advies.

### **Meer informatie**

Heeft u nog vragen? Neem dan contact op met de heer Marc Kerkhof. Mail naar [gemeente@gemert-bakel.nl](mailto:gemeente@gemert-bakel.nl) onder vermelding van ons kenmerk van deze brief of bel naar ons algemene nummer (0492) 378 500.

Hoogachtend,

het college van burgemeester en wethouders,  
[ Ondertekenaar 1.Functie ],

[ Ondertekenaar 2.Functie ],

*Postadres*  
Postbus 10.000  
5420 DA Gemert

*Gemeentehuis*  
Ridderplein 1  
5421 CV Gemert

*Telefoon*  
(0492) 378 500

*E-mailadres*  
[gemeente@gemert-bakel.nl](mailto:gemeente@gemert-bakel.nl)

*Internet*  
[www.gemert-bakel.nl](http://www.gemert-bakel.nl)

*Twitter*  
[@gemGemertBakel](https://twitter.com/gemGemertBakel)

*Bankrekening*  
NL83 BNGH  
0285 0027 08

*BIC*  
BNGH NL2G

*Kvk-nummer*  
50371746

*BTW-nummer*  
8055.16.712B.03

[ Signer 1.Signature ]  
[ Signer 1.Initials ] [ Signer 1.Complete  
surname ] (l.s.)

[ Signer 2.Signature ]  
[ Signer 2.Initials ] [ Signer 2.Complete  
surname ]







gemeente  
**HEEZE-LEENDE**

Postbus 10.000  
5590 GA Heeze  
Bezoekadres: Jan Deckersstraat 2, Heeze  
T 040 2241400  
F 040 2241450  
E [postbus@heeze-leende.nl](mailto:postbus@heeze-leende.nl)  
I [www.heeze-leende.nl](http://www.heeze-leende.nl)  
IBAN-nr. NL12BNGH0285044532  
BIC-code BNGHNL2G  
BTW nr. NL.0019.02.805.B.01  
KvK 17274037

Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
dagelijks bestuur  
Postbus 8035  
5601 KA Eindhoven



Medewerker: J. Mol  
Telefoonnummer: (040) 22 41 544  
Bijlagen:

Datum: 12 mei 2020  
**Kenmerk: 1216378/1245554**  
Onderwerp: ontwerpbegroting 2021

**VERZONDEN**

**14 MEI 2020**

Geacht bestuur,

Bijgevoegd treft u aan het besluit van de raad van Heeze-Leende van 11 mei jongstleden over de ontwerpbegroting 2021 en de conceptmeerjarenbegroting 2022-2024. De raad stemt met beiden in.

In verband met de grote financiële impact van de coronacrisis verzoekt de raad u evenwel zeer kritisch te zijn op de te hanteren indexeringen.

Hoogachtend,

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN HEEZE-LEENDE,  
de secretaris, de burgemeester,

  
mw. C.G. Klesman-Nacken

  
P.J.J. Verhoeven





gemeente  
**HEEZE-LEENDE**

## RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Heeze-Leende;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 14 april 2020, nr. ;

gehoord het besprokene in het Rondetafelgesprek d.d. 11 mei 2020;

**b e s l u i t :**

in te stemmen met de ontwerpbegroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 van de ODZOB.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering  
van de raad voornoemd, d.d. 11 mei 2020

, de voorzitter

, de griffier

plv.



Dagelijks bestuur Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
Postbus 8035  
5601 KA EINDHOVEN

Helmond, 20 mei 2020  
Onderwerp: Zienswijze ontwerpbegroting 2021

Zaaknummer: 50191364  
Uw kenmerk: D.561286

Telefoon.: 14 0492  
Uw brief d.d.: 20 februari 2020

Geachte leden van het dagelijks bestuur ,

Op 20 februari 2020 ontving de gemeenteraad uw brief, kenmerk Z.153437/D.561286/EM/JIP, met als bijlage daarbij de ontwerpbegroting 2021 en meerjarenraming 2022 - 2024 van uw omgevingsdienst. In uw brief wordt de raad in de gelegenheid gesteld om uiterlijk 20 mei 2020 een zienswijze in te dienen ten aanzien van de ontwerpbegroting 2021.

De ontwerpbegroting die is voorgelegd is sluitend, maar er zitten wel een aantal risico's in waarop sturing nodig is om deze te beperken. Vorig jaar is zowel het vertrouwen in de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant uitgesproken, alsook de zorg om de exploitatie. Ook dit jaar is er vertrouwen in de wijze waarop de financiële effecten in de begroting zijn weergegeven. Wel zien wij ontwikkelingen die we graag nader toegelicht willen zien.

### **Risico's en weerstandsvermogen**

Wij hebben kennis genomen van de risico's, die hoger worden gekwantificeerd dan de per 1 januari 2020 verwachte hoogte van de algemene reserve. Daarbij zijn de verwachte uitgaven voor de aanbesteding van een nieuwe VTH-procesapplicatie en voor de voorbereiding op de komst van de Omgevingswet, die uit de algemene reserve worden gedekt, niet meegenomen. Na onttrekking van de benodigde middelen bedraagt de algemene reserve in 2020 ca. € 0,9 miljoen. Daarmee komt de reserve onder het minimaal na te streven niveau van € 1,2 miljoen. Wij verzoeken u daarom de risico's te monitoren en periodiek onder de aandacht te brengen van het algemeen bestuur.

### **Efficiencyverbetering**

Wij zijn positief over de geplande efficiencyverbetering door te streven naar meer uniformiteit in op te dragen en te leveren diensten als ook in werkwijzen, mandatering en informatie-uitwisseling. Daarbij blijft het van belang te bezien of op het vlak van bedrijfsvoering voordelen mogelijk zijn, bijvoorbeeld door samenwerking met de drie andere gemeenschappelijke regelingen MRE, GGD, en Veiligheidsregio.

### **Uitvoering werkzaamheden**

De Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant zal een belangrijke bijdrage moeten leveren aan het realiseren van de gemeentelijke doelstellingen vastgelegd in het coalitieakkoord. Wij hechten eraan op te merken dat wij positief zijn over de ontwikkeling die de dienst de afgelopen jaren heeft doorgemaakt. Onze zorg is echter dat wij nog onvoldoende resultaat zien rond de geuroverlast in de wijk Brouwhuis. Daarnaast vinden wij het erg belangrijk dat het toezicht en de vergunningverlening bij inrichtingen waar (mogelijk) met zeer zorgwekkende stoffen zoals PFAS wordt gewerkt, alsmede de aanpak van verontreinigingen met zeer



zorgwekkende stoffen, goed met de ketenpartners zoals het Waterschap Aa en Maas en provincie Noord wordt afgestemd.

In het coalitieakkoord '*Helmond. Stad in beweging*' is de stankoverlast door grote bedrijven als onacceptabel gekwalificeerd. Het college wil alles op alles zetten om in samenspraak met de provincie Noord-Brabant, Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant, omwonenden en bedrijven de stankoverlast maximaal te verminderen. Wij zijn ons bewust dat wij over de uitvoering van de werkzaamheden geen zienswijze kunnen indienen. Maar er ligt natuurlijk een relatie tussen de uitvoering van taken en de te bereiken doelstellingen, zowel inhoudelijk als financieel. Wij verzoeken u daarom de voortgang van de werkzaamheden goed te monitoren en ons daarover tijdig, proactief en transparant te informeren.

## **Rekenkameronderzoek**

In maart 2020 zijn de resultaten van het rekenkameronderzoek, dat in opdracht van 9 rekenkamercommissies van gemeentelijke deelnemers is uitgevoerd, bekend gemaakt. Hoofdconclusie uit het onderzoek is dat de doelmatigheid en doeltreffendheid van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant een wisselend beeld geeft. De rekenkamercommissies constateren gezamenlijk dat het rapport goede aangrijpingspunten bevat om de onderlinge samenwerking en daarmee de doelmatigheid en doeltreffendheid van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant als uitvoeringsdienst te verbeteren. Wij verzoeken u actief te communiceren over het voorgenomen plan van aanpak voor verbetering.

Concluderend stemt de gemeenteraad van Helmond in met de voorliggende ontwerpbegroting 2021 en verzoekt het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant om de voornoemde risico's te monitoren en periodiek onder de aandacht te brengen van het algemeen bestuur.

Met vriendelijke groet,  
Burgemeester en wethouders van Helmond,

mevr. P.J.M.G. Blanksma-van den Heuvel  
burgemeester

mr. J.P.T.M. Jaspers  
de griffier

Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
Postbus 8035  
5601KA EINDHOVEN

<b>datum:</b>	14 mei 2020	<b>uw brief:</b>	Z.153437/D.56128 6/EM/JIP	<b>kenmerk:</b>	10460-2020:628340
<b>verzonden op:</b>		<b>zaaknummer:</b>	10460-2020	<b>bijlage(n):</b>	-
<b>onderwerp:</b>	Zienswijze op conceptbegroting 2021	<b>behandeld door:</b>	H.J.C. van der Wal	<b>afschrift:</b>	-

Geachte Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuid Oost Brabant

Op 20 februari 2020 hebben wij van u de concept begroting 2021 ontvangen met het verzoek hierover als raad een zienswijze in te dienen.

Wij hebben de concept begroting 2021 op 14 mei 2020 in onze raadsvergadering besproken en besloten voor deze concept begroting en meerjarenraming een positieve zienswijze af te geven.

Wij verzoeken u onze zienswijze conform artikel 35 lid 3 Wet Gemeenschappelijke regelingen aan de concept begroting toe te voegen voordat u deze aan het Algemeen Bestuur aanbiedt.

Als raad hebben wij kennis genomen van het feit dat de verwachte baten zijn gebaseerd op de realisaties van de deelnemers en de verwachte invloeden van de geconstateerde ontwikkelingen (voor zover deze nu al concreet te duiden zijn) waar de ODZOB en de deelnemers in de komende jaren mee geconfronteerd worden. Daarmee lijkt de raming van de baten voor de begroting 2021 vooralsnog realistisch en haalbaar. De geschetste ontwikkelingen vragen op dit moment niet om een noodzakelijke financiële bijstelling.

Wij verzoeken u om eventuele extra kosten die de Coronacrisis met zich meebrengt tijdig inzichtelijk te maken bij de raden van de deelnemers , en door wie die gecompenseerd moeten worden.

De gemeente Laarbeek heeft de voorkeur dat de verschillende Gemeenschappelijke regelingen zoveel mogelijk een gelijke indexatie hanteren.

Als aanvullende slotopmerking vragen wij aandacht voor het toevoegen van een verklarende lijst van afkortingen aan de P&C stukken.

De raad voornoemd,  
Griffier

de burgemeester van Laarbeek,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M.L.M. van Heijnsbergen', written in a cursive style.

M.L.M. van Heijnsbergen

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'F.L.J. van der Meijden', written in a cursive style.

F.L.J. van der Meijden

**Van:** Erik Minnen  
**Verzonden:** donderdag 14 mei 2020 13:27  
**Aan:** Directiesecretariaat ODZOB  
**Onderwerp:** FW: Concept reacties Eersel en Oirschot

Met vriendelijke groet,

Erik Minnen  
controller

E.R. Minnen  
Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
Postbus 8035, 5601 KA Eindhoven  
Bezoekadres: Wal 28, Eindhoven  
T: 088-3690442  
E: [E.Minnen@odzob.nl](mailto:E.Minnen@odzob.nl)  
I: [www.odzob.nl](http://www.odzob.nl)



Volg, deel, verbind en [kijk met ons mee!](#)

---

**Van:** Nikky Ansems [<mailto:N.Ansems@kempengemeenten.nl>]  
**Verzonden:** donderdag 14 mei 2020 12:01  
**Aan:** Erik Minnen <[E.Minnen@odzob.nl](mailto:E.Minnen@odzob.nl)>  
**Onderwerp:** Concept reacties Eersel en Oirschot

Hoi Erik,

Hierbij zoals vanochtend besproken de concept reacties van Eersel en Oirschot.

#### **Eersel**

Afgaande op de discussie in de commissievergadering afgelopen dinsdag over de ontwerpbegroting wordt er door Eersel geen zienswijze ingediend. Dit voorlopig standpunt komt vandaag met een brief jullie kant op.

#### **Oirschot**

Afgelopen dinsdag is besloten aan de gemeenteraad het volgende voor te stellen:

1. de ontwerpbegroting 2021 en de ontwerp meerjarenraming 2022-2024 van Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant voor kennisgeving aan te nemen.
2. In te stemmen met de concept-programmabegroting ODZOB 2021 met het volgende zienswijze:

- a. De gemeente Oirschot levert graag aan regionale samenwerking. Toekomstige wijzigingen van de herijking van het gemeentefonds zal druk uitoefenen op de budgetten en de verdeling van lokale en regionale ambtelijke inzet. Onze gemeente zal daar per 2021 al op moeten anticiperen. De raad nodigt het DB-ODZOB uit om met hernieuwde voorstellen te komen met betrekking tot de bijdrage aan de ODZOB -organisatie, tegen het licht van deze ontwikkelingen.
3. Het Dagelijks Bestuur van de ODZOB hiervan in kennis te stellen.

Deze zienswijze wordt ingediend op alle ontwerpbegrotingen van de verbonden partijen.

Met vriendelijke groet,

Nikky Ansems  
Beleidsmedewerkster VTH de Kempen



Samenwerking Kempengemeenten  
Bezoekadres: Dijk 15, Eersel  
Postadres: Postbus 220, 5520 AE Eersel  
Tel: 0497-531 483  
[n.ansems@kempengemeenten.nl](mailto:n.ansems@kempengemeenten.nl)  
[www.kempengemeenten.nl](http://www.kempengemeenten.nl)

Aanwezig op maandag tot 15.00 uur en op dinsdag en donderdag.

---

Op dit bericht is een disclaimer van toepassing. De volledige tekst vindt u op:  
<http://www.kempengemeenten.nl/maildisclaimer>

Omgevingsdienst Zuidoost Brabant  
t.a.v. het Dagelijks Bestuur  
Postbus 8035  
5601 KA Eindhoven

Behandeld door	: ing. G.J. Koops	Uw brief van	: 20 februari 2020
Doorkiesnummer	: 040-2631646	Uw kenmerk	: Z.153437/D.561286/EM/JIP
E-mailadres	: g.koops@nuenen.nl	Ons kenmerk	: 2020.05443
Onderwerp	: Ontwerpbegroting 2021	Bijlage(n)	: -
Datum	: 29 mei 2020		

Geacht bestuur,

Naar aanleiding van de door u ingediende begroting 2021 en meerjarenraming 2022 – 2024 delen wij u mee dat wij gebruik maken van de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen. Omdat onze raadsvergadering plaatsvindt na de sluitingsdatum voor het indienen van zienswijzen sturen wij u deze brief nu reeds als concept, waarmee u deze in principe in behandeling kan nemen.

De begroting ziet er solide uit, waarbij wij ons zorgen maken over de kosten van de invoering van de Omgevingswet.

Het bevreemdt ons dat op 25 maart, via een ingelaste conference call, het Algemeen Bestuur van de Odzob heeft besloten om € 1,4 miljoen te investeren in de invoering van de Omgevingswet, waarna de directie van de Odzob op 1 april aan de gemeenten bekend maakt dat, *“zoals verwacht, de invoering van de Omgevingswet voor onbepaalde tijd is uitgesteld”*.

Wij verzoeken u er voor te waken dat het uitstel niet leidt tot meerkosten en vragen u daarom om een nieuw, in tijd uiteengezet investeringsplan ten behoeve van de implementatie van de Omgevingswet. Verder verzoeken wij u om ons college regelmatig te informeren over de voortgang en de kosten.

Verder gaan wij er van uit dat de overdracht van bodemtaken van provincie naar gemeente niet zal leiden tot hogere kosten. De verschuiving van bevoegdheden leidt niet tot een andere werkwijze, waarmee de noodzakelijke middelen voor de Odzob gelijk blijven.

Naar aanleiding van onze brief van 2019 merken wij ook nog op dat de invoering van het Regionaal Operationeel Kader Vergunningen (ROK) niet heeft geleid tot een verhoging van de kosten. Wij gaan er van uit dat dit bij toekomstige ontwikkelingen en ROK's opnieuw het uitgangspunt zal zijn.



Voor Nuenen geldt dat wij scherp blijven toezien op de effectiviteit, efficiency en de sturing van de werkzaamheden die worden uitgevoerd door de Odzob.

Als u nog vragen heeft kunt u contact opnemen met de heer ing. G.J. Koops , via 040-2631646.

de griffier,

de voorzitter,

M.C.P. Laurensen Msc

M.J. Houben MBA



Kempengemeenten

VTH de Kempen  
Postbus 220, 5520 AE Eersel  
Tel. (0497) 531 300  
[www.kempengemeenten.nl](http://www.kempengemeenten.nl)

08 MEI 2020



Dagelijks Bestuur Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
Postbus 8035  
5601 KA EINDHOVEN

Verzenddatum : 7 mei 2020  
Uw brief/kenmerk : Z.153437/D.561286/EM/  
JIP  
Bijlage(n) : -

Onze referentie : 20.08705  
Document :  
Betreft : reactie ontwerpbegroting 2021

Geacht Dagelijks Bestuur,

Op 20 februari 2020 hebben wij van u de ontwerpbegroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 ontvangen. U heeft onze gemeenteraad daarbij de mogelijkheid gegeven om vóór 20 mei 2020 hierop een zienswijze bij u in te dienen. Besluitvorming door de gemeenteraad hierover heeft plaatsgevonden. Wij informeren u hierbij over hun besluit.

#### Reactie

Onze gemeenteraad heeft op 21 april 2020 besloten geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2021 en ook niet op de meerjarenraming 2022-2024.

#### Meer informatie

Heeft u nog vragen? Dan kunt u contact met me opnemen. U bereikt me op maandag tot 15.00 uur en op dinsdag en donderdag via telefoonnummer 0497-531483 of via e-mail [n.ansems@kempengemeenten.nl](mailto:n.ansems@kempengemeenten.nl).

Met vriendelijke groet,  
Namens burgemeester en wethouders van Reusel-De Mierden,

Nikky Ansems  
Samenwerking Kempengemeenten,  
Afdeling VTH, Team Beleid/Juridisch

# Besluit gemeenteraad

Titel: Indienen zienswijze ontwerpbegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024  
ODZOB  
Zaaknummer: 0847200063376  
Documentnummer: 200172565  
Datum besluit: 7 mei 2020

De raad van de gemeente Someren;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 1 april 2020;

overwegende dat:

zienswijze kunnen worden ingebracht op de ontwerpbegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB);

gelet op artikel 35 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen;


## **b e s l u i t :**

1. Tot het niet indienen van zienswijze op de ontwerpbegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 van de ODZOB;
2. De financiële verhoging van € 22.258,- te verwerken in de gemeentelijk kadernota.

Aldus besloten in de vergadering van de raad van de gemeente Someren,  
de raadsgriffier, de voorzitter,



J. Laurens Janse-Oostdijk



D. Blok

Dagelijks Bestuur Omgevingsdienst  
Zuidoost-Brabant  
Postbus 8035  
5601 KA EINDHOVEN

<b>Uw brief van</b> 20 februari 2020	<b>Uw kenmerk</b> Z.153437/D.56128 6/EM/JIP	<b>Ons kenmerk</b> 20.0006042	<b>Datum</b> 14 mei 2020	<b>Verzonden</b> 19 mei 2020
<b>Onderwerp</b> Zienswijze ontwerpbegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024		<b>Behandeld door</b> Jan van den Braak		<b>Bijlage(n)</b>

Geacht bestuur ,

In de Commissie Algemene Zaken (AZ) van 13 mei j.l. zijn de ontwerpbegrotingen van de gemeenschappelijke regelingen behandeld, waaronder die van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB).

De commissie AZ heeft kennis genomen van de ontwerpbegroting en meerjarenraming en heeft besloten om de raad te adviseren een zienswijze in te brengen. Op 11 juni a.s. zal deze zienswijze worden behandeld in de raad.

Onderstaand treft u de tekst van de zienswijze:

1. Weerstandsvermogen

De raad van Son en Breugel is er voorstander van dat de ODZOB haar eigen risico's kan dragen voor de bij haar belegde taken. Dit betekent dat het weerstandsvermogen voldoende moet zijn om de risico's af te dekken, wat op dit moment niet het geval is. Daarvoor mag het restant 2019 dan ook ingezet worden. De Raad is er geen voorstander van dat er een algemene reserve wordt opgebouwd. Daarvoor blijven de deelnemende gemeenten aanspreekbaar. Reserves boven het benodigde weerstandsvermogen moeten ook evenredig aan de deelnemende gemeenten terug worden gestort.

## 2. Informatie aan de raad

De commissie heeft kennis genomen van het rapport van de gezamenlijke rekenkamercommissies dat op 20 mei in de Commissie AZ wordt behandeld.

Uit het rapport blijkt o.m. dat de gemeenteraden te weinig "in control" zijn over het functioneren van de ODZOB en de kostenontwikkeling

De commissie/raad wil minimaal 2x per jaar geïnformeerd worden door de ODZOB over de (niet) behaalde doelen en de ontwikkeling van de kosten.

Het rapport geeft daarvoor goede aangrijpingspunten om de onderlinge samenwerking en daarmee de doelmatigheid en doeltreffendheid te verbeteren.

