



# Agenda AB-vergadering/ ambtelijke-bestuurlijke werkconferentie

28 juni 2018, 09.00 – 11.30 uur, gemeentehuis Veldhoven, Meiveld 1, Veldhoven, raadzaal

**Aan** Leden Algemeen Bestuur gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant

## **9.00-9.45 uur: reguliere AB-vergadering**

1. Opening en vaststelling agenda  
*-voorstelronde AB-leden*
2. Mededelingen en ingekomen stukken
  - 2.a. *Brief Reusel-De Mierden d.d. 15 maart 2018 over zienswijze algemene reserve gemeenteraad Reusel-De Mierden, ter vaststelling (bijlagen 2.a.1-2.a.4)*
  - 2.b. *Brief Bergeijk d.d. 20 maart 2018 over reactie op kadernota ODZOB 2019, ter vaststelling (bijlagen 2.b.1-2.b.3)*
3. Verslag(en), actiepuntenlijst(en) en besluitenlijst(en)
  - 3.a. *AB-vergadering 15 maart 2018, ter vaststelling*
    - Verslag concept d.d. 19 maart 2018, 9.00 uur (bijlage 3.a.1)*
    - Actiepuntenlijst concept d.d. 21 maart 2018 16.30 uur (bijlage 3.a.2)*
    - Besluitenlijst concept d.d. 26 maart 2018, 13.00 uur (bijlage 3.a.3)*
  - 3.b. *DB-vergadering 22 februari 2018, ter informatie*
    - Verslag versie 26 februari 2018, 10.30 uur (bijlage 3.b.1)*
    - Actiepuntenlijst versie 22 februari 2018, 16.00 uur (bijlage 3.b.2)*
    - Besluitenlijst versie 28 februari, 10.00 uur (bijlage 3.b.3)*
4. Beleidsontwikkelingen
  - 4.a. *Capaciteitstekort uitvoering toezicht en handhaving werkprogramma 2018, ter vaststelling (bijlage 4.a)*
5. Financiën
  - 5.a. *Jaarstukken 2017, ter vaststelling (bijlagen 5.a.1-5.a.4)*
  - 5.b. *Bestuursrapportage I 2018, ter informatie (bijlagen 5.b.1 en 5.b.2)*
  - 5.c. *Conceptbegroting 2019, ter vaststelling (bijlagen 5.c.1-5.c.4)*
  - 5.d. *Benoeming accountant, ter vaststelling (bijlage 5.d)*
6. Overig
  - 6.a. *Benoeming Dagelijks Bestuur, kiezen voorzitter DB/AB*

In de gewijzigde GR ODZOB 2015 (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.
- U wordt verzocht binnen het cluster waarvan uw gemeente deel uitmaakt gezamenlijk tot een voordracht te komen.
  - U wordt gevraagd uit de DB-leden een voorzitter te kiezen voor DB/AB ODZOB.

*6.b. Afvaardiging BIZOB, ter vaststelling (bijlagen 6.b.1 en 6.b.2)*

7. Rondvraag

8. Sluiting AB-vergadering

### **9.45-11.30 uur: Ambtelijke-bestuurlijke werkconferentie**

1. Aftrap werkconferentie

2. Introductie ODZOB – waar staan we nu (Marloes Tolsma)

3. Toekomstige ontwikkelingsrichting – inhoud en proces concernplan (bijlage A: overdrachtsdocument)

4. Interactie met bestuurders en ambtenaren – voorbeeld van gezamenlijk ontwikkelen: Uniform regionaal uitvoeringskader ROK milieutoezicht

5. Sluiting



# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Voorstel : Zienswijze algemene reserve gemeenteraad Reusel-De Mierden