Daarnaast pleit de commissie ervoor om alle gemeenschappelijke regelingen (GGD, Veiligheidsregio, MRE) de komende periode te inventariseren om te bezien of hieruit gemeenschappelijke en elkaar overlappende taken zijn te combineren die wellicht kostenbesparend kunnen werken voor de deelnemers.

Omdat u de gemeenteraden in de gelegenheid gesteld heeft om tot uiterlijk 20 mei eventuele zienswijzen in te brengen doch deze datum gelet op de bestuurlijke planning niet haalbaar is, wordt u afzonderlijk geïnformeerd indien de beslissing van de raad afwijkt van het bovenstaande advies van de commissie. De ontwerpbegroting en meerjarenraming, evenals de ontwerpbegrotingen van de overige gemeenschappelijke regelingen, worden behandeld in de raad van 11 juni a.s.

Voor het overige heeft de Commissie AZ kennis genomen van de ontwerpbegroting en de meerjarenraming.

Als u nog vragen heeft dan kunt u daarvoor contact opnemen met de heer J.F.C. van den Braak van het Team Veilige Leefomgeving (tel. 06 - 40 03 56 15).

Met vriendelijke groet,  
Burgemeester en wethouders van Son en Breugel,  
De secretaris,                                 De burgemeester,

Rien Schalkx

Hans Gaillard

Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
t.a.v. leden Dagelijks Bestuur  
Postbus 8035  
5601 KA Eindhoven

OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT	
ingekomen:	
19 MEI 2020	
nr.	

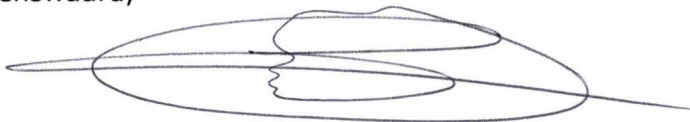
Kenmerk 1190547/1196484  
Onderwerp Zienswijze begroting Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2021  
Behandeld door K. Verkoijen  
Datum 7 mei 2020

Geacht bestuur,

U heeft ons de conceptbegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant toegestuurd en geeft ons conform de Wet gemeenschappelijke regelingen de mogelijkheid om zienswijzen in te dienen over de conceptbegroting.

In de raadsvergadering van 30 april 2020 is de begroting van uw organisatie door de gemeenteraad behandeld. Wij nemen kennis van de ontwerpbegroting 2021 en zien inhoudelijk geen verdere aanleiding om een nadere zienswijze in te dienen. Met betrekking tot de meerjarenraming vragen wij nadrukkelijk aandacht voor het terugdringen van de kosten zodat de kosten in zijn algemeenheid van gemeenschappelijke regelingen en in dit geval in het bijzonder van de ODZOB beperkt worden voor de deelnemende gemeenten.

Met vriendelijke groet,  
de gemeenteraad van Valkenswaard,



raadsgriffier,  
Drs. C. Miedema

burgemeester  
Drs. A.B.A.M. Ederveen





Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
T.a.v. de heer M. van Schuppen  
Postbus 8035  
5601 KA EINDHOVEN



datum : 12 mei 2020                      ons kenmerk : 20UIT01371  
bijlage : -                                      IBAN : NL08BNGH 0285 0087 14  
onderwerp : Zienswijze ontwerpbegroting 2021

Meiveld 1  
5501 KA Veldhoven  
postbus 10101  
5500 GA Veldhoven

E gemeente@veldhoven.nl  
T 14 040

Beste heer Van Schuppen,

U hebt de raad van Veldhoven uitgenodigd een zienswijze uit te brengen over de ontwerpbegroting 2021.

Over 2019 heeft uw organisatie een positief resultaat behaald van € 915.000. In de begroting over 2019 werd een resultaat van nul verwacht. En in de bestuursrapportage werd een resultaat van € 214.000 verwacht. Een groot verschil met de realisatie. Voor ons een signaal dat de ODZOB conservatief begroot.

Met de aanbevelingen van het rekenkameronderzoek 'Draaien aan de knop van de ODZOB' van maart 2020 in het achterhoofd, geven wij u 2 kaders mee voor de begroting 2021.

Als financieel kader zien we graag dat de begroting optimistisch-realistisch wordt opgesteld (in plaats van conservatief). En als inhoudelijk kader dat activiteiten op het gebied van energietransitie, omgevingswet, criminaliteit en transitie landelijk gebied transparant en eenduidig worden beschreven. Hierbij zal de positie van de ODZOB in het netwerk duidelijk weergegeven moeten worden; wie is de opdrachtgever en welke rollen hebben de partners. Belangrijk is dat doelen, middelen, realisatie en effecten voor ons inzichtelijk zijn, zodat wij de resultaten kunnen koppelen aan het beleid dat de gemeente daarvoor heeft.

Wij verwachten dat u de begroting 2021 optimistisch-realistisch opstelt, en de bijdragen van de gemeenten substantieel verlaagt. Dit om te voorkomen dat er grote overschoten ontstaan en om de structurele kosten voor de gemeente te verlagen.



[www.veldhoven.nl](http://www.veldhoven.nl)



Heeft u vragen of opmerkingen over deze brief? Neem dan contact op met Marcel van der Straten van het cluster Financien en Control. Stuur daarvoor een e-mail naar [gemeente@veldhoven.nl](mailto:gemeente@veldhoven.nl) of bel het algemene telefoonnummer 14 040.

Met vriendelijke groet,  
namens de raad van gemeente Veldhoven,

Godfried Wasser  
Griffier



Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
t.a.v. het Dagelijks Bestuur  
Postbus 8035  
5601 KA Eindhoven

OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT	
ingekomen:	
15 MEI 2020	
nr.	

**Uw brief van**  
20 februari 2020

**Uw kenmerk**  
Z.153437/D.561286/EM/  
JIP

**Afdeling/Ambtenaar**  
Dienstverlening

**Onderwerp**  
Ontwerpbegroting 2021 en  
meerjarenraming 2022 - 2024

**Ons kenmerk**

**Datum**

VERZONDEN 13 MEI 2020

Geacht bestuur,

Middels uw schrijven van 20 februari 2020 heeft u de raad in de gelegenheid gesteld om een zienswijze in te dienen over de ontwerpbegroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 van uw Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant.

Wij hebben de begroting en de meerjarenraming bestudeerd en willen u bedanken voor de wijze waarop deze is opgesteld. De begroting en de meerjarenraming zijn realistisch opgesteld. Echter is inmiddels bekend geworden dat de inwerkingtreding van de Omgevingswet, overdracht van de bodemtaken en de inwerkingtreding van de Wet Kwaliteitsborging zijn uitgesteld. De consequenties hiervan zijn van invloed op diverse onderdelen van de ontwerpbegroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024. Wij verzoeken u om de gevolgen hiervan zo snel mogelijk inzichtelijk te maken.

Wij zien geen aanleiding om aanvullende kanttekeningen te plaatsen en wensen u veel succes met uw werkzaamheden.

Hoogachtend,

**De raad van de gemeente Waalre,**  
de griffier,

W.A. Ernes

de voorzitter,

drs. J.W. Brenninkmeijer

## Statenvoorstel 34/20A

Voorgestelde behandeling

Procedurevergadering : 18-05-2020

PS-vergadering : 08-05-2020

### Onderwerp

Zienschijzen op ontwerpbegrotingen 2021 & meerjarenraming 2022-2024 van Gemeenschappelijke Regelingen Omgevingsdiensten Zuidoost (ODZOB), Midden- en West (OMWB) en Noordoost (ODBN).

### Datum

28 april 2020

### Documentnummer

4646114

Aan Provinciale Staten van Noord-Brabant

### Samenvatting

De drie Brabantse omgevingsdiensten (ODZOB, OMWB en ODBN) vragen de Provinciale Staten (PS) om via een zienschijze de reactie op de ontwerp-begrotingen 2021 te geven. PS maken hierbij gebruik van de wettelijke bevoegdheid om dit te doen. In 2016 stelde Gedeputeerde Staten (GS) de toetsingskaders voor de begrotingen van de omgevingsdiensten vast. De ontwerp-begrotingen 2021 zijn hierop getoetst<sup>1</sup>. De begrotingen van de ODZOB, OMWB en de ODBN voldoen aan deze kaders, uitgezonderd het weerstandsvermogen van de ODBN. Die is lager dan de streefwaarde. Het beschikbare provinciale exploitatiebudget 2021 hangt af van diverse nog onzekere factoren.

Het staat PS vrij als mede-eigenaar de zienschijze aan te vullen of te wijzigen.

### Het voorstel

1. De volgende zienschijze op de ontwerp-begroting 2021 aan het dagelijks bestuur van de ODZOB kenbaar te maken:
  - a) PS reageren instemmend op de ontwerp-begroting 2021 van de ODZOB;
  - b) Het beschikbare provinciale exploitatiebudget 2021 hangt af van diverse nog onzekere factoren.
2. De volgende zienschijze op de ontwerp-begroting 2021 aan het dagelijks bestuur van de OMWB kenbaar te maken:
  - a) PS reageren instemmend op de ontwerp-begroting 2021 van de OMWB;
  - b) Het beschikbare provinciale exploitatiebudget 2021 hangt af van diverse nog onzekere factoren.

---

<sup>1</sup> Het betreft bestuurlijke kaders, kwaliteitsborging, collectieve taken, inverdieneffecten, weerstandsvermogen, verplichte kentallen en budgetfair kader

3. De volgende zienswijze op de ontwerpbegroting 2021 aan het dagelijks bestuur van de ODBN kenbaar te maken:
- a) PS reageren instemmend op de ontwerpbegroting 2021 van de ODBN, onder de voorwaarde dat de ODBN:
- Haar kostenstructuur en -omvang kritisch tegen het licht houdt, door een vergelijkend onderzoek te doen ten opzichte van andere omgevingsdiensten
  - Haar weerstandsvermogen versterkt tot tenminste een minimaal niveau. Het weerstandsvermogen zou hierbij gebonden moeten zijn aan een minimale en maximale bandbreedte.
- b) Het beschikbare provinciale exploitatiebudget 2021 hangt af van diverse nog onzekere factoren.

**Datum**

28 april 2020

**Documentnummer**

4646114

### **Aanleiding**

Gemeenten en provincie hebben wettelijke taken voor vergunningverlening, toezicht en handhaving in de fysieke leefomgeving belegd bij omgevingsdiensten. Gemeenten en provincie vormen samen de eigenaren van de omgevingsdiensten. Deze omgevingsdiensten bereiden hun organisatie en bedrijfsvoering voor op de te verwachten opdrachten die zij van hun opdrachtgevers verwachten te ontvangen voor 2021. Dit is verwerkt in hun ontwerpbegrotingen 2021. De drie Brabantse omgevingsdiensten hebben hun ontwerpbegrotingen 2021 inclusief meerjarenraming 2022-2024 aan hun deelnemers verstuurd.

### Algemeen beeld van de ontwerpbegrotingen 2021

Nadat de omgevingsdiensten werden opgericht in 2014 volgden enkele roerige jaren. Uit de ontwerpbegrotingen 2021 tekent zich af dat de omgevingsdiensten in een rustiger vaarwater zijn beland. De financiële exploitatie is van de omgevingsdiensten in orde. Dat neemt niet weg dat er ook aandachtspunten zijn. De ODBN heeft aan robuustheid nog wat te winnen. En ook zijn er onzekerheden, die zijn benoemd in de ontwerpbegrotingen. De effecten van het Coronavirus zijn niet in de ontwerpbegrotingen 2021 verwerkt. Dat geldt, op de ODBN na, ook voor het uitstel van de Omgevingswet. Deze effecten worden meegenomen in navolgende Planning & Control documenten van de omgevingsdiensten.

### Bevoegdheid

De Wet gemeenschappelijke regelingen bepaalt dat de bevoegdheid tot het inbrengen van zienswijzen op de ontwerpbegroting bij gemeenteraden respectievelijk Provinciale Staten ligt<sup>2</sup>. In 2016 stelden GS toetsingskaders voor de begrotingen van de omgevingsdiensten vast. De ontwerpbegrotingen 2021 zijn hierop getoetst. Het staat PS vrij als mede-eigenaar de zienswijze op de begrotingen aan te vullen of te wijzigen. Op 11 januari 2019 heeft de griffie een memo verstrekt aan het presidium over de rol van PS bij omgevingsdiensten. Deze is toegevoegd als bijlage aan het statenvoorstel.

De provincie is vertegenwoordigd in regionale planning & control panels van de omgevingsdiensten om in een vroegtijdig stadium te adviseren om te komen tot adequate begrotingen van de 3 omgevingsdiensten.

---

<sup>2</sup> Artikel 59 Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR)

## Doel

- Provinciale Staten in positie brengen als één van de deelnemers van Brabantse omgevingsdiensten om te reageren naar hun Dagelijkse Besturen over de ontwerpbegrotingen 2021. Dit gebeurt vanuit de *eigenaarsrol* die de provincie heeft in de diensten.
- Bijdragen aan de kwaliteit en robuustheid van onderliggende begrotingen.

## Datum

28 april 2020

## Documentnummer

4646114

## Argumenten

*1a.1/2a.1/3a.1 De ontwerpbegrotingen 2021 van de ODZOB, OMWB en ODZOB voldoen aan hun eigen kaders.*

In de [Statenmededeling](#) over de kadernota's 2021 staan de inhoudelijke speerpunten en uitgangspunten voor de begroting. De ontwerpbegrotingen 2021 van de omgevingsdiensten sluiten aan op deze kadernota's. Alle begrotingen zijn structureel in evenwicht. Er wordt jaarlijks dus niet meer geld uitgegeven dan er binnenkomt.

*1.1b / 2.1b / 3.1b Het beschikbare provinciale exploitatiebudget 2021 hangt af van diverse nog onzekere factoren.*

Op dit moment is onduidelijk met welk bedrag de provinciale begroting wordt geïndexeerd voor loon- en prijsstijging vanaf 2021. Terwijl de omgevingsdiensten wél indexeren in hun voorgelegde begrotingen 2021 en deze doorrekenen aan de provincie. Voor 2021 gaan zij uit van een gewogen index van gemiddeld 3,2%. Daarnaast zijn er onzekerheden zoals de wegvallende dekking van het rijk van bodemtaken. Het rijk betaalde mee aan bepaalde bodemtaken die omgevingsdiensten voor de provincie uitvoeren. Deze dekking valt weg vanaf 2021. Doordat de Omgevingswet wordt uitgesteld blijft de provincie wel bodemtaken bekostigen die omgevingsdiensten uitvoeren. PS wordt hier via de gebruikelijke wijze in betrokken als hiervoor besluitvorming nodig is.

*1.2 De ontwerpbegroting 2021 ODZOB voldoet aan overige provinciale kaders*

De door GS-vastgestelde provinciale kaders omvatten inhoudelijke en financiële kaders<sup>3</sup>. Bijlage 1 toont hiervan achtergrondinformatie.

### Belangrijk om te weten:

- Er is sprake van een gezond en beheersbaar financieel beeld, dat in lijn ligt met de voorafgaande jaren;
  - Het gemiddelde uurtarief stijgt met 2,6% naar € 100,30;
  - De omzet stijgt van € 21,5 miljoen (2020) naar € 22,6 miljoen in 2021;
  - Het aantal begrote productieve uren stijgt licht naar 221.000 in 2021(2019: 216.000);
  - Het provinciale aandeel in de begroting 2021 komt uit op 45%;
  - De personele formatie bedraagt 205 fte. Hiervan is 20% overheadpersoneel.
- De ODZOB gaat uit van een efficiencyverbetering van 1% op de werkprogramma's door verdergaande standaardisatie;
- Het weerstandsvermogen om gewogen financiële risico's af te dekken voldoet aan de norm.

<sup>3</sup> Dit betreft bestuurlijke kaders, kwaliteitsborging, collectieve taken, inverdieneffecten, weerstandsvermogen, verplichte kentallen en budgetfair kader (zie 1.1b.)

### *2.2 De ontwerpbegroting 2021 OMWB voldoet aan overige provinciale kaders*

De door GS-vastgestelde provinciale kaders omvatten inhoudelijke en financiële kaders. Bijlage 1 toont hiervan achtergrondinformatie.

**Datum**

28 april 2020

**Documentnummer**

4646114

#### Belangrijk om te weten:

- Er is sprake van een gezond en beheersbaar financieel beeld, dat in lijn ligt de voorafgaande jaren;
  - Het gemiddelde uurtarief stijgt van € 92,20 naar € 94,70 (+2,7%);
  - De productieve uren worden geraamd op 335.000 (begroting 2020: 340.000);
  - De begrote omzet stijgt van € 32,7 miljoen (2020) naar € 34,9 miljoen;
  - Het begrote provinciale aandeel is 40%;
  - De personele formatie bedraagt 289 fte. Hiervan is 21% overhead.
- Het weerstandsvermogen om gewogen financiële risico's af te dekken voldoet aan de norm.

### *3.2 De ontwerpbegroting 2021 ODBN voldoet aan de overige provinciale kaders, uitgezonderd het weerstandsvermogen*

De door GS-vastgestelde provinciale kaders omvatten inhoudelijke en financiële kaders. Bijlage 1 toont hiervan achtergrondinformatie.

#### Belangrijk om te weten:

- Op basis van de begroting is er sprake van een gezond financieel beeld, waarbij nog moet blijken of de evenwichtige begroting ook in de praktijk ook robuust genoeg én de bedrijfsvoering 'in control' is;
  - Het gemiddelde uurtarief stijgt met 3,9% naar € 101,21
  - De productieve uren stijgen van 272.000 (2020) naar 293.000 (2021);
  - De begrote omzet stijgt van € 26,8 miljoen (2020) naar € 30 miljoen;  
Dit is gebaseerd op de werkprogramma's van 2020 én werk naar aanleiding van de transitie veehouderij;
  - Het begrote provinciale aandeel is circa 37%;
  - De personele formatie bedraagt 280 fte. Hiervan is 23% overheadpersoneel.
- Het weerstandsvermogen om gewogen financiële risico's af te dekken voldoet niet aan de norm. Zie 3.6 voor een toelichting daarop.

#### Bijzonderheden:

- Het Meerjaren Ontwikkelprogramma (MJOP<sup>4</sup>) om de bedrijfsvoering te verbeteren is volgens de ODBN in 2021 afgerond. Hiervoor is dan ook geen budget meer opgenomen.
- De ODBN heeft in haar begroting rekening gehouden met het uitstel van de Omgevingswet.

---

<sup>4</sup> Dit omvat: ICT-systemen onderling op elkaar aansluiten; Informatiebeleidsplan, Centraal Planningsbureau, Werving & selectie, actueel Inrichtingenbestand, Organisatie- en managementontwikkeling, begroting 2018+2019, nieuwe Gemeenschappelijke Regeling, doorontwikkelen Planning & Control cyclus, Uniformeren werkafspraken met deelnemers.

### 3.4 De kostenstijging van de ODBN (+3,9%) is hoger dan de loon/prijsindex (+2,7%)

De bovengemiddelde kostenstijging bij de ODBN wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een aangepast salarisgebouw, een nieuwe inschatting van inhuurkosten en een nieuwe CAO. Daarbij groeien de uitgaven voor personele overhead in de begroting procentueel mee met de omzet. In de zienswijze is de voorwaarde opgenomen dat de ODBN haar kostenstructuur en -omvang kritisch tegen het licht houdt, door een vergelijkend onderzoek te doen ten opzichte van andere omgevingsdiensten.

**Datum**

28 april 2020

**Documentnummer**

4646114

Onderstaand is het in 2021 gemiddelde begrote uurtarief opgenomen van de Brabantse omgevingsdiensten, met de stijging ten opzichte van 2020:

	<b>ODZOB</b>	<b>OMWB</b>	<b>ODBN</b>
Gemiddeld uurtarief	€ 100,30	€ 94,70	€ 101,21
<i>Stijging uurtarief</i>	<i>2,6%</i>	<i>2,7%</i>	<i>3,9%</i>

Tenslotte is het van belang dat kosten flexibel zijn, zodat deze ook kunnen dalen als de omzet terugvalt. In de begroting anticipeert de ODBN hier ook op.

### 3.5 Er zijn redenen om de ontwikkelingen bij de ODBN goed te monitoren.

Na het verlies in 2017 van € 1 miljoen (zie [jaarstukken 2017](#)) is een review uitgevoerd naar oorzaken van de financiële problemen. Via een [statenmededeling](#) is PS daarover geïnformeerd. Dit leidde tot een herziene begroting 2018 en een vertraagde begroting 2019 met kostendekkende, hogere uurtarieven. Via de [zienswijze](#) heeft PS zich hierover kunnen uitspreken. Om de bedrijfsvoering te verbeteren rondt de ODBN haar MJOP af. Na de afronding van het MJOP moet vanaf 2021 blijken of de bedrijfsvoering in orde is.

### 3.6 Het weerstandsvermogen van de ODBN voldoet niet aan de norm

De norm is dat de algemene reserve ten minste zo groot is als de financiële waarde van de gewogen risico's (norm: weerstandsratio is ten minste 1). In de ontwerpbegroting 2021 bedraagt deze 0,84. De lagere weerstandsratio vloeit hoofdzakelijk voort uit een eenmalige onttrekking uit het weerstandsvermogen in 2019 naar aanleiding van wachtgeldverplichtingen door personele trajecten. Van belang is dat het weerstandsvermogen versterkt wordt tot ten minste het gewenste, genormeerde niveau. Het weerstandsvermogen zou hierbij gebonden moeten zijn aan een minimale en maximale bandbreedte. De ODBN verwacht het weerstandsvermogen te versterken via begrotingsoverschotten én door risico's te verkleinen.

## Kanttekeningen

*Er zijn belangrijke onzekerheden in 2021*

Onzekerheden betreft onder meer de Omgevingswet (startdatum en de precieze gevolgen), ontwikkelingen rondom stikstof en P-FAS, maar ook personele risico's. Het laatstgenoemde omvat de zorg voor voldoende kwalitatief personeel om de begrote productie te kunnen realiseren. Het weerstandsvermogen van de omgevingsdiensten is hiervoor bedoeld om risico's te kunnen opvangen. Daarnaast worden risico's zoveel mogelijk via maatregelen beheerst. Personele risico's worden bijvoorbeeld verkleind doordat de drie omgevingsdiensten nadrukkelijk samenwerken rondom het werven en verdelen van capaciteit.

De financiële effecten van de Coronacrisis zijn nog niet in de begrotingen verwerkt. Deze zullen zichtbaar worden in tussentijdse rapportages en de jaarrekening 2020.

**Datum**

28 april 2020

**Documentnummer**

4646114

## Financiën

### Totaalbeeld ontwerpbegrotingen 2021 omgevingsdiensten

<i>begroting 2021 x € 1.000</i>	Totaal	Totaal	Totaal	Totaal
	ODZOB	OMWB	ODBN	
Basistaken	€ 7.126	€ 20.563	€ 13.823	€ 41.512
Verzoektaken	€ 14.174	€ 9.682	€ 13.062	€ 36.918
Collectieve taken	€ 1.254	€ 1.510	€ 3.145	€ 5.909
Overige	€ 50	€ 3.165	€ -	€ 3.215
<b>Totaal</b>	<b>€ 22.605</b>	<b>€ 34.920</b>	<b>€ 30.030</b>	<b>€ 87.554</b>
<i>Eigenaars aandeel PNB</i>	<i>45%</i>	<i>40%</i>	<i>37%</i>	

\* Collectieve taken omvatten ook Samen Sterk in Brabant (structureel) excl. SSIB Impuls (subsidie)

De in de bovenstaande tabel genoemde bedragen nemen de omgevingsdiensten in hun ontwerpbegroting 2021 op. Deze zijn gebaseerd op werkprogramma's van 2020. De feitelijke opdrachten voor 2021 moeten nog gemaakt worden waarin alle deelnemers via de opdracht hun eigen accenten kunnen leggen.

## Planning

	Begin zienswijze termijn	Einde zienswijze termijn	AB-vergadering
ODZOB	21-02-2020	19-05-2020	25-06-2020
OMWB	19-03-2020	05-06-2020	01-07-2020
ODBN	15-04-2020	19-06-2020	08-07-2020

## **Bijlagen**

1. Toets begrotingen 2021 omgevingsdiensten aan provinciale kaders
2. Memo Griffie: Rol PS bij omgevingsdiensten
3. Ontwerpbegroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 ODZOB
4. Ontwerpbegroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 OMWB
5. Ontwerpbegroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 ODBN

**Datum**

28 april 2020

**Documentnummer**

4646114

Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant,

de voorzitter,

de secretaris,

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

drs. M.J.A. van Bijnen MBA

Opdrachtgever: mevrouw M.J. van den Dries, (073) 680 83 33,  
mvddries@brabant.nl, programma Omgevingsrecht (ORO/VTH/EV).

Opdrachtnemer: de heer E.J.G. Broere, (073) 680 85 02, ebroere@brabant.nl,  
programma Omgevingsrecht (ORO/VTH/EV).





EINDHOVEN

VERZONDEN 20 MEI 2020

Retouradres Postbus 90150, 5600 RB Eindhoven

Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
T.a.v. Dagelijks Bestuur  
5601 KA EINDHOVEN

gemeente Eindhoven  
Ruimtelijke Expertise, Verkeer, Milieu en  
Duurzaamheid  
Behandeld door Maartje Essens  
Telefoon (040) 238 67 48  
Uw brief van  
Uw kenmerk  
Ons kenmerk 4789222  
19 mei 2020

Betreft: zienswijze begroting 2021

Geachte heer, mevrouw,

In de raadsvergadering van 19 mei 2020 is de begroting van uw organisatie besproken. Hierbij is een amendement ingediend dat door de raad is aangenomen. Het amendement is voor de volledigheid als bijlage toegevoegd.

De raad heeft besloten om:

1. De voorliggende begroting ODZOB 2021 niet goed te keuren.
2. De ODZOB te verzoeken een gewijzigde begroting 2021 aan te leveren met als uitgangspunten:
  1. een gelijkblijvend uurtarief in 2021, oftewel € 97,75 zoals gepresenteerd in de begroting 2020.
  2. het behoud van de genoemde taakstelling voor 2022 van 3% efficiency verbetering.

Hoogachtend,

Jeanke Verbruggen  
Griffier

Bijlage: aangenomen amendement A6



ChristenUnie



GROENLINKS  
EINDHOVEN



## Amendement-Zienswijze Begroting Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2021

A6

De ondergetekende, lid van de raad van de gemeente Eindhoven, heeft de eer het volgende amendement aan te bieden.

Gezien het Raadsvoorstel 'Zienswijze begroting ODZOB 2021', inboeknummer 20bst00358.

Gehoord de ter zake gevoerde discussie in de raadsvergadering van 19 mei 2020.

Overwegende dat:

- De gemeente Eindhoven de afgelopen jaren een streng financieel beleid heeft gevoerd en dat, zeker gezien de huidige crisis, ook de komende jaren zal moeten voortzetten.
- De gemeente Eindhoven ook van de aan haar gelieerde partijen verwacht dat scherp gestuurd wordt op kosten teneinde te voorkomen dat inefficiency van publieke instellingen, zoals bijvoorbeeld onze GR's, resulteren in hogere lasten voor onze inwoners en bedrijven.
- De Raad van Eindhoven bij voorgaande begrotingen (voor het eerst in 2016) middels amendementen en de zienswijze kenbaar heeft gemaakt de hoogte van de jaarlijks terugkerende indexering van de ODZOB niet acceptabel te vinden.

Van mening zijnde dat:

- De totale lasten van de ODZOB over de periode 2016 versus 2021 stijgen met een percentage dat niet in relatie lijkt te staan met de stijging van de productiviteit over dezelfde periode.
- Het er op lijkt dat de ODZOB de afgelopen vijf jaar nauwelijks in staat is gebleken haar organisatie efficiënter in te richten en de kosten hiervan middels jaarlijkse stijgingen van haar uurtarief (gemiddeld 3%) afwentelt op de deelnemers in de GR en dus indirect op de inwoners en bedrijven van de deelnemende gemeenten en de provincie.
- Een jaarlijkse indexering van gemiddeld 3% niet in verhouding staat tot de indexering die in de gemeente Eindhoven jarenlang van toepassing was op andere gelieerde partijen in bijvoorbeeld de cultuur en sportsector, waarbij soms zelfs sprake was van kortingen van 5%.
- Het recent gepubliceerde rekenkamerrapport op veel vlakken verbeterpunten ziet.
- Het de afgelopen jaren in onvoldoende mate is gelukt de ODZOB te bewegen richting meer efficiëntie en het er derhalve op lijkt dat alleen financiële sturing middels 0% indexering het gewenste effect kan sorteren.
- De huidige nieuwe realiteit het onmogelijk maakt om een continuering van jarenlang welhaast automatische indexering door te trekken in de begroting 2021.





Stelt de Raad voor te besluiten het ontwerp raadsbesluit als volgt aan te passen:  
De beslispunten 1 en 2 te laten vervallen:

1. In te stemmen met de zienswijze op de begroting 2021 van ODZOB.
2. De zienswijze te verzenden aan ODZOB.

En te vervangen door.

1. De voorliggende begroting ODZOB 2021 niet goed te keuren
2. De ODZOB te verzoeken een gewijzigde begroting 2021 aan te leveren met als uitgangspunten:
  1. een gelijkblijvend uurtarief in 2021, oftewel € 97,75 zoals gepresenteerd in de begroting 2020.
  2. het behoud van de genoemde taakstelling voor 2022 van 3% efficiency verbetering.
3. De voorliggende zienswijze in het geheel te laten vervallen en te volstaan met een schriftelijke mededeling zoals benoemd in dit gewijzigde besluit.

Eindhoven, 19 mei 2020

De leden van de raad,

Arnold Raaijmakers (PvdA), indiener  
Dre Rennenberg (OAE), voorsteller  
Rudy Reker (LPF), voorsteller  
Adem Topdag (DENK), voorsteller  
Henk Jager (CU), voorsteller  
Bart Habraken (GL), voorsteller

Dit amendement is aangenomen in de vergadering van 19 mei 2020.  
verworpen

J. Verbruggen, griffier

*JV*

*Aanwering 45 leden*

*Voor: PvdA(6) OAE(2) LPF(2) DENK(1)*

*CU(1) GL(7) SOPUS(2) D66(5) 26*

*Tegen: VVD(7) CDA(6) LE(1) DE LEEUW(1)  
SCHREURS(1) SP(3) 19*



## Bijlage.

Zonder uitputtend te kunnen en willen zijn, lijkt een beknopte toelichting zinvol.

Sinds 2016 is de Raad van Eindhoven kritisch. In 2016 werd al een amendement aangenomen door de Raad (unaniem) waarin de ODZOB opgeroepen werd haar efficiency te verbeteren, ondermeer door het aantal declarabele uren te verhogen. Ook werd in 2016 een tweede amendement aangenomen waarin de ODZOB werd opgeroepen de indexering van het uurtarief te matigen.

De jaren na 2016 werd keer op keer een soortgelijke oproep gedaan, helaas met weinig tot geen resultaat.

- Het aantal declarabele uren in de begroting van 2021 is identiek aan die in de begroting van 2017, namelijk 1.340 uur.
- Tegelijkertijd zijn de kosten jaar na jaar fors gestegen en is dit doorvertaald in stijgingen van het uurtarief:
  - 2016: € 85,71
  - 2021: € 100,30 (+17%).

Het lijkt erop dat het men bij de ODZOB de afgelopen jaren er nog niet echt van doordrongen was dat de Raad van Eindhoven, als een van de 22 deelnemers in deze GR, iets fundamenteel anders wil. En dit ook terug wil zien in een begroting met ambitie.

Voor 2021 kunnen de ambities vertaald worden door bijvoorbeeld werk te maken van de verbetering van de efficiency middels een verhoging van de declarabele uren naar de norm die al in 2016 genoemd werd, 1.370 uur.

Verder valt op dat er in de begroting van 2021 sprake is van forse stijgingen van de kosten in vergelijking met de realisatie van 2019. Enkele cijfers.

	realisatie 2019	begroting 2021
Salariskosten	€ 13.101k	€ 15.311k (+ 17% in 2 jr)
Opleidingskosten	€ 187k	€ 300k (+ € 113k, + 60%/2jr)



**ChristenUnie**

**GROENLINKS**  
EINDHOVEN

Reis- en verblijfskosten	€ 342k	€ 377k	(+ € 35k, + 10%/2jr)
Overige personeelskosten	€ 195k	€ 300k	(+ € 105k, + 54%/2jr)
Kapitaallasten	€ 295k	€ 344k	(+ € 49k, + 17%/2jr)
Totaal organisatiekosten	€ 1.507k	€ 1.665k	(+ 10% in 2 jr)

**Van:** Erik Minnen  
**Verzonden:** dinsdag 26 mei 2020 15:41  
**Aan:** Kim de Zwart  
**CC:** 'e.gennissen@gembest.nl'  
**Onderwerp:** Zienswijze Best

Kim,

Gisteren kreeg ik bericht van Ellen Gennissen van de gemeente Best dat men niet voornemens is om zienswijzen in te dienen.  
S.v.p. verwerken in jouw overzicht.

Met vriendelijke groet,

Erik Minnen  
controller

E.R. Minnen  
Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
Postbus 8035, 5601 KA Eindhoven  
Bezoekadres: Wal 28, Eindhoven  
T: 088-3690442  
E: [E.Minnen@odzob.nl](mailto:E.Minnen@odzob.nl)  
I: [www.odzob.nl](http://www.odzob.nl)



Volg, deel, verbind en [kijk met ons mee!](#)





Versie 25 februari, 13.00 uur

# Verslag DB-vergadering

20 februari 2020, 9.00-11.00 uur

ODZOB, Wal 28, Eindhoven, 0.6

**aanwezig** M.J. (Marc) van Schuppen (voorzitter)  
A.P. (Fons) d'Haens (vanaf punt 4.e en inclusief punt 4.a )  
A.J.L. (Tonny) Meulenstein  
P. (Pieter) van der Stek  
R. (Rik) Thijs  
J.M.L. (Marloes) Tolsma, secretaris  
J.J.M. (Judith) le Pair – Sommers, bestuursondersteuning  
M.M.J.F. (Mark) van der Ven, plaatsvervangend secretaris

**Afwezig** H.R. (Rik) Grashoff

---

## 1. Opening en vaststelling agenda

Van het rekenkameronderzoek ODZOB is een tussenrapportage ontvangen. Hierop konden betrokkenen reageren met een feitencheck. Algemene lijn die te destilleren is, is dat het met de individuele opdrachtverlening in het algemeen goed gaat, maar dat er aandachtspunten liggen t.a.v. het collectief opdrachtgeverschap. Het rapport wordt aangeboden aan de rekenkamer, die het openbaar maakt, als eerste aan de betrokken gemeenteraden. Daarna wordt de colleges de gelegenheid geboden om een reactie uit te brengen. De ODZOB heeft gevraagd het onderzoek voor 12 maart (i.v.m. het AB) openbaar te maken. Aangegeven wordt dat eerst de raden kunnen aangeven, wat zij van het rapport vinden.

Aan het einde van de agenda wordt een vertrouwelijk agendapunt toegevoegd, dat in aanwezigheid van enkel de DB-leden wordt besproken.

## 2. Mededelingen en ingekomen/verzonden stukken

### 2.a Vergaderschema DB/AB 2021

Het DB neemt hier kennis van.

Er is door de provincie een brief gestuurd aan het DB over de gemeentelijke kosten agrarische vergunningverlening en de verdeling van de toegezegde middelen. In verband met de coalitiebespreking in het provinciehuis zal gewacht worden op het doorzenden naar het DB en AB. Gemeente Eindhoven heeft de onderhandelaars bij de provincie een brief gestuurd om de toezegging die gedaan is onder de aandacht te brengen. Gevraagd wordt of de ODZOB ook een signaal afgeeft. Mevrouw Tolsma neemt dit punt mee in het overleg met de 3 Omgevingsdiensten en de provincie.

Mevrouw Tolsma deelt mee dat het AB MRE aan de directeur van de MRE de opdracht heeft gegeven om met de directeuren van de GGD, de Veiligheidsregio en de ODZOB de samenwerking nader te onderzoeken om



te kijken of hierdoor meer efficiency kan worden bereikt. Er zal een reactie worden opgesteld door de directeuren van de diensten. De vraag is waar samenwerking nog kan leiden tot een toegevoegde waarde. Het DB bespreekt de achterliggende vraag: het nog meer lean en mean doen van zaken, of het meer integraal werken en voorkomen van overlap tussen de diensten. Mevrouw Tolsma deelt de opdracht met de DB-leden. De heer Van der Stek zal meer inzicht hierin proberen te krijgen via de financiële adviescommissie, waarvan hij deel uitmaakt.

Mevrouw Tolsma meldt dat de ODZOB zich bezint op haar communicatiestrategie. Het DB is akkoord met het interviewen van enkele bestuursleden door een medewerker van team Communicatie over de communicatie-behoefte van het bestuur.

### **3. Verslag(en), actiepuntenlijst(en) en besluitenlijst(en)**

*3.a Verslag DB-vergadering 31 oktober 2019, concept d.d. 4 november 2019, 16.30 uur*  
Het DB stelt dit ongewijzigd vast.

*3.b Besluitenlijst DB-vergadering 31 oktober 2019, concept d.d. 4 november 2019, 16.00 uur*  
Het DB stelt deze ongewijzigd vast.

*3.c Actiepuntenlijst DB-vergadering 31 oktober 2019, concept d.d. 4 november 2019, 16.00 uur*  
Het DB stelt de actiepuntenlijst ongewijzigd vast en doorloopt deze.

### **4. Beleidsontwikkelingen**

#### *4.a Herziene bijdrage SSiB*

Dit agendapunt wordt behandeld na agendapunt 4f.

In het AB van november is aangegeven dat SSiB kan worden doorgezet vanaf 2021; er was echter geen consensus over de voorgestelde verhoging van de bijdrage. Gesproken wordt over het solidariteitsprincipe naar de rest van Brabant en de provincie. De verschillende in het voorstel genoemde opties worden besproken. Het DB geeft er niet de voorkeur aan om opnieuw uit de reserves te putten. Een begrotingswijziging traject is omvangrijk en ook niet gewenst. Het DB zal aan het AB voorstellen om voor 2021 de bijdrage inclusief verhoging in het collectief programma op te nemen. Bij het opstellen van de kadernota 2022 zal opnieuw worden bekeken op welke wijze de financiële verhoging kan worden geborgd. E.e.a. wordt in het AB-voorstel verwerkt. Na de presentatie die de ODBN over SSiB geeft in het AB (waarbij een toelichting dient te worden gegeven op de meegezonden memo), zal de heer d'Haens het door het DB voorgestelde scenario toelichten.

#### *4.b Proces en stand van zaken Staat van het mandaat en efficiency*

Met het voorstel wordt het bestuur geïnformeerd over de stand van zaken en is er een eerste schets gemaakt van de verschillende werkafspraken die met de deelnemers bestaan. In de begroting 2021 is een voorschot genomen op het feit, dat deze efficiencymaatregelen worden doorgevoerd.

#### *4.c Voorbereiding Omgevingswet 2020*

Niet alle deelnemers hebben op de vragenlijst gereageerd. Het is niet wenselijk dat gemeenten die zich afzijdig houden in het proces vertraging opleveren. Met de Kempengemeenten staat een afspraak op 5 maart om de input voor al deze gemeenten tegelijkertijd te bespreken.

De inventarisatie van ambities bij de deelnemers leidt tot extra wensen om dit als collectief op te pakken,





namelijk de advisering bij de Bruidsschat en de legeskosten. Daarnaast zijn nieuwe wensen op tafel gelegd die deelnemers individueel (of groepsgewijs) als opdracht bij de ODZOB kunnen neerleggen. Er is transparant gemaakt wat individueel en wat collectief is. Ongeveer de helft van de kosten wordt nu door de ODZOB zelf gedekt, voor de andere helft zijn extra middelen nodig. Voor gemeente Eindhoven wringt het dat er bij geplust is, gezien de discussie die in het college en de raad van Eindhoven plaatsvindt. De heer Thijs sluit zich als DB-lid aan bij het agenderen van het voorliggende voorstel aan het AB. Echter vanuit zijn positie als AB-lid wil hij zijn teleurstelling uiten over het feit dat niet de slag is gemaakt n.a.v. de gevoerde discussie in het AB van 21 november om nog scherper te onderscheiden wat ODZOB voor het collectief moet oppakken en waar sprake zou moeten zijn van individuele wensen en om werkzaamheden te faseren. De input van gemeente Eindhoven is wel bekeken, maar het voorstel is er niet op aangepast. Het DB is van mening dat niet meer gewacht kan worden en dat de ODZOB zich als organisatie (afdoende) moet gaan inrichten op de komst van de Omgevingswet.

#### *4.d Afspraken Regionale samenwerking Zuidoost-Brabant Omgevingswet*

Wat eerder door de gemeentesecretarissen is afgesproken, was onvoldoende bindend. Met de nu gemaakte afspraken is er een sterkere bestuurlijke verankering, voor langere tijd. Het gezamenlijk optrekken van de GR'en (Veiligheidsregio, GGD en ODZOB) heeft een belangrijke rol gespeeld bij de totstandkoming van de afspraken. In de secretarissenkring van maart zullen de secretarissen worden verzocht om de afspraken in de colleges te brengen en deze te laten bekrachtigen. Daarna zal het document ter bekrachtiging voorliggen in de AB's van de verbonden partijen. Om het AB ODZOB op voorhand alvast te informeren, wordt het onderwerp voor het AB van 12 maart geagendeerd. Deze routing kan nog wat helderder worden verwoord, dit wordt aangepast in het AB-voorstel.

#### *4.e Terugblik AB 21 november*

Het DB onderstreept het belang van:

- een goede voorbereiding van de stukken door de ambtelijk ondersteuners (via OGP, OGP-werkgroepen en door individuele ambtenaren);
- het efficiënt inrichten van werkgroepen (mandaat deelnemers, oog voor bestuurlijke sensitiviteit – bijvoorbeeld door de koppeling te maken met een bestuurlijk opdrachtgever, duidelijke opdracht, competenties projectleider/deelnemers);
- subregionale afstemming (ambtelijke en bestuurlijk) voor de AB-vergaderingen;
- kritisch zijn op de agenda (o.a. wat komt ter informatie op de agenda), niet per definitie alle fasen van BOB-model doorlopen in een vergadering, presentaties vooraan zetten;
- niet bij voorbaat een werkconferentie koppelen aan een AB-vergadering, maar dit naar behoefte doen, als er onderwerpen zijn die zich hiervoor lenen. Belangrijk punt is de bestuurders aan het woord te laten. Wanneer het OGP-lid van tevoren zijn/haar bestuurder goed informeert, dan is een gecombineerde bijeenkomst/werkconferentie met bestuurder en OGP ook niet nodig. Meningsvorming en deelnemers informeren kan ook plaatsvinden in het reguliere AB. Daarvoor is geen werkconferentie nodig.
- vooraf wordt bepaald voor welke agendapunten het gewenst is dat de portefeuillehouder een toelichting in het AB geeft;
- voor de AB-vergaderingen (ook in de planning 2022) wordt 2 uur aangehouden.