Vergadering Algemeen Bestuur  
d.d.: 28 juni 2018

Agendapunt : 2.a

Vertrouwelijk : Nee

Aan het Algemeen Bestuur,

De gemeenteraad van Reusel-De Mierden heeft de motie "Algemene Reserve zoals opgenomen in de Kadernota's met als basis de Beleidsnotitie kaders P&C documenten" aangenomen. Op verzoek van de gemeenteraad heeft het college de AB's van de 4 gemeenschappelijke regelingen (ODZOB, MRE, VRBZO, GGD) op de hoogte gebracht van deze zienswijze, en verzocht hierop te reageren. De 4 gemeenschappelijke regelingen hebben een gezamenlijke antwoordbrief opgesteld die ingaat op het beleid en de methodiek van de algemene reserves. Hiermee wordt ingegaan op de zienswijze van Reusel-De Mierden. Op een later moment is ook een brief ontvangen van de gemeente Eersel waarin wordt aangegeven dat de gemeenteraad van Eersel de motie en daarmee de zienswijze van de gemeenteraad van Reusel-De Mierden ondersteunt (zie derde bijlage).

Wij stellen u voor:

- kennis te nemen van de zienswijze van de gemeenteraad;
- in te stemmen met verzending van de bijgevoegde antwoordbrief namens de 4 gemeenschappelijke regelingen als reactie op deze zienswijze.

Eindhoven, 7 juni 2018

De secretaris van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant,

J.M.L. Tolsma  
Secretaris



# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Bijlage(n):

- Zienswijze algemene reserve gemeenteraad Reusel-De Mierden
- Antwoordbrief namens 4 gemeenschappelijke regelingen
- Brief gemeente Eersel d.d. 8 juni 2018 motie beleidsnotitie kaders P&C-documenten



# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant;

gezien het voorstel van de secretaris van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant d.d. 7 juni 2018;

## BESLUIT

- kennis te nemen van de zienswijze van de gemeenteraad;
- in te stemmen met verzending van de bijgevoegde antwoordbrief namens de 4 gemeenschappelijke regelingen als reactie op deze zienswijze.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant 28 juni 2018,

Voorzitter

J.M.L. Tolsma  
secretaris



Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
Het algemeen bestuur  
POSTBUS 8035  
5601 KA EINDHOVEN

Onderwerp: zienswijze algemene reserve gemeenteraad Reusel-De Mierden  
Uw kenmerk: Ons kenmerk: 18.01351

Reusel, 15 maart 2018

Geacht algemeen bestuur,

Op 27 februari 2018 heeft onze raad de motie "Algemene Reserve zoals opgenomen in de Kadernota's met als basis de Beleidsnotitie kaders P&C documenten" aangenomen.

Het volgende wordt overwogen:

1. De raad verzocht wordt om kennis te nemen van de Kadernota's 2019 van de Gemeenschappelijke Regelingen GGD, MRE en de ODZOB en dat van de VRBZO nog geen concept-Kadernota is ontvangen;
2. Als bijlagen bij deze agendapunten, ter informatie en kennisgeving, de Beleidsnotitie Kaders P&C documenten (deel 1 en deel 2) is bijgevoegd;
3. In bijlage E "Notitie Algemene Reserve" van deel 2 van deze Beleidsnotitie wordt weergegeven dat de AB' s van de 4 grote Gemeenschappelijke Regelingen hebben vastgesteld dat de hoogte van de algemene reserves uniform voor elk van de genoemde Gemeenschappelijke Regelingen gaat worden vastgesteld als zijnde een, middels bij staffeling genoemde, minimum en maximum gesteld bedragen welke afhankelijk zijn van de hoogte van de totale baten van iedere Gemeenschappelijke Regeling;
4. In de Beleidsnotitie als voordeel wordt genoemd dat er niet een lang traject van besluitvorming hoeft te worden doorlopen indien er bij een Gemeenschappelijke Regeling een tekort moet worden aangevuld door de deelnemende gemeenten. Door de algemene reserve voldoende hoog vast te stellen zou de organisatie snel en adequaat kunnen reageren op eventuele wijzigingen waardoor deelnemende gemeenten gedurende het jaar niet op onverwachte momenten het verzoek krijgen om geld aan te vullen. Dit alles zou leiden tot meer inzicht en minder discussies;
5. In de Beleidsnotitie wordt weergegeven dat de kans op gelijktijdige risico's van de 4 Gemeenschappelijke Regelingen gering is, waardoor het mogelijk zou zijn om de hoogte van de algemene reserves niet 1 op 1 te koppelen aan de inschatting van risico's;

De raad heeft ons college verzocht het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant op de hoogte te brengen van deze zienswijze en te verzoeken een reactie te zenden. Voor de tekst van de volledige motie verwijzen wij u naar de bijlage.