De heer Thijs geeft in het verlengde van bovengenoemde punten een signaal af over de Agrofood-bijeenkomsten. Gevraagd wordt om kritisch naar de inhoud en vorm te kijken. Mevrouw Tolsma bespreekt dit met de projectleiders.

*4.f AB-presentatie Omgevingswet en Volksgezondheid – BrOS en Omgevingsatlas*

Het DB gaat akkoord met een presentatie over dit onderwerp in het AB.

*4.g Collectief programma 2020 e.v.*

Op verzoek van de gemeente Eindhoven is het programma in het DB geagendeerd. Ten tijde van het bespreken van de kadernota 2022 dient ook naar de prioritering van het collectief programma te worden gekeken. Sommige projecten lopen af, van bepaalde onderwerpen als ZZS zou overwogen kunnen worden deze op te nemen.

De heer Thijs heeft signalen opgevangen, in het kader van het ROK TH, dat de consignatiemetingen geluid geen doorgang meer zullen vinden. Mevrouw Tolsma verduidelijkt dat nu op elk gewenst tijdstip medewerkers van de ODZOB opgeroepen worden voor metingen en dat het streven is om dit efficiënter te organiseren. Door metingen vooraf te plannen en door klachtenpatronen beter te analyseren, kan veel slimmer worden omgegaan met de klachten. Met de gemeente Eindhoven zal een overleg worden gepland om te bezien hoe de nieuwe aanpak het beste aan kan sluiten bij de problematiek die in Eindhoven speelt. Ook met alle andere gemeenten zal overleg plaatsvinden. In die zin wordt gewezen op de mogelijke meerwaarde van uitbreiding van het meetnet met geluid.

*4.h Afvaardiging BIZOB*

Het DB gaat akkoord met het voorstel, in het AB wordt de behoefte gepeild voor deelname aan de Vergadering van Aangesloten van BIZOB namens de ODZOB.

*4.i Stand van zaken PFAS*

Het DB gaat akkoord met het voorstel.

## **5. Financien en bedrijfsvoering**

*5.a Voorlopige jaarcijfers 2019*

De heer Van der Stek geeft een toelichting. De mailing over de voorlopige jaarcijfers worden ook in kopie naar de AB-leden bestuur. Gevraagd wordt waarom er minder opdrachten voor derden zijn uitgevoerd. Dit heeft te maken met de veranderde markt (vraag). Het DB gaat akkoord met het voorstel.

*5.b Ontwerpbegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024*

De ontwerpbegroting volgt het concernplan. In de inleiding zal worden verwezen naar de efficiencymaatregelen, die zijn opgenomen in de begroting, naar aanleiding van zienswijzen van gemeenten. Inclusief deze wijziging gaat het DB akkoord met de ontwerpbegroting.

*5.c Inkoopstrategie aanbesteding VTH-applicatie*

Het DB gaat formeel akkoord met het voorstel dat tussentijds al bekrachtigd was. Door een goede samenwerking kunnen kosten worden bespaard.

*5.d Planning- en controlkalender 2020*

Het DB gaat akkoord met het voorstel.

## **6. P&O**

-



**7. Rondvraag**

Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.

**8. Vertrouwelijk agendapunt**

In aanwezigheid van alleen de DB-leden wordt een vertrouwelijk agendapunt besproken.

**9. Sluiting**

De voorzitter sluit het overleg om 11.00 uur.

**Volgende vergadering**

De volgende DB-vergadering vindt plaats op 2 april 2020, 9.00-11.00 uur bij de ODZOB.



Versie 25 februari 2020, 9.30 uur

# Actiepuntenlijst DB-vergadering

20 februari 2020, 9.00-11.00 uur,  
ODZOB, Wal 28, Eindhoven, 0.6

Nr.	Datum overleg	Onderwerp / Afspraken	Wie	Wanneer
98	31-10-2019	Laten instellen bestuurlijke stuurgroep Omgevingswet	Mevrouw Tolsma	AB 21 november 2019
99	31-10-2019	Nieuwsbrief AB over informatieplicht energiebesparing sturen	Mevrouw Tolsma	z.s.m.
100	31-10-2019	Zorgen dat ambtelijk afgestemd wordt tussen de ODZOB en gemeenten Eindhoven en Helmond i.h.k.v. bestuursopdracht Omgevingswet (desgewenst brengen deze gemeenten een amendement in het AB in).	Mevrouw Tolsma/ de heer Thijs	z.s.m.
101	31-10-2019	Afstemming de heer V.d. Stek met mevrouw V.d. Waardenburg over financiering implementatie VTH applicatie uit de algemene reserve	De heer Van der Stek	Voor AB 21 november 2019
102	31-10-2019	Vervangen de heer Van Schuppen als voorzitter in het DB van 5 december	De heer Van der Stek	5 december 2019
103	20-2-2020	Inbrengen signaal toezegging middelen door provincie t.a.v. gemeentelijke kosten agrarische vergunningverlening in overleg met provincie/3 OD's	Mevrouw Tolsma	24-2-2020
104	20-2-2020	Verspreiden opdracht AB MRE over onderzoek efficiency 4 GR'en	Mevrouw Tolsma	z.s.m.
105	20-2-2020	Verhelderen vraag AB MRE over onderzoek efficiency 4 GR'en via financiële adviescommissie	De heer V.d. Stek	Maart 2020
106	20-2-2020	Herziene bijdrage SSiB -uitwerken AB-voorstel naar gekozen scenario DB -toelichten scenario in AB	-De heer V.d. Ven -De heer D'Haens	-26-2-2020 -12-03-2020
107	20-2-2020	Onder de aandacht brengen in raadsinformatiebijeenkomsten dat efficiencymaatregelen (i.r.t. aanbevelingen staat v/h mandaat) meegenomen zijn in begroting 2021	Mevrouw Tolsma	April 2020



108	20-02-2020	Signaal over vorm en inhoud Agrofoodbijeenkomsten bespreken met projectleiders	Mevrouw Tolsma	z.s.m.
109	20-02-2020	In de inleiding van ontwerpbegroting 2021 zal worden verwezen naar de efficiencymaatregelen (naar aanleiding van zienswijzen van gemeenten).	Mevrouw Tolsma	21-2-2020



versie 27 februari 2020, 12.00 uur

# Besluitenlijst DB-vergadering

20 februari 2020, 9.00-11.00 uur

ODZOB, Wal 28, Eindhoven, 0.6

Agendapunt	Onderwerp	Voorstel	Besluit
3.a-3.c	Verslag, actiepuntenlijst en besluitenlijst DB 5 september		Het DB stelt deze vast.
4.a	Herziene bijdrage SSiB	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Een keuze te maken uit een aantal opties hoe kan worden omgegaan met de gevraagde financiële verhoging van SSiB.</li><li>2. Deze keuze aan het AB van 12 maart voor te leggen en een presentatie te laten verzorgen door een SSiB-vertegenwoordiger.</li></ol>	Het DB besluit voor 2021 om de kosten en extra bijdrage in het collectief programma op te nemen (binnen bestaand budget). Nader bezien hoe de financiële verhoging kan worden geborgd in de begroting van 2022 (via de kadernota).
4.b	Proces en stand van zaken Staat van het mandaat en efficiency	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Kennis te nemen van het proces inzake de Staat van het mandaat en efficiency, inclusief het overzicht van de werkafspraken met de deelnemers;</li><li>2. Het AB te informeren over de stand van zaken met de bijgevoegde informerende nota.</li></ol>	Het DB besluit conform voorstel.
4.c	Vorbereiding Omgevingswet 2020	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Bijgevoegde AB-voorstel ter besluitvorming voorleggen aan het AB.</li></ol>	Het DB besluit conform voorstel.
4.d	Afspraken Regionale samenwerking Zuidoost-Brabant	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Akkoord te gaan met het ter kennis te brengen aan het AB van de Afspraken Regionale samenwerking Omgevingswet middels bijgaand AB-voorstel;</li><li>2. Akkoord te gaan met het ter kennis te brengen aan het AB van de voortgang van de uitvoering</li></ol>	Het DB besluit conform voorstel, in het AB-voorstel wordt het besluitvormingsproces verhelderd.



		<p>van de regionale samenwerking zoals verwoord in de bijlage Nieuwsbrief Speelhuismanifest;</p> <p>3. Akkoord te gaan met het voorstel aan het AB om de regionale stuurgroep, die voorzien is in het kader van de afspraken regionale samenwerking, in de plaats te laten komen van de stuurgroep die was voorzien bij het voorstel Bestuursopdracht Omgevingswet van november 2019.</p>	
4.e	Terugblik AB 21 november	<p>1. Terug te kijken op de bijeenkomst van het AB op 21 november.</p> <p>2. Verbeterpunten te benoemen.</p>	Het DB benoemt verbeterpunten, zie verslag.
4.f	AB-presentatie Omgevingswet en Volksgezondheid - BrOS en Omgevingsatlas	<p>1. Om op verzoek van de deelnemers een presentatie te verzorgen in het AB van 12 maart 2020 over de Omgevingswet en Volksgezondheid met speciale aandacht voor de Brabantse OmgevingsScan (BrOS) van de GGD en de Omgevingsatlas van de ODZOB.</p> <p>2. De GGD uit te nodigen om een bijdrage te leveren aan de presentatie.</p> <p>3. Fred Stouthart de opdracht te geven de presentatie voor te bereiden met de GGD en af te stemmen met projectleider Omgevingswet (Wouter Schenk).</p>	Het DB besluit conform voorstel.
4.g	Collectief programma 2020 e.v.	<p>1. Kennis te nemen van het vastgestelde collectief programma 2020, met inbegrip van de verdeling tussen de structurele en incidentele inzet.</p> <p>2. De directie op te dragen de voortgang van de resultaten van het collectief programma 2019 en 2020 in de reguliere P&amp;C-cyclus expliciet terug te laten komen.</p>	Het DB besluit conform voorstel.



		3. De directie op te dragen projecten en activiteiten "smart" te formuleren voor het werkprogramma van 2021.	
4.h	Afvaardiging BIZOB	<ol style="list-style-type: none"><li>1. In te stemmen het AB ODZOB te vragen een vertegenwoordiger aan te wijzen voor deelname in de Vergadering van Aangesloten van BIZOB.</li><li>2. In te stemmen met agendering van bijgevoegd AB-voorstel voor het AB van 12 maart 2020.</li></ol>	Het DB besluit conform voorstel.
4.i	Stand van zaken PFAS	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Kennis nemen van de stand van zaken rondom PFAS bodemonderzoek;</li><li>2. Kennis nemen van de Brabant brede en landelijke aanpak PFAS;</li><li>3. AB informeren over de stand van zaken PFAS volgens bijgevoegd voorstel.</li></ol>	Het DB besluit conform voorstel.
5.a	Voorlopige jaarcijfers 2019	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Kennis te nemen van de in deze adviesnota gepresenteerde voorlopige (en nog door de externe accountant te toetsen) uitkomsten jaarrekening 2019.</li><li>2. In te stemmen met verzending van bijgevoegde informatiebrief aan de colleges van de deelnemers zodat zij tijdig de informatie hebben ter verwerking van de relevante informatie in hun jaarstukken.</li><li>3. In te stemmen met verzenden van bijgevoegde handreiking Raads- en Stateninformatiebrief aan de colleges.</li></ol>	Het DB besluit conform voorstel.
5.b	Ontwerpbegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 ODZOB	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Instemmen met de ontwerpbegroting.</li><li>2. Instemmen met het versturen van deze ontwerpbegroting naar de raden en staten met het verzoek om zienswijzen in te dienen.</li><li>3. Instemmen met bijgevoegde aanbiedingsbrief bij de ontwerpbegroting 2021.</li></ol>	Het DB besluit conform voorstel.





5.c	Inkoopstrategie aanbesteding VTH-applicatie	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Gezamenlijk met negentien gemeenten in de regio Zuidoost-Brabant, twee gemeenten in Brabant Noord en twee gemeenten in Gelderland een Europese openbare aanbestedingsprocedure te doorlopen.</li><li>2. Met de door Bizob opgestelde inkoopstrategie voor de aanbesteding "VTH applicatie" in te stemmen.</li><li>3. De directeur voor het aangaan van de overeenkomst met de te contracteren partij te machtigen.</li><li>4. Het inkoopteam voor wat betreft het voeren van alle routinematige correspondentie in het kader van de aanbesteding met de (potentiële) inschrijvers te mandateren.</li></ol>	Het DB besluit conform voorstel.
5.d	Planning- en controlkalender 2020	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Vaststellen Planning &amp; control kalender 2020</li><li>2. Instemmen met agendering van bijgevoegd AB-voorstel voor de AB-vergadering van 12 maart 2020.</li></ol>	Het DB besluit conform voorstel.



versie 7 april, 17.00 uur

# Verslag DB-vergadering

2 april 2020, 9.00-11.00 uur

Conference call

**aanwezig** M.J. (Marc) van Schuppen (voorzitter)  
H.R. (Rik) Grashoff (vanaf punt 2)  
A.P. (Fons) d'Haens  
A.J.L. (Tonny) Meulenstein  
P. (Pieter) van der Stek  
R. (Rik) Thijs  
J.M.L. (Marloes) Tolsma, secretaris  
J.J.M. (Judith) le Pair – Sommers, bestuursondersteuning  
M.M.J.F. (Mark) van der Ven, plaatsvervangend secretaris

## Afwezig

---

### 1. Opening en vaststelling agenda

De heer Van Schuppen opent de vergadering om 9.05 uur.

De heer van der Stek en mevrouw Tolsma delen mee dat Roxit op het laatste moment heeft besloten om geen aanbidding te doen voor de ontwikkeling van een nieuw VTH-systeem. Er lopen enkele trajecten waarbij deze leverancier de benodigde capaciteit niet kan leveren. Er hebben wel twee andere leveranciers ingeschreven voor het VTH-aanbestedingstraject.

In verband met het uitstellen van de invoering van de Omgevingswet zal in het DB/AB van juni een aangepaste planning komen voor de voorbereiding op deze wet. Op 8 april vindt een bestuurlijk overleg plaats tussen minister van Veldhoven en de koepels VNG en IPO. Daarna zal naar verwachting duidelijk worden wat de nieuwe ingangsdatum wordt.

### 2. Mededelingen en ingekomen/verzonden stukken

#### *2.a Raadsinformatiebijeenkomst ontwerpbegrotingen 2021 4 GR'en*

Deze gaan in verband met de coronacrisis niet door.

#### *2.b Brief provinciale bijdragen aan gemeentelijke kosten agrarische vergunningverlening*

De provincie heeft deze brief gestuurd met de intentie deze ter informatie aan DB en AB aan te bieden. Tussentijds is ambtelijk overleg geweest tussen de 3 OD's en de provincie, toen is besloten te wachten op het versturen van de brief i.v.m. het proces van coalitievorming. De heer Thijs zet zijn vraagtekens bij de omvang van de financiële dekking. De inhoud van de brief is conform advies van de Taskforce transitie veehouderij, die in november 2019 in het AB is besproken. De heer Grashoff verzoekt de brief zo spoedig mogelijk ter kennis te stellen aan de AB-leden.



### 3. Verslag(en), actiepuntenlijst(en) en besluitenlijst(en)

#### *3.a Verslag DB-vergadering 20 februari 2020 concept d.d. 25 februari, 13.00 uur*

Het DB stelt het verslag vast. Naar aanleiding van het verslag meldt de heer Thijs dat hij in betreffende vergadering de behoefte van gemeente Eindhoven om meer solidariteit te betrachten heeft aangegeven. Hieromtrent is nu een gespreksnotitie in voorbereiding samen met de gemeente Helmond. Er zal een afspraak gepland worden voor de heer Thijs, mevrouw Van den Waardenburg, de heer Van Schuppen en mevrouw Tolsma.

#### *3.b Besluitenlijst DB-vergadering 20 februari 2020, concept d.d. 27 februari, 12.00 uur*

Het DB stelt deze ongewijzigd vast.

#### *3.c Actiepuntenlijst DB-vergadering 20 februari 2020, concept d.d. 25 februari 9.30 uur,*

Het DB stelt de actiepuntenlijst ongewijzigd vast en doorloopt deze.

Naar aanleiding van de actiepuntenlijst meldt de heer Van der Stek dat er geen bijeenkomst meer is geweest van de adviescommissie financiën MRE. In de vorige vergadering is, met het oog op de vraag van het AB MRE aan de directeuren van de GR'en om te onderzoeken hoe meer efficiency kan worden bereikt, besproken dat dit betrekking heeft op eventuele overlap in zaken waarop de diensten zich richten en op de mate van integraal werken.

Het signaal over de Agrofoodbijeenkomsten is besproken met de projectleiders van de ODZOB en gemeenten, in de volgende (fysieke) bijeenkomst zal rekening gehouden worden met de benoemde verbeterpunten.

### 4. Beleidsontwikkelingen

#### *4.a Rekenkameronderzoek ODZOB*

Er zijn geen aanvullende reacties van DB-leden gekomen op de memo, die hen tussentijds is toegestuurd. (De DB-leden hebben eerder per mail laten weten met de memo te kunnen instemmen, danwel hebben geen bezwaren geuit. De memo is daarom ter kennisname aan het AB toegezonden.)

Het DB is van mening dat de ODZOB nu niet aan zet is, maar dat bescheidenheid past. Eerst dient gewacht te worden op de reacties van de raden van de gemeenten die opdrachtgever waren van het rekenkameronderzoek. Vervolgens is het gewenst om deze reactie te agenderen voor het AB met de vraag of het standpunt van betreffende raden breed gedeeld wordt door het AB. Daarna zal de rol van de ODZOB bekeken worden. De processtappen in de memo zullen nader worden genuanceerd door de heer Van der Ven met een aanvullende mail voor het AB.

#### *4.b Transitie bodem naar Omgevingswet*

Gemeente Eindhoven heeft ambtelijk enkele opmerkingen doorgegeven over de brief, dit is onder de aandacht gebracht bij de betrokken ODZOB-medewerkers.

Gesproken wordt over hoe de genoemde bedragen zich verhouden tot de afgelopen 3 jaar gehanteerde verdeelsleutel. Er zijn nog geen bedragen bekend, maar om de gemeenten enige leidraad mee te geven is een raming gedaan op basis van ervaringscijfers. Gevraagd wordt om hier ook het solidariteitsprincipe mee te nemen.

Als de Omgevingswet wordt uitgesteld, bestaat de mogelijkheid dat dit ook geldt voor deze transitie.

Het DB is van mening dat het goed is om in de brief aan de deelnemers de afweging mee te geven de taken



bij de ODZOB neer te leggen, zodat de gemeenten ontzorgd worden, er efficiënt gewerkt kan worden en er bespaard kan worden op de kosten.

De heer Thijs krijgt mandaat van het DB om de aangepaste brief te accorderen.

Het DB gaat akkoord met het laten deelnemen van de heer Thijs in de Brabantbrede stuurgroep.

Inclusief deze opmerkingen is het DB akkoord met het voorstel.

#### *4.c Gevolgen coronacrisis ODZOB*

De ODZOB heeft de balans gezocht in het voortzetten van het toezicht, met in achtname van de spelregels die het kabinet heeft uitgevaardigd in het kader van de crisis. Waar het administratief/telefonisch kan, gebeurt het zodanig. Maar helemaal stoppen met fysieke controles is niet gewenst. Als overheid wil je zichtbaar blijven, ook op andere gebieden dan corona. Managers coachen medewerkers en medewerkers ondersteunen elkaar. Als een medewerker of gezinslid tot een kwetsbare groep behoort, dan hoeft er geen fysiek toezicht te worden uitgevoerd.

Gesproken wordt dat er wel nuanceverschillen zijn tussen de Brabantse Omgevingsdiensten m.b.t. het uitvoeren van toezicht en het nemen van personele maatregelen. Het DB staat achter de door de ODZOB ingeslagen weg en uit de complimenten hiervoor.

In de vergadering van juni zal het AB geïnformeerd worden over hoe de ODZOB omgaat met de bedrijfsprocessen. Er wordt grondig gekeken naar leegloop en welke andere zinvolle dingen medewerkers kunnen doen (kwaliteitsverbetering, opschonen gegevens en dossiers, etc.). Deels kan dit als declarabel werk worden beschouwd.

Vanuit gemeenten komen verzoeken om ondersteuning op andere terreinen dan de reguliere VTH-taken. Het DB hecht eraan dat hiervoor facturen gestuurd worden en dat in onderling overleg bekeken zal worden hoe de ODZOB van betekenis kan zijn voor de deelnemers (als de reguliere werkzaamheden niet uitgevoerd kunnen worden). Eventueel kan sprake zijn van aangepaste tarieven, maar dat kan ook na afloop van deze periode nog afgesproken worden. Zodoende wordt het financieel risico niet afgewenteld op de dienst. De kaders en afspraken in de begroting (waaronder de bijdragen van de deelnemers) zijn leidend. Mocht dat echt onhoudbaar blijken, dan kan teruggevallen worden op de basisregels van de GR. Wel vraagt het DB de ODZOB er alles aan te doen om het werk zo veel mogelijk door te laten gaan.

Gesproken wordt verder over het stilleggen van alle sollicitatieprocedures. Het DB is van mening dat voor functies die betrekking hebben op het basispakket, de sollicitatieprocedures gewoon door moeten lopen. Deze tijd biedt wellicht mogelijkheden om mensen makkelijker te binden. Daar waar het om capaciteitsuitbreiding gaat vindt het DB een stop wel logisch.

Het AB zal opnieuw per mail geïnformeerd worden over de coronaontwikkelingen m.b.t. de ODZOB. Hierbij zal aangegeven worden dat de inhoud van het bericht wellicht ook interessant is voor de raadsinformatiebrief.

#### *4.d Benoeming lid van de Stuurgroep Regionaal Meetnet Zuidoost-Brabant*

Het DB kan instemmen met het voorstel.

## **5. Financien en bedrijfsvoering**

### *5.a Voorlopige jaarcijfers 2019*

Het DB uit de complimenten voor het mooie resultaat en iedereen die bijgedragen heeft aan het opstellen van de jaarrekening. Dat er vertrouwen is in de dienst wordt uitgestraald door het volume van de verzoektaken, die bij de ODZOB zijn neergelegd. Ook prettig dat de cijfers tijdig bekend zijn. In deze jaarrekening zijn de effecten van corona na de balansdatum opgenomen.

Een enkele tekstuele aanpassing op verzoek van de accountant zal nog besproken worden in de

auditcommissie, die 2 april plaatsvindt. De heer Van der Stek heeft mandaat om dit af te handelen.

#### **6. P&O**

Gesproken wordt over personele voorzieningen als zorgverlof en reiskostenvergoeding en hoe hiermee om gegaan wordt in relatie tot de coronacrisis. Het MT-opleidingstraject loopt vertraging op.

Namens het DB zal een videoboodschap door de heer Van Schuppen worden gemaakt, als hart onder de riem voor de ODZOB-medewerkers.

#### **7. Rondvraag**

De heer Van der Stek meldt een actualiteit rondom het VTH-aanbestedingstraject: wanneer de invoering van de Omgevingswet langer dan een jaar op zich laat wachten, dan treedt een clause met ontbindende voorwaarde in werking.

#### **8. Sluiting**

De voorzitter sluit het overleg om 11.00 uur.

De heer Grashoff meldt dat wellicht op 5 juni het nieuwe college van GS van de provincie Noord-Brabant wordt geïnstalleerd, wat zou betekenen dat hij op 4 juni voor het laatst deel zal nemen aan dit DB.

#### **Volgende vergadering**

De volgende DB-vergadering vindt plaats op 4 juni 2020, 9.00-11.00 uur bij de ODZOB.



versie 14 april 2020, 11.30 uur

# Actiepuntenlijst DB-vergadering

2 april 2020, 9.00-11.00 uur,  
conference call

Nr.	Datum overleg	Onderwerp / Afspraken	Wie	Wanneer
103	20-2-2020	Inbrengen signaal toezegging middelen door provincie t.a.v. gemeentelijke kosten agrarische vergunningverlening in overleg met provincie/3 OD's	Mevrouw Tolsma	24-2-2020
104	20-2-2020	Verspreiden opdracht AB MRE over onderzoek efficiency 4 GR'en	Mevrouw Tolsma	z.s.m.
105	20-2-2020	Verhelderen vraag AB MRE over onderzoek efficiency 4 GR'en via financiële adviescommissie	De heer V.d. Stek	Maart 2020
106	20-2-2020	Herziene bijdrage SSiB -uitwerken AB voorstel naar gekozen scenario DB -toelichten scenario in AB	-De heer V.d. Ven -De heer D'Haens	-26-2-2020 -12-03-2020
107	20-2-2020	Onder de aandacht brengen in raadsinformatiebijeenkomsten dat efficiencymaatregelen (i.r.t. aanbevelingen staat v/h mandaat) meegenomen zijn in begroting 2021	Mevrouw Tolsma	April 2020
108	20-02-2020	Signaal over vorm en inhoud Agrofoodbijeenkomsten bespreken met projectleiders	Mevrouw Tolsma	z.s.m.
109	20-02-2020	In de inleiding van ontwerpbegroting 2021 zal worden verwezen naar de efficiencymaatregelen (naar aanleiding van zienswijzen van gemeenten):	Mevrouw Tolsma	21-2-2020
110	2-4-2020	Aangepaste planning traject Ow voor AB agenderen	Mevrouw Tolsma	AB 25 juni
111	2-4-2020	Brief provinciale bijdragen aan gemeentelijke kosten agrarische vergunningverlening aan AB versturen	Mevrouw Le Pair	z.s.m.
112	2-4-2020	Gesprek over solidariteit met Eindhoven, Helmond en de ODZOB	De heer Thijs	z.s.m.
113	2-4-2020	Mail AB over reflectie rekenkameronderzoek (na akkoord DB)	De heer Van der Ven	z.s.m.



114	2-4-2020	Brief bodem aanpassen en laten accorderen door de heer Thijs	Mevrouw Tolsma	z.s.m.
115	2-4-2020	Informeren AB over bedrijfsprocessen ODZOB i.r.t. het coronavirus -per mail -in het AB	Mevrouw Tolsma	-z.s.m. -AB 25 juni
116	2-4-2020	Evt. minimale aanpassingen jaarstukken via auditcommissie afhandelen	de heer V.d. Stek	2-4-2020
117	2-4-2020	Videoboodschap namens DB opnemen	De heer Van Schuppen	2-4-2020



versie 8 april 2020, 10.00 uur

# Besluitenlijst DB-vergadering

2 april 2020, 9.00-11.00 uur

Conference call

Agendapunt	Onderwerp	Voorstel	Besluit
3.a-3.c	Verslag, actiepuntenlijst en besluitenlijst DB 20 februari		Het DB stelt deze vast.
4.a	Rekenkameronderzoek ODZOB	<ol style="list-style-type: none"><li>1. De reflectie op het rekenkameronderzoek ODZOB vast te stellen die eerder per email aan het DB ter instemming is voorgelegd;</li><li>2. Gedachtewisseling te hebben over deze reflectie;</li><li>3. Rol en positie te bepalen van het DB.</li></ol>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. De processtappen die in de memo zijn beschreven worden genuanceerd, evenals de (volgende) rol van de ODZOB.</li><li>2. De heer Van der Ven schrijft een tekstvoorstel (mail) om het AB tussentijds te informeren, dit voorstel wordt eerst ter accordering voorgelegd aan het DB.</li></ol>
4.b	Transitie bodem naar Omgevingswet	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Kennis nemen van het projectplan en werkwijze.</li><li>2. Een afgevaardigde namens het DB in de Brabantbrede bestuurlijke stuurgroep benoemen.</li><li>3. Instemmen met brief aan nieuwe bevoegd gezag gemeenten bodem aangaande reserveren budget 2021 in voorjaarsnota's.</li></ol>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Conform voorstel.</li><li>2. Het DB vaardigt de heer Thijs namens het DB af als lid van de Brabantbrede bestuurlijke werkgroep.</li><li>3. Inclusief enkele aanpassingen (zie verslag), gaat het DB akkoord. De heer Thijs krijgt mandaat om de aangepaste brief te accorderen.</li></ol>
4.d	Benoeming lid van de Stuurgroep Regionaal Meetnet Zuidoost-Brabant	<ol style="list-style-type: none"><li>1. De heer H.J.M. Beex te benoemen als lid van de Stuurgroep Regionaal Meetnet Zuidoost-Brabant.</li></ol>	Het DB besluit conform voorstel.
5.a	Voorlopige jaarstukken 2019	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Vaststellen van de voorlopige jaarstukken 2019.</li><li>2. Kennisnemen van het accountantsverslag.</li><li>3. Instemmen met de verzending van de voorlopige jaarstukken 2019 en het</li></ol>	Het DB besluit conform voorstel. De heer Van der Stek heeft mandaat om een enkele tekstuele aanpassing (op verzoek van de accountant) af te handelen via de auditcommissie van 2 april.





		accountantsverslag aan de raden en staten van de deelnemers met de bijgevoegde aanbiedingsbrief.	
--	--	--	--



Vergadering Algemeen Bestuur Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant d.d. 25 juni 2020

Vertrouwelijk : Nee

Onderwerp : Informeren werkzaamheden Taskforce 2.0 Transitie veehouderij

### **Kennisnemen van**

Het voortgangsdokument van de Taskforce 2.0 transitie veehouderij in het eerste deel van 2020 voor de implementatie van de acht maatregelen en aanbevelingen uit het adviesrapport “Meer dan de som der delen”.

### **Aanleiding**

Om de hoeveelheid werk voor de transitie van de veehouderij door de drie Brabantse omgevingsdiensten te kunnen uitvoeren zijn in 2019 door de Taskforce ‘VTH en transitie veehouderij’ 8 maatregelen voorgesteld die de transitie van de veehouderij constructief ondersteunen en recht doen aan de achterliggende milieudoelen. Het jaar 2020 staat vervolgens in het teken van het implementeren van deze maatregelen en aanbevelingen uit het adviesrapport “meer dan de som der delen” bij de drie Brabantse omgevingsdiensten ODBN, OMWB en ODZOB. De nadruk ligt op de organisatorische veranderingen en het aanpassen van werkprocessen en werkwijzen, die leiden tot efficiency bij agrarische vergunningverlening. Elke dienst heeft haar eigen verantwoordelijkheid in de implementatie van de maatregelen waarbij met behulp van de Taskforce 2.0 de gezamenlijkheid en uniformiteit tussen de diensten wordt bewaakt en bevorderd. Ook de provincie is onderdeel van deze Taskforce.

Op basis van de projectopdracht, die is vastgesteld op 24 maart, heeft de Taskforce een gezamenlijke planning met de drie diensten opgesteld. Tussen de diensten is daarnaast gestreefd naar een optimale afstemming van het implementeren van de maatregelen met een Brabant-brede uitstraling en, indien wenselijk, een gezamenlijke invoeringsdatum. Er is dus niet alleen de inhoudelijke aanvliegroete per dienst gedeeld, maar er is eveneens de samenwerking binnen en tussen de maatregelen gezocht. Zo is bijvoorbeeld gekeken naar een goede verdeling welke dienst het voortouw neemt in de gezamenlijke uitwerking van een maatregel.

### *Voortgangsdokument juni 2020*

In gezamenlijke planning hebben diensten voorzien in een eerste terugkoppelmoment van de voortgang van de Taskforce voor de DB/AB cyclus van juni 2020. De drie omgevingsdiensten brengen dit gezamenlijk document naar voren in hun eigen bestuurlijke en ambtelijke cyclus.

### *Provinciaal coalitieakkoord 7 mei 2020*

De Taskforce kijkt uiteraard naar de consequenties voor het onderwerp ‘transitie veehouderij’ in aansluiting op het (nieuwe) coalitieakkoord van de provincie dat op donderdag 7 mei is gepresenteerd: Samen, Slagvaardig en Slim: Ons Brabant 2020 – 2023. Een belangrijke wijziging is de nieuwe, latere datum van 1 januari 2024 voor het gemiddeld voldoen aan de emissie-eisen van de Interim Omgevingsverordening, terwijl er voor het indienen van een aanvraag om vergunning voor een nieuwe stalaanpassing geen deadline is genoemd voor veehouders. Hoe de daadwerkelijke uitwerking van het



nieuwe akkoord voor de maatregelen en de werving van (nieuw) personeel eruit ziet is nu nog niet duidelijk. De consequenties worden in de loop van het tweede kwartaal 2020 door de Taskforce in beeld gebracht, nadat de gevolgen van het coalitieakkoord op de agrarische vergunningverlening zijn herijkt.

### **Kernboodschap**

Uit het voortgangsdocument blijkt dat de implementatie van de maatregelen bij de drie diensten nog steeds in de pas loopt met de gezamenlijke planning van de omgevingsdiensten voor 2020. Specifiek voor de regio ZOB geldt dat 4 gemeenten het rapport van de Taskforce inmiddels hebben vastgesteld.

In het tweede kwartaal van 2020 zijn de omgevingsdiensten gezamenlijk aan de slag met de uitwerking van de eerste maatregelen. Werkzaamheden worden verdeeld en de ODZOB neemt het voortouw voor maatregelen om het proces van intrekkingen te optimaliseren.

De totale werkzaamheden voor de drie Brabantse omgevingsdiensten zonder maatregelen kwamen bij het vorige coalitieakkoord overeen met 210 fte in termen van formatieplaatsen over de periode 2020 tot en met 2022. Daar waar de scope in eerste instantie lag op de periode 2020 tot en met 2022, wordt deze periode verruimd met het jaar 2023. Daarnaast verschuift mogelijk ook de piek van de werkzaamheden. Het is noodzakelijk om gegevens die ten grondslag lagen aan het Taskforcerapport 'Meer dan de som der delen' eerst te herijken, voordat er concrete uitspraken gedaan kunnen worden over de gevolgen van het nieuwe coalitieakkoord op de agrarische vergunningverlening.

### **Toelichting**

#### **1. Voortgang Taskforce 2.0**

Uit het voortgangsdocument blijkt dat de implementatie van de maatregelen bij de drie diensten nog steeds in de pas loopt met de gezamenlijke planning van de omgevingsdiensten voor 2020. De focus op de eerste maanden lag op 'het verhaal vertellen' en vertrouwen bouwen'. Dat gold enerzijds voor de omgevingsdiensten zelf met het intern delen van het adviesrapport en het oprichten van interne projectgroepen en anderzijds de start van de Taskforce met de juiste opdracht als meerwaarde voor de individuele diensten. Uit een inventarisatie bij de omgevingsdiensten blijkt overigens dat uiteindelijk slechts één van de 62 Brabantse gemeenten een eigenstandig besluit over het rapport van de Taskforce 1.0 heeft genomen dat afwijkend is van de besluitvorming in de AB's van de omgevingsdiensten. Dit bevestigt nogmaals de brede steun voor dit rapport en het implementeren van de maatregelen.

Specifiek voor de regio ZOB geldt dat 4 gemeenten het rapport inmiddels hebben vastgesteld.

Daarnaast hebben 8 gemeenten aangegeven in voorbereiding te zijn van een besluit. Van de overige gemeenten verwachten we nog een reactie hoe men zal handelen.

#### *Uitwerking en invoering eerste maatregelen*

In het tweede kwartaal van 2020 zijn de omgevingsdiensten aan de slag met de uitwerking van de eerste maatregelen. Concreet worden voor de zomerperiode diverse maatregelen uitgewerkt en ingevoerd bij de ODBN, OMWB en ODZOB. Dit betreft de volgende maatregelen:

- de optimalisatie van het werkproces Wabo-intrekkingen
- een nieuwe beoordelingssystematiek milieumeldingen
- de andere aanpak MER beoordelingsnotities
- de eerste resultaten voor de digitale aanpassing van een aanvraag en (format)vergunning Wet natuurbescherming
- een gezamenlijke aanpak voor de actualisatie BBT bij IPPC bedrijven

#### *Veranderkracht*



Het implementeren van de maatregelen vraagt een aanzienlijke management en organisatie inspanning, vooral in termen van cultuur en competenties. Los van de verschillen tussen vergunningverleners kennen de drie diensten ook verschillende culturen waarin we elkaar zullen moeten vinden, ten behoeve van de veilige leefomgeving. De partijen die in deze context over de 3 regio's werken, zoals bijvoorbeeld de provincie, adviseurs, de ZLTO, stichtingen en ondernemers verwachten dit van ons. Op sommige gebieden komen die culturen al dicht bij elkaar, op het gebied van agrarische vergunningverlening is er nog werk aan de winkel, zowel voor de 3 diensten in de samenwerking als binnen de teams van elke Omgevingsdienst. De komende maanden zal dit verder samengebracht worden met de gezonde en veilige leefomgeving als gezamenlijk einddoel. Ondanks beperkingen vanwege het Corona-virus zijn de werkzaamheden bij de Taskforce en diensten doorgegaan.

#### *Samenwerkingspartners*

De omgevingsdiensten hebben afgesproken gezamenlijk te communiceren en betrokken actoren actief te informeren. De samenwerkingspartners, zoals de ZLTO, agrarische adviseurs, de bedrijven en de GGD zullen regelmatig worden benaderd via een digitale nieuwsbrief, gezamenlijke werksessies en een samenwerkingsmiddag in het tweede deel van 2020. De voorbereidingen met de sector en een aantal agrarische adviseurs zijn in gang gezet om in juni 2020 een drietal concrete uitwerkingen met maatregelen met elkaar te delen, zoals de werkwijzen over intrekkingen, milieumeldingen en MER beoordelingsnotities. Tot slot agenderen de drie omgevingsdiensten in hun eigen ambtelijk overleg in juni (lees AO, OGP en RSP) de vraag hoe de gemeenten betrokken willen zijn en/of mee willen denken in de uitwerking van bepaalde maatregelen.

#### 2. Consequenties coalitieakkoord Samen, Slagvaardig en Slim: Ons Brabant 2020 – 2023

De totale werkzaamheden voor de drie Brabantse omgevingsdiensten kwamen zonder maatregelen bij het vorige coalitieakkoord overeen met circa 283.000 uur over de periode 2020 tot en met 2022. In termen van formatieplaatsen spreken we dan over 210 fte, voor zowel de taken die de diensten doen voor het bevoegde gezag provincie als gemeenten in die periode. Als de werkzaamheden werden uitgesplitst naar de provinciale werkzaamheden voor de Wnb en de gemeentelijke werkzaamheden voor de Wabo betekende dit 135.300 uur voor de provincietaken en 147.595 uur voor de gemeentetaken.

#### *Urenrendement van de maatregelen*

Bij het invoeren van de 8 maatregelen die Taskforce adviseert is er een reductie te realiseren voor de omgevingsdiensten op de provincietaak van 16.000 uur en voor de gemeentetaak van 61.700 uur. Naast inhoudelijke verkenning heeft de ambtelijke taskforce destijds de maatregelen ook doorgerekend op urenrendement.

#### *Relevante wijzigingen en gevolgen voor vergunningverleningswerkzaamheden*

Een belangrijke wijziging van het nieuwe akkoord is de nieuwe, latere datum van 1 januari 2024 voor het gemiddeld voldoen aan de emissie-eisen van de Interim Omgevingsverordening, terwijl er voor het indienen van een aanvraag om vergunning voor een nieuwe stalaanpassing geen deadline is genoemd. Op basis van nog uit te voeren analyses zal in beeld worden gebracht wat de gevolgen zijn van het nieuwe coalitieakkoord. Daar waar de scope in eerste instantie lag op de periode 2020 tot en met 2022, ligt het voor de hand om deze in ieder geval te verruimen met het jaar 2023. Dit leidt waarschijnlijk tot een grotere spreiding van de werkzaamheden (4 in plaats van 3 jaar). Daarnaast verschuift mogelijk ook de piek van de werkzaamheden inzake de agrarische vergunningverlening.



Het is absoluut noodzakelijk om gegevens die ten grondslag lagen aan het Taskforcerapport 'Meer dan de som der delen' eerst te herijken, voordat er concrete uitspraken gedaan kunnen worden over de gevolgen van het nieuwe coalitieakkoord op de agrarische vergunningverlening.

#### **Vervolg / Communicatie**

De Taskforce rapporteert twee keer in 2020 schriftelijk aan het DB/AB van de drie omgevingsdiensten over de voortgang. De resultaten van de voortgang van de implementatie van de maatregelen en aanbevelingen worden aan de regionale ambtelijke overleggen voorgelegd.

De Taskforce streeft naar een bijeenkomst van de Bestuurlijke Taskforce Transitie veehouderij in het najaar van 2020. Deze wordt gepland voorafgaand aan de DB/AB cyclus van november 2020. Dan kunnen de leden uit de Bestuurlijke Taskforce in de AB-vergaderingen de resultaten in 2020 en voortgang toelichten. Dit is een jaar na het uitbrengen van het advies van de Bestuurlijke Taskforce 1.0.