**Vragen?**

Heeft u nog vragen? Dan kunt u contact opnemen met Irene van Asten van het team Concern & Control bereikbaar op maandag t/m donderdag via telefoonnummer (0497) 650 005 of via e-mail [i.vanasten@reuseldemierden.nl](mailto:i.vanasten@reuseldemierden.nl).

Met vriendelijke groet,  
Burgemeester en wethouders van Reusel-De Mierden,  
de secretaris,

  
dhr. M.H.F. Knaapen

  
de burgemeester (wnd.),

mw. J. Eugster

Behoort bij besluit van de raad van de  
Gemeente Reusel-De Mierden

Datum: 27-2-2018

Nr: 011-2018/012-2018/013-2018

mij bekend  
de Griffier

*aangenomen*

**Motie fractie:** SW, VVD, PvdA en CDA

**Raadsvergadering:** 27 februari 2018

**Raadsvoorstellen 10, 11 en 12-2018:** Kadernota GGD Brabant Zuidoost, MRE Metropoolregio Eindhoven en ODZOB Omgevingsdienst ZO Brabant 2019.

**Onderwerp:** Algemene Reserve zoals opgenomen in de Kadernota's met als basis de Beleidsnotitie kaders P&C documenten

De raad van de Gemeente Reusel-De Mierden, in openbare vergadering bijeen op 27 februari 2018;

overwegende dat:

1. De raad verzocht wordt om kennis te nemen van de Kadernota's 2019 van de Gemeenschappelijke Regelingen GGD, MRE en de ODZOB en dat van de VRBZO nog geen concept-Kadernota is ontvangen;
2. Als bijlagen bij deze agendapunten, ter informatie en kennisgeving, de Beleidsnotitie Kaders P&C documenten (deel 1 en deel 2) is bijgevoegd;
3. In bijlage E "Notitie Algemene Reserve" van deel 2 van deze Beleidsnotitie wordt weergegeven dat de AB's van de 4 grote Gemeenschappelijke Regelingen hebben vastgesteld dat de hoogte van de algemene reserves uniform voor elk van de genoemde Gemeenschappelijke Regelingen gaat worden vastgesteld als zijnde een, middels bij staffeling genoemde, minimum en maximum gesteld bedragen welke afhankelijk zijn van de hoogte van de totale baten van iedere Gemeenschappelijke Regeling;
4. In de Beleidsnotitie als voordeel wordt genoemd dat er niet een lang traject van besluitvorming hoeft te worden doorlopen indien er bij een Gemeenschappelijke Regeling een tekort moet worden aangevuld door de deelnemende gemeenten. Door de algemene reserve voldoende hoog vast te stellen zou de organisatie snel en adequaat kunnen reageren op eventuele wijzigingen waardoor deelnemende gemeenten gedurende het jaar niet op onverwachte momenten het verzoek krijgen om geld aan te vullen. Dit alles zou leiden tot meer inzicht en minder discussies;
5. In de Beleidsnotitie wordt weergegeven dat de kans op gelijktijdige risico's van de 4 Gemeenschappelijke Regelingen gering is, waardoor het mogelijk zou zijn om de hoogte van de algemene reserves niet 1 op 1 te koppelen aan de inschatting van risico's;

van mening dat:

1. Door de minimale en de maximale hoogte van de algemene reserves uniform vast te gaan stellen als een afgeleide van de totale baten, er ons inziens voor de deelnemende gemeenten geen voordeel maar juist een nadeel ontstaat;
2. Wij het vanzelfsprekend vinden dat er bij ontstane tekorten, zijnde een materiële overschrijding van de begroting, een gedegen verzoek bij de deelnemende gemeenten wordt neergelegd teneinde deze tekorten afdoende te onderbouwen, ook al zou dit op "ongewenste" of meerdere momenten per jaar zijn;
3. Door de hoogte van de algemene reserves af te leiden van de hoogte van de baten er onvoldoende een relatie wordt gelegd met de daadwerkelijke risico's en dat daardoor beslissingen (met bijv. een afname van net iets minder dan € 600.000) zonder goedkeuring van de deelnemende gemeenten kunnen worden genomen (aangezien het saldo van de baten bij de meeste Gemeenschappelijke Regelingen zich bevindt tussen de € 10 miljoen en € 20 miljoen met daarbij een minimale hoogte van de algemene reserve van € 600.000 en een maximale hoogte van de algemene reserve van € 1.200.000);
4. Aangezien de risico-inventarisatie toch jaarlijks elk 1<sup>o</sup> kwartaal van een boekjaar dient plaats te vinden, de vast te stellen hoogte van de algemene reserve bij elk van de Gemeenschappelijke Regelingen moet worden vastgesteld op basis van de daadwerkelijke



geïnclassificeerde risico's. Daarbij worden de algemene reserves dus gevormd tot een hoogte waartoe zij daadwerkelijk zijn bedoeld n.l. het afdekken van de risico's;

5. Middelen in de algemene reserve van Verbonden Partijen onttrokken worden aan de gemeentelijke budgetten en deze middelen daardoor niet meer gebruikt kunnen worden voor het afdekken van de overige risico's waarvoor gemeenten zich gesteld zien en dat dit dus om grote terughoudendheid vraagt.

**Verzoekt het college om:**

1. de AB's van de 4 gemeenschappelijke regelingen op de hoogte te brengen van deze zienswijze van de raad en te verzoeken te reageren;
2. Deze motie onder de aandacht te brengen van alle gemeenteraden (en colleges) die in de 4 gemeenschappelijke regelingen samenwerken;

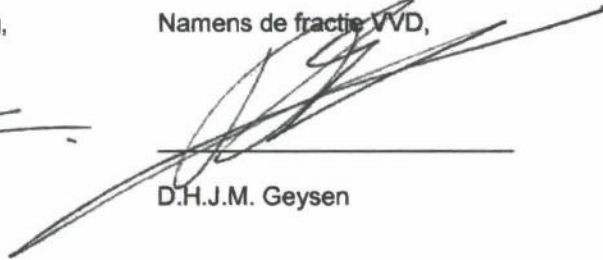
en gaat over tot de orde van de dag.

Namens de fractie Samenwerking,



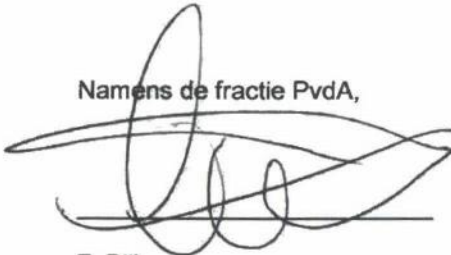
E.A.M.C. van Laarhoven

Namens de fractie VVD,



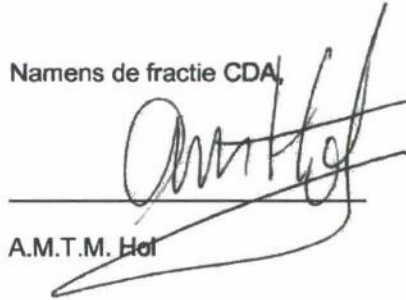
D.H.J.M. Geysen

Namens de fractie PvdA,



F. Bijl

Namens de fractie CDA,



A.M.T.M. Hol

Gemeenteraad Reusel-De Mierden

<b>uw kenmerk</b>	<b>uw bericht van</b>	<b>ons kenmerk</b>	<b>datum</b>
--	15 maart 2018		
<b>onderwerp</b>		<b>contactgegevens</b>	
		e-mail : E.Minnen@odzob.nl	
		tel. : 088 369 04 42	

Geachte College,

Met belangstelling hebben wij kennis genomen van de zienswijze die uw raad ingediend heeft naar aanleiding van de kadernota's van de 4 regionale gemeenschappelijke regelingen, hierna te noemen 4GR. Graag voldoen wij aan uw verzoek om een reactie te geven. Met deze brief willen wij u daarom graag informeren over de wijze waarop en de reden waarom wij tot de afspraken gekomen zijn omtrent het beleid en de methodiek t.a.v. de algemene reserves van onze diensten.