#### **Bijlagen**

- Voortgangsdokument Taskforce 2.0 transitie veehouderij (juni 2020)



## Voortgangsdokument Taskforce 2.0 Transitie Veehouderij

*= Juni 2020 =*

---

Project : Taskforce 2.0 Transitie Veehouderij  
Status : concept  
Datum : 15 mei 2020  
Opdrachtgever : Jan Lenssen  
Projectleider : Dave Ploum

---

## Inhoud

1.	Inleiding .....	3
1.1	Implementatie van 8 maatregelen door drie Brabantse omgevingsdiensten samen .....	3
1.2	COVID-19 .....	3
1.3	Voortgang in Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur .....	3
1.4	Leeswijzer .....	3
2.	Implementatie van de maatregelen.....	4
2.1	Aanpak in Taskforce 2.0 .....	4
2.2	Implementatieplan 2020 samen opgesteld.....	4
2.3	Uitwerking en invoering eerste 5 maatregelen .....	4
3.	Aandacht voor de aanbevelingen .....	6
4.	Samenwerken met elkaar .....	8
4.1	Bestuurlijk niveau gemeenten en provincie via DB/AB .....	8
4.2	Partners in het veld .....	8
4.3	Interne samenwerking .....	9
4.3.1	Voortgang intern ODBN .....	9
4.3.2	Voortgang intern OMWB .....	10
4.3.3	Voortgang intern ODZOB .....	11
Bijlage 1:	Fasering 2020 op hoofdlijnen.....	12
Bijlage 2:	Tijdlijn 2020 meer in detail.....	13

## **1. INLEIDING**

### **1.1 Implementatie van 8 maatregelen door drie Brabantse omgevingsdiensten samen**

Om de hoeveelheid werk door de Brabantse omgevingsdiensten te kunnen uitvoeren zijn in 2019 door een Taskforce 'VTH en transitie veehouderij' 8 maatregelen voorgesteld die de transitie van de veehouderij constructief ondersteunen en recht doen aan de achterliggende milieudoelen. Uit een inventarisatie bij de omgevingsdiensten blijkt dat slechts één van de 62 Brabantse gemeenten een eigenstandig besluit over het rapport van de Taskforce 1.0 heeft genomen dat afwijkend is van de besluitvorming eind 2019 in de AB's van de omgevingsdiensten. Dit bevestigt de brede steun voor dit rapport en het implementeren van de maatregelen. De voorgestelde maatregelen en aanbevelingen, in het adviesrapport "Meer dan de som der delen", moeten bijdragen aan een goede taakuitoefening van de diensten bij de agrarische vergunningverlening voor de periode 2020-2022. De nadruk in 2020 ligt op de organisatorische veranderingen en het aanpassen van werkprocessen en werkwijzen. Elke dienst heeft haar eigen verantwoordelijkheid voor de implementatie van de 8 maatregelen maar maakt afspraken op gezamenlijk niveau via de Taskforce 2.0. Deze Taskforce heeft namelijk als doel dat de drie omgevingsdiensten met elkaar en samen met de belangrijkste partners alle maatregelen en de aanbevelingen in de praktijk te brengen volgens de tijdslijn 2020 en 2021.

### **1.2 COVID-19**

De (start van de) implementatie van de maatregelen kent een extra uitdaging omdat de medewerkers van de drie diensten thuiswerken vanwege COVID-19. De diensten gaven aan dat dit niet tot uitstel van het implementeren van de maatregelen leidt, maar de diensten aan de slag gaan met de geadviseerde maatregelen volgens de tijdlijn 2020/2021 uit het adviesrapport.

### **1.3 Voortgang in Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur**

De Taskforce rapporteert twee keer in 2020 schriftelijk aan het DB/AB van de drie omgevingsdiensten over de voortgang. De rapportages komen aan de orde in de DB/AB cyclus van juni 2020 en november 2020. Voor de eerste DB/AB-cyclus is het nog niet nodig om de Bestuurlijke Taskforce Transitie Veehouderij bijeen te laten komen. In deze juni-ronde informeren we schriftelijk. Voorafgaand aan de DB/AB-cyclus van november 2020 lijkt een voorafgaande bijeenkomst van de Bestuurlijke Taskforce in oktober 2020 beter te passen. Dan kunnen de leden uit de Bestuurlijke Taskforce in de AB-vergaderingen de voortgang toelichten. Dit is een jaar na het uitbrengen van het advies van de Taskforce 1.0. Wij presenteren dan de resultaten over 2020.

### **1.4 Leeswijzer**

In dit document is de voortgang van de implementatie van de 8 maatregelen en aanbevelingen beschreven. Het implementatieplan 2020 is de basis voor de rapportage over de voortgang. Hoofdstuk 2 schetst de voortgang per maatregel en zijn alle maatregelen in een tijdlijn gezet voor de drie omgevingsdiensten. Hoofdstuk 3 beschrijft vervolgens hoe we omgaan met de aanbevelingen uit het adviesrapport "Meer dan de som der delen". In hoofdstuk 4 gaan we nog specifiek in op het onderdeel communicatie en de voortgang binnen de drie diensten.



## **2. IMPLEMENTATIE VAN DE MAATREGELEN**

### **2.1 Aanpak in Taskforce 2.0**

De startfase van de Taskforce 2.0 had betrekking op ‘het verhaal vertellen’ en vertrouwen bouwen’. Dat gold enerzijds voor de omgevingsdiensten zelf met het intern delen van het adviesrapport en het oprichten van interne projectgroepen en anderzijds de start van de Taskforce met de juiste opdracht als meerwaarde voor de individuele diensten. Bij de vaststelling van de projectopdracht voor de Taskforce op 24 maart 2020 gaven de drie directeuren mee dat het belangrijk is om de voortgang en regie in het proces te houden. Dit vraagt om duidelijke deadlines en afspraken tijdens de Taskforcevergaderingen en de afstemming over de voortgang van de maatregelen bij elke dienst. Deze aspecten heeft de Taskforce een duidelijke plek gegeven in het implementatieplan 2020 door concrete datums voor de resultaten en de communicatie in 2020 op te nemen in het plan. Dit plan is de basis voor de implementatie door de drie diensten en definitief vastgesteld tijdens het directeurenoverleg van 7 mei 2020. In bijlage 1 van dit document is de route 2020 op hoofdlijnen geschetst.

### **2.2 Implementatieplan 2020 samen opgesteld**

Aan de hand van de 8 maatregelen als structuuronderdeel in het implementatieplan is met elkaar in de Taskforce over elke maatregel en aanbeveling gesproken, gediscussieerd en afgestemd. Niet alleen is de inhoudelijke aanvliegroute per dienst gedeeld, maar is er de samenwerking binnen en tussen de maatregelen gezocht. Zo is bijvoorbeeld gekeken naar een goede verdeling welke dienst het voortouw neemt in de gezamenlijke uitwerking van een maatregel. Een trekker ‘benadert’ de uitwerking van de betreffende maatregel nadrukkelijk vanuit de gezamenlijkheid van de ODBN, OMWB en ODZOB en een Brabant-brede invoering. Concrete voorbeelden zijn:

- De ODZOB het voortouw neemt in de uitwerking van de maatregel van het optimaliseren van de intrekkingen;
- de OMWB de trekker is voor de andere benadering van de milieumeldingen;
- en de ODBN de maatregel van risicogerichte vergunningverlening trekt met als eerste uitwerking een andere werkwijze voor de MER-beoordelingsnotities.




In de tabel in bijlage 2 van dit document zijn alle maatregelen en het tijdsplan dat de omgevingsdiensten in 2020 samen doorlopen meer in detail opgenomen.

### **2.3 Uitwerking en invoering eerste 5 maatregelen**









In het tweede kwartaal van 2020 zijn de omgevingsdiensten aan de slag met de uitwerking van de eerste maatregelen. Concreet worden voor de zomerperiode diverse maatregelen uitgewerkt en ingevoerd bij de ODBN, OMWB en ODZOB. Voor de volgende maatregelen is er dan een nieuwe werkwijze (Brabant-breed) bekend:

1. de optimalisatie van het werkproces Wabo-intrekkingen
2. een nieuwe beoordelingssystematiek milieumeldingen
3. de andere aanpak MER beoordelingsnotities
4. de eerste resultaten voor de digitale aanpassing van een aanvraag en (format)vergunning Wet natuurbescherming
5. een gezamenlijke aanpak voor de actualisatie BBT bij IPPC bedrijven

In tabel 1 staat de voortgang van de 8 maatregelen benoemd. Voor de stand van zaken gebruiken we de onderstaande uitleg:




	Maatregel uitgewerkt en afgerond met gezamenlijke invoering
	Maatregel nog in uitwerking volgens tijdlijn 2020
	Maatregel loopt achter op tijdlijn 2020

Tabel 1: Maatregelen uit “Meer dan de som der delen”






	Maatregelen uit rapport “meer dan de som delen”	Hoe gezamenlijk omgaan met deze maatregel?	Uitwerkin gs-datum	Check
1.	Maak een duidelijke scheiding tussen administratieve, technische, en vergunning werkzaamheden bij het Wabo deel. De agrarische vergunningverlener is dan belast met (alleen) inhoudelijk de vergunningverlening. In de uitwerking van deze maatregel pleiten wij voor een specialistische inzet daar waar dat mogelijk is.	Er is geen sprake van een gezamenlijke aanpak, alleen afstemming. Door de verschillen per OD wisselen we ideeën, ervaring, informatie en documenten uit binnen de Taskforce.	31 augustus 2020	
2.	Zorg voor een andere organisatorische invulling met alleen de taak van agrarische vergunningverlener en niet in combinatie met de taken als casemanagers, projectleider of specifieke adviseurs.	Er is geen sprake van een gezamenlijke aanpak, alleen afstemming. Door de verschillen per OD wisselen we ideeën, ervaring, informatie en documenten uit binnen de Taskforce.	31 december 2020	
3.	Optimaliseer het proces van het intrekken van de Wabo vergunningen.	Er is sprake van een gezamenlijke aanpak om te komen tot een algemene werkprocesbeschrijving en deze beschrijving is input voor de werkprocessen per OD .	1 juli 2020	
4.	Het indienen van een aanvraag én een ingevuld format van een conceptvergunning Wnb en Wabo door de aanvragers en hun adviseur in combinatie met administratieve ondersteuning voor de vergunningverleners.	Er is sprake van een gezamenlijke aanpak om te komen tot een algemene uitwerking voor Wabo vergunningen in de tweede helft van 2020. De input voor deze aanpak komt van de ODBN die deze maatregel als eerst uitwerkt voor Wnb.	31 december 2020	
5.	Het kiezen voor de uitwerking van risicogerichte vergunningverlening als aannemelijk is dat de emissies afnemen en onder de normen blijven.	Er is sprake van een gezamenlijke aanpak om te komen tot een algemene werkprocesbeschrijving “MER beoordeling” en deze beschrijving is input voor de werkprocessen per OD. De aanpak is ook nodig voor de (totale) uitwerking van risicogerichte vergunningverlening.	31 juli 2020	
6.	Het duidelijk maken van de dienstverlening: de aanvraag om vergunning Wabo maximaal 1 keer laten aanvullen door de aanvragers en hun adviseurs als er sprake is van een goede vooroverlegsituatie met elkaar.	Er is sprake van een gezamenlijke aanpak met een 3 OD-document (vooroverleg, afstemming dienstverlening opdrachtgevers, communicatietraject) met de uitwerking van deze maatregel.	31 december 2020	
7.	De agrarische meldingen Activiteitenbesluit niet meer inhoudelijk beoordelen of de gemelde situatie aan de milieuregels voldoet.	Er is sprake van een gezamenlijke aanpak om te komen tot een algemene werkprocesbeschrijving en deze beschrijving is input voor de werkprocessen per OD.	1 juli 2020	
8.	Het later ambtshalve actualiseren van de best beschikbare technieken (BBT) bij IPPC-bedrijven gedurende de komende 3 jaar terwijl bestaande vergunningen van IPPC-bedrijven binnen 4 jaar na 21 februari 2017 moeten zijn geactualiseerd.	Er is sprake van een gezamenlijke aanpak om te komen tot een gezamenlijke uitspraak en communicatie-uiting van deze maatregel	1 juli 2020	







### 3. AANDACHT VOOR DE AANBEVELINGEN

Het rapport “Meer dan de som der delen” schetst naast de 8 maatregelen ook 10 aanbevelingen voor de uitwerking van de maatregelen en de transitie van de veehouderij. In de onderstaande tabel 2 staat hoe deze aanbevelingen in 2020 een uitwerking door de Taskforce 2.0 krijgen. Met de onderstaande aanduiding wordt de voortgang van de aanbeveling weergegeven.

	Aanbeveling besproken in Taskforce en afgerond of een uitwerking elders gekregen
	Aanbeveling nog starten en/of afronden volgens tijdlijn 2020
	Aanbeveling loopt achter op tijdlijn 2020

Tabel 2: Aanbevelingen uit “Meer dan de som der delen”

	Aanbevelingen uit rapport “meer dan de som delen”	Hoe omgaan met de aanbeveling?	Uitwerkingsdatum	Check
1.	Vaststellen van het adviesrapport Meer dan de som der delen via het AB	Het rapport is vastgesteld door de drie AB's eind 2019; een kanttekening daarbij is dat één gemeente (eigen collegebesluit) niet heeft ingestemd met het maatregelenpakket	Geen verdere uitwerking	
2.	Bij agrarische vergunningverlening werken onder mandaat	Dit is niet direct een onderwerp voor de Taskforce 2.0; hiervoor lopen andere sporen binnen de drie OD's in samenwerking met de betreffende gemeenten	Geen verder uitwerking	
3.	Naast extra taken voor OD's krijgen gemeenten zelf ook te maken met extra opgaven door de transitie van de veehouderij; advies aan gemeenten om dit te inventariseren	De Taskforce neemt dit mee als reminder in de communicatie over de voortgang van de Taskforce richting de gemeenten in de DB/AB cyclus van juni 2020	31 mei 2020	
4.	De GGD actief betrekken bij dit vraagstuk	Deze aanbeveling actief oppakken richting GGD na coalitievorming en duidelijkheid over de versnelling van de transitie van de veehouderij	3 juli 2020	
5.	Verbeteringen bij het verkrijgen van betrouwbare brongegevens	Fase 1 is gestart met het actualiseren van het Web-BVB aan de hand van inzicht uit het ITv-project; hiervoor is een afzonderlijke opdracht verstrekt door provincie. Voor fase 2 (verdieping en aanhaken BZV applicatie) komt een aanvulling op deze provinciale opdracht. De onderwerpen op de middellange termijn voor fase 2 zijn: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Actualiseren locatiegegevens, volgens BAG-standaarden</li> <li>2. Beschikbaarheid oude(re) vergunningen en meldingen</li> <li>3. Gevolgen van Interim Omgevingsverordening</li> <li>4. Intensivering gebruik BZV-applicatie</li> </ol>	Fase 1 is afgerond op 29 mei 2020	

6.	Zorg voor een plan van aanpak voor de verdere uitwerking en implementatie van elke maatregel binnen de OD's en geef aandacht aan het gezamenlijk optrekken	Het implementatieplan 2020 is de uitwerking voor de gezamenlijke aanpak; individueel beschikt elke OD ook over een plan van aanpak	7 mei 2020	
7.	Maak een goede analyse voor de samenstelling van de (interne) werkgroepen voor de uitwerking van de maatregelen	In de individuele aanpak per OD maakt elke OD deze analyse (zie onder nummer 6)	Geen verder uitwerking	
8.	Integrale aanpak en samenwerking tussen en binnen OD's is een must: Wabo versus Wnb	Er zijn ideeën voor het organiseren van een gezamenlijke bijeenkomst voor de collega's van de drie OD's. Gezien COVID-19 is deze bijeenkomst nu nog niet aan de orde	17 juli 2020	
9.	Maak vanaf het begin de verbinding met de bedrijven, adviseurs en sector om maatregelen te bespreken en uit te werken met oog voor ieders verantwoordelijkheden en belangen	In hoofdstuk 4 van het implementatieplan 2020 is hier specifiek aandacht voor	7 mei 2020	
10.	Monitoring: jaarlijks, dan wel periodieke actualisatie op grond van belangrijke ontwikkelingen is noodzakelijk	De Taskforce is een platform voor de drie diensten voor deze monitoring in 2020. Bij de uitwerking van de maatregelen en aanbevelingen komt meer inzicht in: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Aantal veehouderijen</li> <li>• Urefficiency door maatregelen</li> <li>• Datums in de versnelling van de transitie van de veehouderij</li> </ul>	17 juli 2020	
11.	Aandacht houden in het implementatieproces in 2020 voor de twee geschetste maatregelen in het adviesrapport "Meer dan de som der delen" zonder duidelijk efficiencyrendement	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Verschuif binnen de omgevingsdiensten medewerkers met agro-expertise tijdelijk naar agro VTH, zoals van industrieel naar agrarisch.</li> <li>2. De omgevingsdiensten nemen geen nieuwe opdrachten buiten het primaire proces aan, waarbij de uitvoering komt te liggen bij medewerkers die belast zijn met agrarische VTH taken. Kies voor bewust opdrachtgever- en opdrachtnemerschap van alle betrokken partijen!</li> </ol>	Geen verdere uitwerking, maar aandacht in 2020	

#### 4. SAMENWERKEN MET ELKAAR

De Taskforce heeft als doel dat de drie Brabantse omgevingsdiensten OMWB, ODZOB en ODBN met elkaar en samen met de belangrijkste partners alle maatregelen en de aanbevelingen uit het adviesrapport “Meer dan de som der delen” in de praktijk brengen volgens de tijdslijn 2020 en 2021. Het is dan van belang dat de Taskforce in 2020 over de voortgang, de resultaten en de samenwerking communiceert met de volgende drie ‘lagen’:

1. Bestuurlijk en ambtelijk niveau van de gemeenten en provincie via het gebruikelijke DB/AB – proces.
2. De partners buiten in het veld, zoals de agrarische sector, de adviseurs, de GGD, het ondersteuningsnetwerk en de bedrijven.
3. Binnen de omgevingsdiensten op directieniveau en bij de provincie met de programmamanager én natuurlijk alle betrokken teams bij de drie omgevingsdiensten voor het implementeren van de maatregelen.

##### 4.1 Bestuurlijk niveau gemeenten en provincie via DB/AB

De Taskforce rapporteert twee keer in 2020 schriftelijk aan het DB/AB van de drie omgevingsdiensten over de voortgang. De documenten voor deze bestuurlijke overleggen komen ook aan de orde tijdens de regionale ambtelijke overleggen. Dit zijn goede momenten om ambtelijk (AO, RSP en OGP) te informeren over de voortgang van de implementatie van de maatregelen en aanbevelingen. Dit zijn eveneens goede momenten om te communiceren over de (Brabant-brede) invoeringsdatums van de maatregelen. De rapportages komen aan de orde in de DB/AB cyclus van juni 2020 en november 2020.




De provincie zal, vanuit haar rol als opdrachtgever aan de omgevingsdiensten, deze rapportages eveneens betrekken bij de toelichting over de voortgang van de transitie naar een zorgvuldige Brabantse veehouderij (aan GS en wellicht ook aan PS).

##### 4.2 Partners in het veld






De Taskforce kijkt vooral naar de gezamenlijkheid en uniformiteit van de drie Brabantse omgevingsdiensten. Er ligt dan een opgave om in de gezamenlijkheid te communiceren. Dit moet uiteraard gebeuren in afstemming met elke afzonderlijke dienst en de eigen achterban (lees eigen regio en gemeentelijke contactpersonen). De Taskforce is aan de slag met volgende doelgroepen:

- De agrarische sector ZLTO
- De agrarische adviseurs op het gebied van de vergunningverlening
- De agrarische bedrijven
- Gemeentelijke vertegenwoordiging van de 3 OD's in Taskforce
- GGD

In tabel 3 gaan we kort in op de activiteiten voor de zomerperiode 2020 richting de samenwerkingspartners. Met de onderstaande aanduiding wordt de voortgang van de communicatie weergegeven.

	Communicatie met partners uitgewerkt en besproken
	Communicatie met partners nog in uitwerking volgens tijdslijn 2020
	Communicatie met partners loopt achter op tijdslijn 2020

Tabel 3: voortgang samenwerkingspartners

Partner	Welke actie voor zomerperiode	Check
Agrarische sector ZLTO / agrarische adviseurs / bedrijven	Toesturen van een <u>digitale nieuwsbrief</u> met toelichting van het project en de implementatie van de acht maatregelen met een aantal betrokken deelnemers aan het woord, zoals een bestuurder, een directeur van een omgevingsdienst, een deelnemer van de Taskforce, medewerkers van de 3OD's en de sector/adviseurs in mei 2020	
	Laten meedoen tijdens <u>werksessies</u> over de uitgewerkte maatregelen en daadwerkelijke invoeringsdatum van de betreffende maatregel. In juni 2020 drie concrete maatregelen bespreken (MER, intrekking, melding)	
Gemeenten	Naast extra taken voor OD's krijgen gemeenten zelf ook te maken met extra opgaven door de transitie van de veehouderij: advies aan gemeenten om dit te inventariseren. Tijdens voortgangsgesprek in juni op basis van dit document (weer) benoemen.	
	Met de gemeentelijke vertegenwoordigers in RSP, AO en OGP discussiëren en klankborden over de uitwerking van de 8 maatregelen bij de agrarische vergunningverlening in 2020 in relatie tot gemeentelijke consequenties en afstemming. Dit agenderen voor: <ul style="list-style-type: none"> <li>• OGP / ODZOB: 17 juni 2020</li> <li>• AO / OMWB: 23 juni 2020</li> <li>• RSP / ODBN: 30 juni 2020</li> </ul>	
GGD	Dit contact actief oppakken richting GGD na coalitievorming en duidelijkheid over de versnelling van de transitie van de veehouderij. Op donderdag 7 mei is het nieuwe coalitieakkoord gepresenteerd: Samen, Slagvaardig en Slim: Ons Brabant 2020 - 2023	

### 4.3 Interne samenwerking

Bij het implementeren van maatregelen uit het adviesrapport ligt de nadruk op de organisatorische veranderingen en het aanpassen van werkprocessen en werkwijzen. Elke dienst heeft haar eigen verantwoordelijkheid in de implementatie van de maatregelen. Dit is ook zo benoemd in het adviesrapport:

“Zorg voor een plan van aanpak voor de verdere uitwerking en implementatie van elke maatregel binnen de omgevingsdiensten. In dit plan is zeker aandacht nodig voor het gezamenlijk optrekken van de drie omgevingsdiensten, de communicatie naar de medewerkers, het bespreken van de veranderkracht van de organisaties en het inzicht in de kosten voor de uitwerking en implementatie van de betreffende maatregelen. Het gaat niet alleen om aandacht voor de medewerker, het gaat om een koppeling met HR waarin gekeken wordt naar de werving-selectie van nieuwe medewerkers, de juiste mensen op juiste plekken, vitaal de goede dingen kunnen doen binnen een organisatie die daar oog voor heeft-/faciliteert en visie heeft op deze (interne) transitie. Dit is des te meer van belang omdat de bestaande organisaties een (substantiële) aanvulling kan krijgen van (tijdelijke) nieuwe medewerkers”.

In de onderstaande sub paragrafen staat een korte toelichting gegeven van de (interne) voortgang bij de drie diensten.

#### 4.3.1 Voortgang intern ODBN

Binnen de ODBN is recentelijk het Ontwikkelprogramma 2020 vastgesteld. Vanuit een drietal opgaven werkt de ODBN aan deze doelen. Een van die opgaven is de opgave Transitie Veehouderij, waarbij het implementeren van de maatregelen en aanbevelingen uit het rapport ‘Meer dan de som der delen’ valt.

Aan het begin van 2020 is gewerkt aan het opzetten van de projectstructuur. Er is een opgavemanager aangesteld en er is een projectteam samengesteld van coördinatoren/clustermanager. Zij kunnen gezien worden als de spil om de maatregelen succesvol te kunnen implementeren binnen ODBN en draagvlak te creëren. Ook is er via verschillende kanalen gecommuniceerd met de organisatie. Er is o.m. een pagina ingericht op intranet waar alle informatie terug te vinden is, en via mails en tijdlijnberichten zijn medewerkers op de hoogte gebracht van de ontwikkelingen.

Het doel van de opgave, de structuur en de beoogde resultaten in 2020 komen naar voren in de Opgaveopdracht Transitie Veehouderij. Het Actieplan implementatie maatregelen is een van de resultaten uit de opgaveopdracht en schetst concreet de wijze waarop de ODBN handen en voeten gaat geven aan de maatregelen. Dat past bij een van de aanbevelingen uit het rapport: maak een plan van aanpak en trek gezamenlijk op. Beiden document zijn afgestemd met de opdrachtgever en in de 2<sup>e</sup> week van april in het BMO (breedmanageroverleg) geaccordeerd. Deze stukken geven de kapstok hoe de ODBN in 2020 de resultaten intern wilt bereiken. In verschillende werkgroepen is de ODBN aan de slag om verder uit te denken hoe de veranderingen moeten landen in het dagelijkse werk. Zij kennen immers hun werk en de processen het allerbeste en zien kansen en risico's bij het implementeren.

In april en begin mei hebben de eerste 4 werkgroepen hun kick-off gehad. Ondanks de extra uitdaging vanwege het thuis werken en digitaal vergaderen, verliepen deze kick-offs succesvol.

#### **4.3.2 Voortgang intern OMWB**

Binnen de OMWB is begin 2020 een projectgroep vanuit de branche agrarische vergunningverlening aan de slag gegaan met het uitwerken en het implementeren van de maatregelen en aanbevelingen uit het rapport 'Meer dan de som der delen'. Om dit in goede banen te leiden is hiervoor een projectleider aangesteld. De projectleider neemt ook deel in de Taskforce 2.0. De projectgroep kan gezien worden als de spil om de maatregelen succesvol te kunnen implementeren binnen de OMWB en draagvlak te creëren. Binnen de OMWB beperken de maatregelen zich in eerste instantie tot de agrarische vergunningverlening.

De OMWB is intern al langer bezig met de aanpak van het afhandelen van meldingen activiteitenbesluit en het intrekken van vergunningen, twee maatregelen die ook zijn opgenomen in de te implementeren maatregelen. Voor het omgaan met meldingen is de OMWB trekker voor de afstemming tussen de drie diensten, voor het afhandelen van intrekkingen brengt de OMWB haar kennis in bij de afstemming tussen de drie diensten.

De projectleider en projectroep zijn inmiddels aan de slag met het uitwerken van de mogelijkheden tot implementatie van de maatregelen 1:.

Zij kennen hun werk en de processen het beste en zien kansen en risico's bij het implementeren.

Ondanks de extra uitdaging vanwege het thuis werken en digitaal vergaderen, verloopt deze start succesvol.

### **4.3.3 Voortgang intern ODZOB**

De ODZOB is in 2020 gestart met de concrete uitwerking van het Rapport 'Meer dan de Som der delen'. Allereerst is daar de deelname aan de nieuwe Taskforce 2.0. Gezamenlijk met de andere diensten is gewerkt aan gezamenlijke implementatie via dit platform. Daarnaast is in samenwerking met het Team Agrarisch Vergunning verlenen een start gemaakt met de uitwerking van de maatregelen van de Taskforce 1.0.

De ODZOB heeft analoog aan het Implementatieplan van de Taskforce 2.0 een Uitvoeringsplan uitgewerkt waar in medewerkers zijn gekoppeld aan de uit te werken maatregelen. Door het spreiden van de uitvoering van de werkzaamheden over meerdere medewerkers van het team Vergunningen creëren we gezamenlijk draagvlak en kunnen we de nieuwe ontwikkelingen efficiënt delen met elkaar.

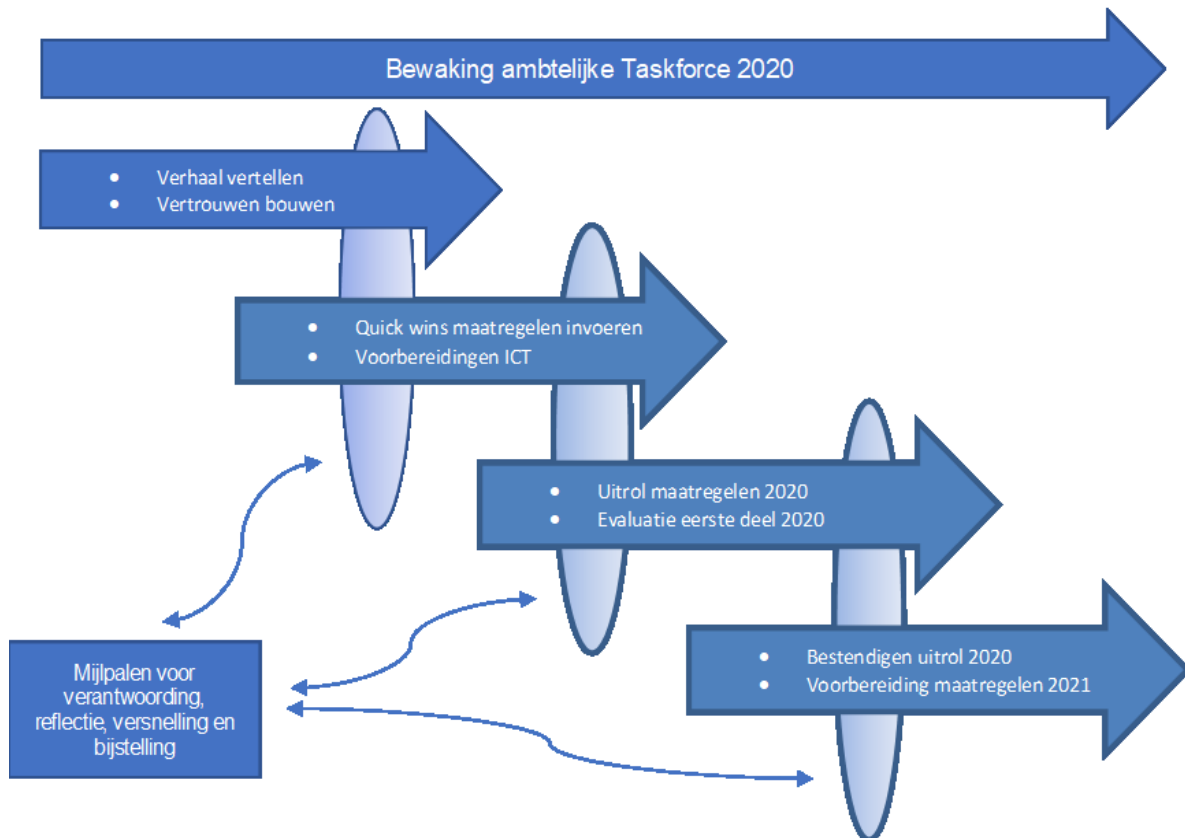
In samenspraak met de andere diensten is ervoor gekozen dat de ODZOB het voortouw neemt bij de uitwerking van de Maatregelen voor de Optimalisatie van de intrekkingen. Daarnaast leveren we inhoudelijke bijdragen aan de maatregelen die door de andere diensten worden opgepakt. Tot slot werkt de ODZOB zelfstandig aan de organisatorische aanpak van vergunningtaken en het scheiden van de werkzaamheden van vergunningverlener; twee maatregelen waarvoor elke dienst afzonderlijk aan de lat staat. Ondanks dat omstandigheden de afgelopen 2 maanden niet ideaal zijn met digitaal overleg en thuiswerken, worden toch goede vorderingen gemaakt. Zo wordt naar plan in juni de notitie voor de Intrekkingen opgeleverd.

Het implementeren van de maatregelen vraagt een aanzienlijke management en organisatie inspanning, vooral in termen van cultuur en competenties. Los van de verschillen tussen vergunningverleners kennen de drie diensten ook verschillende culturen waarin we elkaar zullen moeten vinden, ten behoeve van de veilige leefomgeving. De partijen die in deze context over de 3 regio's werken, zoals bijvoorbeeld de provincie, adviseurs, de ZLTO, stichtingen en ondernemers verwachten dit van ons. Op sommige gebieden komen die culturen al dicht bij elkaar, op het gebied van agrarische vergunningverlening is er nog werk aan de winkel, zowel voor de 3 diensten in de samenwerking als binnen de teams van elke Omgevingsdienst. De afgelopen maanden zijn daarin een verkenning geweest waarin we elkaar als eerste stap hebben leren kennen. De komende maanden zal dit verder samengebracht worden door het gezamenlijke doel ten aanzien van de gezonde en veilige leefomgeving voor ogen te houden en de individuele meningen aan de kant te zetten.



## BIJLAGE 1: FASERING 2020 OP HOOFDLIJNEN

In 2020 moet de omslag in het vergunningenproces worden gemaakt. De maatregelen in het adviesrapport vragen hierom en hebben betrekking op organisatorische wijzigingen, veranderingen in de werkprocessen en werkwijzen. De aanpak gaat over 2020 met voldoende mijlpalen in dat jaar, zodat de juiste verdieping en snelheid behouden blijft. Schetsmatig ziet dit er op hoofdlijnen als volgt uit:



## BIJLAGE 2: TIJDLIJN 2020 MEER IN DETAIL

Oranje betekent dat (nog) niet gestart is met de maatregel. Bij groen is de maatregel in de uitwerking en bij zwart is de maatregel ingevoerd. Het streven is dat dit jaar alle maatregelen zijn ingevoerd. In de laatste regel is 2021 toegevoegd voor maatregelen die (mogelijk) doorlopen in 2021. Dit verantwoordt de Taskforce in de voortgangsrapportages. Er kunnen verschillen zijn van snelheid per individuele omgevingsdienst in de uitwerking van een maatregel. Dat is prima en dat doet recht aan de eigenheid van elke omgevingsdienst. De Taskforce bewaakt echter steeds de samenwerking, de afstemming en het 'gezamenlijk' eindpunt van de uitwerking van de maatregelen.

Tabel 1: tijdslijn 2020/2021 met afstemming in de tijd tussen de diensten per maatregel

Nr.	Maatregel	OD	APR	MEI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DEC	2021
1.	scheiding adm / VV	ODBN	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart
		OMWB	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart
		ODZOB	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart
2.	organisat. invulling	ODBN	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Zwart	Zwart	Zwart
		OMWB	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart
		ODZOB	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart
3.	optim. intrekkingen	ODBN	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart
		OMWB	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart
		ODZOB	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart
4.	aanvr + VV Wnb & Wabo	ODBN	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje
		OMWB	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje
		ODZOB	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje
5.	risicogerichte VV	ODBN	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Zwart
		OMWB	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Zwart
		ODZOB	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Zwart
6.	vooroverleg / 1x aanvr.	ODBN	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Zwart
		OMWB	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Zwart
		ODZOB	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Zwart
7.	beoordelen Melding	ODBN	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart
		OMWB	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart
		ODZOB	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart
8.	actual. BBT bij IPPC	ODBN	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart
		OMWB	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart
		ODZOB	Oranje	Oranje	Oranje	Oranje	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart	Zwart

Oranje	maatregel is nog niet gestart
Oranje	maatregel is in uitwerking
Zwart	maatregel is ingevoerd



Vergadering Algemeen Bestuur Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant d.d. 25 juni 2020

Vertrouwelijk : Nee

Onderwerp : Gevolgen corona-maatregelen voor bedrijfsvoering ODZOB

### **Kennisnemen van**

De gevolgen van de corona-maatregelen voor de bedrijfsvoering van de ODZOB.

### **Aanleiding**

Sinds begin maart heeft de corona-crisis Nederland in de greep. De maatregelen in Brabant (en in Nederland) die zijn getroffen om de verspreiding van het virus te beheersen, hebben grote gevolgen voor de bedrijfsvoering van de ODZOB. In de afgelopen periode is het AB op verschillende momenten geïnformeerd over de gevolgen voor de uitvoering van onze werkzaamheden (zoals toezicht), de maatregelen die zijn getroffen om medewerkers op een veilige manier zo goed mogelijk te laten doorwerken, en de maatregelen die zijn getroffen om de personele en financiële gevolgen zoveel als mogelijk te beheersen.

In deze AB-adviesnota wordt een tussentijdse rapportage over het financiële resultaat gegeven op basis van de marap t/m april. Ook wordt ingegaan op de factoren die van invloed zijn op de bedrijfsvoering voor de rest van het jaar (en de jaren erna?). Tot slot wordt een beeld gegeven van de wijze waarop de medewerkers van de ODZOB na versoepeling van de intelligente lockdown, weer aan het werk kunnen/zijn gegaan op het kantoor in Eindhoven.

### **Kernboodschap**

Hoewel de Corona-crisis ook de ODZOB hard geraakt heeft waardoor werkzaamheden anders aangepakt en ingepland moesten worden, heeft dit tot en met april financieel nauwelijks gevolgen gehad. Voornamelijk door de hogere vraag is het resultaat aanzienlijk beter dan begroot en ontwikkelt zich conform de lijn van vorig jaar.

### **Toelichting**

#### *Financieel resultaat t/m april 2020*

Het resultaat van de dienst is ten opzichte van de vastgestelde begroting € 372.000- beter. Het resultaat ontwikkelt zich, zoals in de grafiek op pagina 2 is weergegeven conform het verloop van vorig jaar.

De belangrijkste ontwikkelingen die hier aan ten grondslag liggen zijn drieledig:

- De invloed van de corona-crisis op de financiële situatie blijkt tot nu toe gering. De ODZOB heeft onmiddellijk geschakeld en de werkzaamheden zo goed als mogelijk voort gezet. Wanneer dat niet mogelijk bleek, is er voor gekozen om andere declarabele werkzaamheden die wel uitgevoerd konden worden onder deze omstandigheden (zgn. alternatief werk) naar voren te halen. In verband met het opvolgen van de consequenties van de corona-crisis zijn een tweetal projectnummers geopend: Eén voor de registratie van



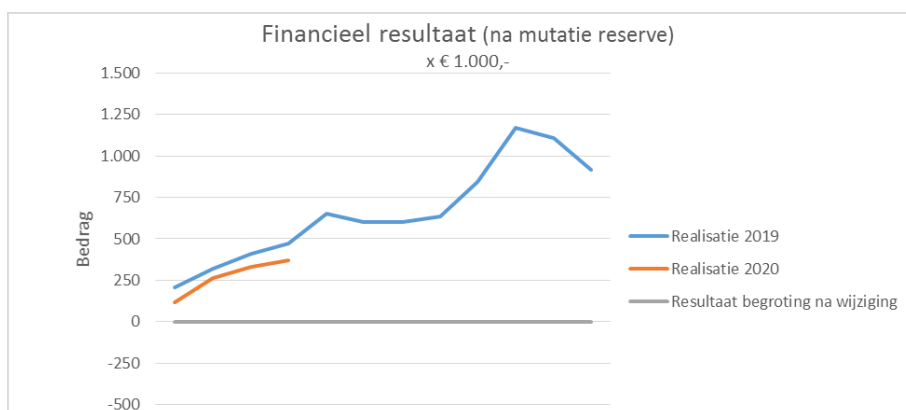
“leegloopuren” voor wanneer medewerkers echt niet vooruit kunnen met hun werkzaamheden en er ook geen andere nuttige opdrachten uit te voeren zijn. En één voor het boeken van kort zorgverlof voor wanneer een medewerker als gevolg van de situatie zorg voor kinderen of andere naasten op zich moet nemen. Van beide nummers hebben de medewerkers van de ODZOB slechts zeer beperkt gebruik hoeven maken t.w. respectievelijk 331 en 271 uur. Al met al is tot nu toe de invloed van de corona-crisis beperkt gebleven. Dit blijkt onder meer uit de declarabiliteitspercentages, die slechts een fractie lager zijn dan begroot. Wel zal het voorkomen dat het opleveren van bepaalde producten gemiddeld wat meer tijd kost dan voorheen, omdat het vrijwel volledig thuiswerken soms tot inefficiëntie leidt (afstemming kost meer tijd).

- Zoals ook in andere jaren het geval is geweest, blijkt ook dit jaar weer dat de opdrachtverlening hoger is dan begroot. De baten waren tot en met april €532.000,- hoger dan begroot.
- Als derde en laatste ontwikkeling die ten grondslag ligt aan het betere resultaat kunnen de lagere kosten genoemd worden. Ondanks de hogere bezetting bleven de kosten tot en met april € 48.000,- achter op de begroting. Het is echter wel de verwachting dat hier nog een inhaal effect zal optreden. Ook zullen de inspanningen voor de twee grote projecten, Omgevingswet en Aanbesteding VTH-systeem, in de rest van het jaar groter zijn dan gedurende de eerste 4 maanden.

## Overzicht van baten en lasten (excl. externe project kosten)

\* bedragen x € 1.000,-

Omschrijving	Begroting 2020		Realisatie t/m april	Afwijking
	Totaal	t/m april		
Baten	21.190	7.063	7.595	532
Lasten	22.452	7.484	7.436	-48
<b>TOTAAL RESULTAAT VOOR MUTATIE RESERVE</b>	<b>-1.262</b>	<b>-421</b>	<b>159</b>	<b>580</b>
Mutatie reserves	1.262	421	213	-208
<b>TOTAAL RESULTAAT NA MUTATIE RESERVE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>372</b>	<b>372</b>



### Verwachtingen voor het jaarresultaat 2020 e.v.

Natuurlijk zouden we graag op dit moment ook al een prognose willen afgeven voor de verwachtingen van het resultaat over het hele jaar 2020. Op dit moment (medio mei), zien we dat het overgrote deel van de werkzaamheden die ODZOB uitvoert voor deelnemers, gewoon doorlopen. We zien dit aan het aantal uren dat als “leegloop door corona” en op de “kortdurend zorgverlof is geboekt, namelijk 331 uur respectievelijk 271 uur. Daarnaast is nog op “alternatief werk” geboekt maar is het declarabel



werk waar inkomsten tegenover staan. Dat verklaart dat ODZOB over de eerste 4 maanden, inclusief 8 weken "corona-tijd", nog een positief financieel resultaat van € 372.000,- heeft weten te behalen (zie de vorige alinea).

Voor de rest van het jaar (en waarschijnlijk ook relevant voor 2021) zien we naast de invloed van het uitstel van de Omgevingswet nog een aantal belangrijke factoren die van invloed kunnen zijn op de opdrachtverlening aan ODZOB:

- Hoe lang duren de maatregelen die de regering heeft afgekondigd? Een aanzienlijk aantal sectoren heeft lange tijd stil gelegen door de maatregelen en wordt langzaam weer opgestart, zoals horeca, cultuur, toerisme. Normaliter zijn dit niet de sectoren waar de ODZOB veel opdrachten uit genereert (m.u.v. geluidscontroles horeca en zwembadtoezicht), maar de toeleveranciers van deze sectoren (voedingsindustrie, tuin- en landbouw) wel. Het toezicht op veehouderijen zal doorlopen voor het ITV-project; het is op dit moment nog onduidelijk wat dit betekent voor vergunningverlening en toezicht op de overige branches.
- In hoeverre kunnen we de controles uit blijven voeren op de manier waarop we dat gewend waren? Tot nog toe zijn de Wabo-controles agrarisch en industrieel doorgegaan, maar het was lastiger om bij bedrijven binnen te komen. Daardoor zijn er minder controles uitgevoerd dan gepland. De verwachting is dat ook de rest van het jaar minder controles uitgevoerd kunnen worden dan gepland.
- In hoeverre blijft het te controleren aantal ondernemingen bestaan? Mogelijk zullen veel bedrijven sluiten c.q. failliet gaan. De economische gevolgen van de corona-crisis zijn zeer fors; de cijfers over de te verwachten krimp van de economie variëren van 7-9%. In hoeverre dat de ODZOB raakt, hangt af van welke sectoren het hardst geraakt worden. Tot nu toe lijken de productiebedrijven en de agrarische bedrijven in de regio door te kunnen blijven functioneren, maar een forse economische crisis, daling van de consumentenbestedingen en wereldwijde vraaguitval zullen hoe dan ook voelbaar zijn bij bedrijven in onze regio. Als bedrijven minder gaan investeren of zelfs sluiten, is dat van invloed op de vergunningverlening en op het Wabo-toezicht, bouwvergunningen en -toezicht, asbestsaneringen, grondverzet (ontgrondingen en bodemtoezicht).
- In hoeverre blijven de deelnemers onveranderd opdrachten verstrekken dan wel gaan zij noodgedwongen bezuinigen en daardoor minder opdrachten verstrekken? Veel gemeenten hadden vóór de corona-crisis al grote problemen om de begroting sluitend te krijgen door de tekorten in de jeugdzorg. De corona-crisis betekent voor gemeenten en provincie veel extra kosten in de vorm van de steunmaatregelen aan diverse sectoren en inwoners (ZZP'ers, sport, cultuur, etc). De verwachting is dat de tekorten op de diverse begrotingen in 2020 op zullen lopen; waarschijnlijk zal dit zijn weerslag hebben op de opdrachtverstrekking aan de ODZOB, met name in de sfeer van de verzoektaken. Deze verzoektaken vormen maar liefst 64% van de totale begroting van de ODZOB.
- Wat betekent het dat medewerkers slechts gedeeltelijk in het kantoor van de ODZOB kunnen werken? In de "1,5-meter" context kan slechts de helft van de werkplekken van de ODZOB gebruikt worden, en kunnen in het kantoor op dit moment geen overleggen plaatsvinden met meer dan 10 personen. Onze verwachting is dat dat nog een aanzienlijke tijd zal duren, ondanks de bescheiden versoepeling van bepaalde maatregelen. Dit betekent dat waar eerder 60% van de ODZOB-medewerkers naar kantoor kon komen, dat nu nog maar 30% (75 werkplekken) zal zijn kunnen zijn. Kleine overlegruimtes voor 2 personen, worden 1-persoonswerkruimtes. De twee grootste vergaderruimtes voor 20-30 personen, kunnen door maximaal 7 personen worden gebruikt voor overleg. Er is een hybride situatie waarin veel meer thuis zal worden gewerkt. De afgelopen weken hebben uitgewezen dat de ICT-infrastructuur gelukkig goed is toegerust om dagelijks meer dan 200 personen vanuit hun thuiswerkplek in te laten loggen op de ODZOB-systemen. Echter, we hebben nog onvoldoende in beeld wat dit betekent voor de efficiency van de bedrijfsprocessen; zo



wordt er weliswaar reistijd uitgespaard maar omdat “snel en kort overleg achter het bureau” niet mogelijk is, kan het zijn dat producten minder efficiënt tot stand komen. Hier zal nader onderzoek naar moeten worden gedaan.

Ook al zouden we nu al in staat zijn om een berekening te maken van wat voornoemde factoren betekenen voor de opdrachtverlening aan de ODZOB, dan is het de vraag in hoeverre we onze capaciteit aan de ontwikkelingen *kunnen*, en *willen* aanpassen. Momenteel heeft ODZOB 168 fte aan vaste medewerkers in dienst, 27 fte via payroll en 25 fte is inhuur (zzp-ers of via detacheringbureaus). De laatste categorie is het meest flexibel en kan per maand worden opgezegd. Payroll-contracten lopen door tot einde contractdatum en kunnen niet worden verminderd.

Met betrekking tot *kunnen* is het de vraag of we de flexibele schil op de juiste plaats hebben, ofwel zit de meeste flexibiliteit wel in de teams waar de afname aan werk het grootst zal zijn?

Met betrekking tot *willen* is het de vraag of het verstandig is om afscheid te nemen van medewerkers die met veel effort geworven, opgeleid en ingewerkt zijn, wanneer ze in een later stadium wellicht weer nodig zijn. Het DB heeft eerder het standpunt ingenomen dat er juist nú kansen liggen om vacatures die eerder moeilijk in te vullen waren, alsnog in te vullen met uitstekend gekwalificeerde mensen.

#### *Terug naar kantoor in de 1,5-meter context*

Door de corona-maatregelen is thuiswerken op dit moment de regel bij de ODZOB. Het kantoor is echter niet gesloten. Van de ca 250 medewerkers zijn er dagelijks 15 tot 25 collega's op kantoor aanwezig om de bedrijfsprocessen (post, telefoon, ICT) door te laten gaan. Wij zien dat de behoefte om weer naar kantoor te komen toeneemt, 60 % van de ODZOB medewerkers zou graag af en toe naar kantoor komen vanuit de wens om contact te hebben met elkaar. We maken een plan om het werken op kantoor beter te organiseren en in te richten conform van de richtlijnen van het RIVM. Op het moment dat de rijksoverheid het werken op kantoor weer toestaat kunnen ca 75 collega's per dag op kantoor werken. De verwachting is dat “Social Distancing” nog lang (een jaar of meer) de norm blijft. Dit plan heeft dus een langere werkingsperiode. Gelet hierop hebben we in overleg met de medezeggenschap ook de vergoedingen voor het woon-werk-verkeer anders georganiseerd (vaste km-vergoeding gestopt, OV-abonnementen stopgezet). Voor de langere termijn zullen we ook na moeten gaan denken over het meer faciliteren van een verantwoorde werkplek bij medewerkers thuis.

Bij het opstellen van het plan wordt rekening gehouden met de volgende aspecten:

- Het treffen van fysieke maatregelen in het kantoor en in de bedrijfsmiddelen zoals bedrijfsauto's om aan de richtlijnen van het RIVM te kunnen voldoen
- Het bieden van een praktische en uitvoerbare oplossing voor de verdeling van de “schaarse” werkplekken op kantoor aan de Wal 28 te Eindhoven
- De richtlijnen van de overheid voor het reizen van/naar kantoor in het OV

Het voornemen is om per 1 juni maximaal 30 personen op kantoor te laten werken, en dit aantal vanaf 1 juli geleidelijk in enkele maanden op te schalen naar 75 personen. Er zal met name een oplossing gevonden moeten worden voor de behoefte aan “fysiek” overleg (in plaats van digitaal vergaderen) met groepen groter dan 8 personen. De ruimte hiervoor kan mogelijk gevonden worden in de centrale ontvangstruimte van de ODZOB en anders op een externe locatie met voldoende ruimte om 1,5 m afstand tot elkaar te bewaren.

Gebleken is dat de werkzaamheden van vrijwel alle medewerkers (m.u.v. zwembadtoezicht, horeca-toezicht en geluidsmetingen bij horeca en evenementen) goed door hebben kunnen lopen, ondanks



het thuis werken. Het fysieke toezicht is ook doorgegaan, uiteraard met extra aandacht voor het in acht nemen van de RIVM-richtlijnen. Deze zijn vertaald in protocollen voor onze medewerkers. Deze blijven onverminderd van kracht.

Waar ODZOB-medewerkers voorheen veel op locatie van de deelnemers werkten, zal in nauw overleg met de deelnemers bezien moeten worden of en wanneer dat weer wenselijk is.

#### **Vervolg / Communicatie**

In het AB van september zal de tussentijdse Bestuursrapportage 2020 worden gepresenteerd over de cijfers t/m de maand mei. Uiteraard zal ook in die rapportage ingezoomd worden op de gevolgen van de corona-crisis.



Vergadering Algemeen Bestuur Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant d.d. 25 juni 2020

Vertrouwelijk : Nee

Onderwerp : Stand van zaken aanbesteding VTH applicatie

### **Kennisnemen van**

De stand van zaken betreffende de gezamenlijke aanbesteding van een nieuwe VTH applicatie door 19 gemeenten in Zuidoost Brabant, alsmede door VRBZO en ODZOB

### **Aanleiding**

De aanbesteding van een nieuwe VTH applicatie waarmee we in januari 2020 zijn begonnen, komt in een cruciale fase. Het is daarom van belang om het AB mee te nemen in het proces.

In deze nota wordt achtereenvolgens ingegaan op het belang van een gezamenlijke aanbesteding en een aantal recente ontwikkelingen.

### **Belang gezamenlijke aanbesteding**

Een belangrijke overweging bij de aanbesteding van een nieuwe VTH applicatie was de overtuiging dat het een grote meerwaarde heeft om deze aanbesteding **gezamenlijk** te doen. Niet alleen vanwege een verwachte kostenbesparing of omdat we op een veilige manier informatie en documenten met elkaar kunnen delen. Gezamenlijk aanbesteden levert ook op dat we straks actuele en uniforme registraties hebben van objecten waar de deelnemers, de ODZOB en de Veiligheidsregio in het geval van een calamiteit gebruik van kan maken. Ten slotte is de kans groot dat, als alle gemeenten afzonderlijk een nieuw VTH systeem gaan aanbesteden, ze niet interessant zijn voor mogelijke aanbieders en ze geen inschrijvingen op hun afzonderlijke aanbestedingen krijgen.

### **Recente ontwikkelingen**

Sinds de publicatie van de aanbestedingsstukken op 9 januari 2020 hebben zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan.

#### Deelname Veiligheidsregio

Het inkoopteam is door de VRBZO benaderd met de vraag om alsnog te mogen deelnemen aan de onderhavige aanbesteding. Gezamenlijk aanbesteden zal in de toekomst een positief effect hebben op de ketensamenwerking met de VRBZO en de overige deelnemers. Tevens levert hun deelname tijdens de implementatie extra deskundigheid op. We hebben na positief advies van de stuurgroep daarom de volgende voorwaarden afgesproken:

- VRBZO sluit aan bij het huidige construct. Zij hebben geen afwijkende eisen, specificaties en wensen;
- Bizob heeft de planning uitgewerkt waarbij de oorspronkelijke gunningsdatum blijft staan;
- VRBZO is bereid pas 1 juni 2021 aan te sluiten, dus na implementatie en acceptatie van de VTH-oplossing door de overige deelnemende partijen. Onder de voorwaarde dat de opdracht niet (wezenlijk) wijzigde, is hun deelname door het inkoopteam positief bevestigd.





#### Aanbesteding – selectie leverancier

Na de 1e vragenronde hebben 4 inschrijvers in totaal 130 vragen gesteld. Enkele vragen over “wijziging in planning en wijziging toelichting inschrijfbiljet” heeft Bizob zelf toegevoegd. Dit naar aanleiding van de deelname van de VRBZO. De antwoorden op de vragen zijn door het inkoopteam (met hulp van de Bizob-jurist) beantwoord en gepubliceerd. Na de 2e vragenronde bleek dat in totaal 293 verduidelijkende vragen zijn gesteld.

Op 30 maart (in verband met onder andere Corona is de inschrijving met een week verlengd) bleken er 2 leveranciers ingeschreven te hebben: Genetics en H2Hydrogenic. Beide hebben op 2 april een demo van hun applicatie gegeven en op 7 april heeft de beoordelingscommissie beide inschrijvingen beoordeeld. Zij heeft een winnaar geselecteerd.

Er is een aantal verificatievragen aan Genetics gesteld waarin we nagaan of de interpretatie van onze eisen, wensen en specificaties dezelfde is als die van de leverancier. Zij hebben daar tot volle tevredenheid op geantwoord

#### Uitstel omgevingswet

Op verzoek van de Kempengemeenten is in het bestek een artikel opgenomen dat het mogelijk maakt om, in geval de invoering van de Omgevingswet met minimaal een jaar wordt uitgesteld, af te zien van gunning aan een leverancier. Nu de invoering uitgesteld wordt van 1 januari 2021 naar 1 januari 2022 heeft de stuurgroep zich samen met het inkoopteam afgevraagd of het verstandig is om gebruik te maken van voornoemde artikel. Naar de overtuiging van de stuurgroep (en inkoopteam) is dit niet het geval. Opnieuw aanbesteden levert in hun ogen geen zicht op nieuwe of betere aanbiedingen. Ze heeft hiervoor de volgende overwegingen:

- Om op 1 januari 2022 een goed werkende applicatie te kunnen hebben, is het noodzakelijk om uiterlijk omstreeks 1 januari 2021 te starten met implementeren en converteren. Dat betekent dat we direct na de zomer van 2020 een eventuele nieuwe aanbesteding opnieuw moeten publiceren. Dat laat niet de ruimte om aan het bestaande bestek veel te wijzigen.
- Het voorliggende bestek is zorgvuldig in overleg en met inbreng van vele vertegenwoordigers van de deelnemende organisaties tot stand gekomen.
- Enkele gerenommeerde leveranciers hebben besloten om in de lopende aanbesteding niet in te schrijven. Navraag daarover levert op dat hun overwegingen daarvoor waren: geen nieuwe werkende applicatie die voldoende doorontwikkeld is, onvoldoende personele capaciteit om een nieuwe applicatie tijdig bij 25 deelnemers te implementeren, onvoldoende capaciteit om de gevraagde doorontwikkeling met de 25 deelnemers te kunnen of willen realiseren. Daarom is het onwaarschijnlijk dat deze leveranciers na de zomervakantie bij een eventuele nieuwe aanbesteding wel in zullen schrijven.

#### Planning

De stuurgroep heeft besloten om aan Genetics te gunnen. Dit besluit is begin juni vanuit de stuurgroep naar alle colleges van B&W gestuurd, alsmede naar de besturen van VRBZO en ODZOB. Na de bekendmaking van de nieuwe leverancier aan de inschrijvers moeten we 21 dagen wachten voor de gunning (automatisch) definitief wordt. De stuurgroep vindt het van groot belang om ook nu gezamenlijk op te blijven trekken en zal daar op aan blijven dringen.

Snel nadat de gunning definitief is geworden gaat het implementatieteam met iedere deelnemer in gesprek over de voorbereidingen die we moeten gaan treffen om op 1 januari 2021 een werkende VTH applicatie te kunnen hebben.



# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Nu de invoering van de Omgevingswet met een jaar is opgeschoven naar 1 januari 2022 zou de indruk kunnen ontstaan dat we daardoor ook tot die nieuwe datum de tijd hebben om de nieuwe applicatie in te richten en te implementeren. Echter, in het oorspronkelijke aanbestedingsdocument staat de datum van 1 januari 2021 genoemd en om geen wezenlijke wijziging in het bestek te krijgen, zullen we zoveel als mogelijk is op de oorspronkelijke datum blijven sturen.

Geacht College, Geachte directie van de A2/ Geacht Dagelijks bestuur van de Dienst Dommelvallei/van Samenwerking Kempengemeenten / Geachte vergadering van het Dagelijks Bestuur Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant ('ODZOB'),

De aanbesteding van een nieuwe VTH applicatie waarmee we in januari 2020 zijn begonnen, komt in een cruciale fase. Nadat we de stukken op 9 januari 2020 gepubliceerd hebben, bleken er op 30 maart 2020 twee inschrijvers te zijn: Genetics en H2Hydrogenic.

Begin april hebben zij hun inschrijving tijdens een demonstratie nader toegelicht en op 7 april 2020 heeft het beoordelingsteam beide aanbiedingen beoordeeld op basis van de vooraf opgestelde gunningscriteria. Uit deze beoordeling is Genetics als winnaar naar voren gekomen.

Om er zeker van te zijn dat we voor alle deelnemers de beste keuze voor een nieuwe aanbieder maken, zijn aan Genetics nog enkele verificatievragen gesteld. Deze heeft Genetics duidelijk beantwoord. Het voorlopige gunningsadvies is aan ons als bestuurlijke stuurgroep voorgelegd en wij hebben dat onderschreven.

Een belangrijke overweging bij de aanbesteding van een nieuwe VTH applicatie was de overtuiging dat het een grote meerwaarde heeft om deze aanbesteding **gezamenlijk** te doen. Niet alleen maar vanwege een verwachte kostenbesparing of omdat we op een veilige manier informatie en documenten met elkaar kunnen delen. Gezamenlijk aanbesteden levert ook op dat we straks actuele en uniforme registraties hebben van objecten waarvan een ieder, bijvoorbeeld in het geval van een calamiteit, gebruik kan maken. Door met alle deelnemers dezelfde software te gebruiken, wordt samenwerking in de keten in de toekomst eenvoudiger en efficiënter.

In de aanbestedingsdocumenten is een ontbindende voorwaarde opgenomen (5.7) die het mogelijk maakt om, in geval de invoering van de Omgevingswet met minimaal een jaar wordt uitgesteld, af te zien van gunning aan een leverancier. Nu de invoering uitgesteld wordt van 1 januari 2021 naar 1 januari 2022 hebben we ons als stuurgroep afgevraagd of het verstandig is om gebruik te maken van voornoemde voorwaarde.

Naar de overtuiging van de stuurgroep en het inkoopteam is dit niet het geval en stellen we voor geen gebruik te maken van de ontbindende voorwaarde. We hebben hiervoor de volgende overwegingen:

- Om op 1 januari 2022 een goed werkende applicatie te kunnen hebben, is het noodzakelijk om omstreeks 1 januari 2021 te starten met implementeren en converteren. Dat betekent dat indien nu gebruik gemaakt wordt van de mogelijkheid om niet te gunnen er direct na de zomer van 2020 een nieuwe aanbesteding gepubliceerd moet worden. Dat laat niet de ruimte om aan het bestaande bestek veel te wijzigen.
- Het opgestelde programma van minimale eisen, specificaties en wensen (bestek) is zorgvuldig, na overleg met- en inbreng van vele vertegenwoordigers uit Zuidoost Brabant, tot stand gekomen.
- Enkele gerenommeerde leveranciers hebben besloten om in de lopende aanbesteding niet in te schrijven. Navraag daarover levert op dat hun overwegingen daarvoor waren: geen nieuwe werkende applicatie die voldoende doorontwikkeld is, onvoldoende personele capaciteit om een nieuwe applicatie tijdig bij 25 deelnemers te implementeren, onvoldoende capaciteit om de gevraagde doorontwikkeling met de 25 deelnemers te kunnen realiseren. Daarom is het onwaarschijnlijk dat deze leveranciers hun problemen na de zomervakantie hebben opgelost en zij bij een eventuele nieuwe aanbesteding wel in zullen schrijven.

De kans is groot dat, als alle gemeenten opnieuw of afzonderlijk een nieuw VTH systeem gaan aanbesteden, we niet meer interessant zijn voor mogelijke aanbieders en we geen inschrijvingen op nieuwe of afzonderlijke aanbestedingen krijgen.

De stuurgroep hecht er grote waarde aan dat iedere afzonderlijke deelnemer akkoord gaat met de gunning van Genetics als nieuwe leverancier van een VTH applicatie die we in Zuidoost Brabant met 19 gemeenten, alsmede met VRBZO en ODZOB gaan gebruiken. In een later stadium kunnen we onderzoeken of ook andere ketenpartners, zoals de politie en de GGD, het gezamenlijke VTH systeem als bron voor de uitoefening van hun werkzaamheden kunnen gaan gebruiken. Zij hebben beiden aangegeven dat ze geïnteresseerd zijn in de uitkomst van onze aanbesteding

Samenvattend heeft de stuurgroep besloten om, conform de voorgestelde besluitvorming in de inkoopstrategie, de aanbesteding van een nieuwe VTH applicatie te gunnen aan Genetics. Mocht dat voor uw organisatie tot onoverkomelijke bezwaren leiden, horen we dat graag uiterlijk 23 juni aanstaande. Projectleider Huub Verhagen (h.verhagen@odzob.nl) is hiervoor het aanspreekpunt.



Indien u dat wenst, is er een mogelijkheid om alle relevante stukken van deze aanbesteding in te zien. Ook hiervoor kunt u bij Huub Verhagen terecht.

De inschrijving van Genetics kan met recht de meest voordelige inschrijving worden genoemd. Zij heeft ingeschreven voor een bedrag van €7.586.658 , waarbij de begroting/raming voor het project € 10.000.000 bedroeg. In een doorberekening van Bizob komen de gemiddelde jaarlijkse kosten bij de standaard uitvraag uit onder de 90 Eurocent per inwoner. Bij de minimale uitvraag liggen die kosten zelfs nog lager op gemiddeld 80 Eurocent per inwoner. De eenmalige kosten, waar naast de implementatie van de VTH applicatie ook de koppelingen, projectleiding, training en opleiding zijn inbegrepen, komen neer op een bedrag van gemiddeld 1,50 Euro per inwoner.

Wij zijn er ons van bewust dat de implementatie van het nieuwe VTH-systeem de komende tijd veel personele capaciteit van uw organisatie zal vragen. Ook hierin zullen wij zo veel mogelijk gezamenlijk optrekken. Wij adviseren u nadrukkelijk voldoende capaciteit beschikbaar te stellen voor de implementatie, zowel voor de projectbegeleiding als het technisch en functioneel beheer.

Hoogachtend,

De stuurgroep aanbesteding VTH applicatie:

Pieter van de Stek, Wethouder gemeente Heeze-Leende

Gaby van den Waardenburg, Wethouder gemeente Helmond

Alexander van Holstein, Wethouder gemeente Waalre

Jeroen Rooijackers, Wethouder gemeente Veldhoven

Huub Verhagen, Projectleider