Enige tijd geleden namen de gemeentesecretarissen van de deelnemende gemeenten het initiatief om in gesprek te gaan met de 4 GR. Het doel was met elkaar kaders af te spreken en harmonisatie te bereiken op de financiële onderwerpen, waardoor e.e.a. eenduidiger zou worden voor de gemeenteraden en het gesprek met de 4GR vooral over de inhoud zou gaan en niet beperkt zou blijven tot financiële aspecten. De 4 dienstcontrollers hebben onder voorzitterschap van de gemeentesecretaris van de gemeente Son en Breugel en met inhoudelijke ondersteuning van de concerncontroller van de gemeente Eindhoven (hierna te noemen de ambtelijke werkgroep) de samenwerking gezocht, wat geresulteerd heeft in een tweetal door de respectievelijke AB's vastgestelde beleidsnotities. Aangezien één van de belangrijke aandachtspunten vanuit de deelnemers de hoogte van de algemene reserve was, is dit in één van deze beleidsnotities opgenomen.

In de genoemde beleidsnotitie is aangegeven dat de voor en nadelen van het aanhouden van algemene reserves vanuit het oogpunt van zowel de gemeenschappelijke regeling als de deelnemers zijn afgewogen en dat gezocht is naar een eenduidige methode voor de 4 GR die niet veel fluctuaties veroorzaakt in de algemene reserve. De belangrijkste redenen die geleid hebben tot het uiteindelijke voorstel vatten we onderstaand samen.

Algemene reserves vormen een financiële buffer waarmee onvoorziene risico's opgevangen kunnen worden. Om eventuele onvoorziene tegenvallers op te kunnen vangen of om noodzakelijke activiteiten

waarvoor geen financiële dekking in de begroting is opgenomen te kunnen opstarten is, wanneer een GR niet beschikt over een algemene reserve, een begrotingswijziging met zienswijze procedure noodzakelijk. In de praktijk heeft een dergelijke procedure een dermate lange doorlooptijd dat de planning van vergaderingen van gemeenteraden, DB's en AB's daar geen of nauwelijks mogelijkheden toe geeft. Om én een slagvaardige organisatie te zijn, én de kans op begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen is gezien voorgaande een algemene reserve onmisbaar.

In de genoemde beleidsnotities is verder opgenomen dat de collectieve budgetten volgens een vaste methodiek geïndexeerd worden. Hierbij is aangegeven dat geen correctie plaats zal vinden wanneer de geraamde en toegepaste indexering voor lonen en overige kosten achteraf te laag blijkt. Eventuele positieve of negatieve resultaten die hier het gevolg van zijn zullen volgens deze methodiek vereffend worden via de algemene reserves. Voor het toepassen van deze methodiek is het hebben van een algemene reserve een vereiste.

Naast bovengenoemde voordelen dienen een aantal andere zaken in de afweging meegenomen te worden. Zo heeft de accountant meerdere malen het belang van een adequate algemene reserve benadrukt aangezien ook deze van mening is dat, hoewel niet wettelijk verplicht, een algemene reserve bijdraagt aan een solide en zelfstandige bedrijfsvoering. Ook van belang is dat voor de 4GR de algemene reserve naast de bufferfunctie ook een financieringsfunctie heeft, waardoor er minder (snel) externe financiering aan getrokken hoeft te worden. Tenslotte heeft het aanhouden van een algemene reserve bij de 4GR niet alleen voordelen voor de 4 GR, maar ook voor de deelnemers zelf. Wanneer de 4GR immers in staat zijn risico's zelf op te vangen, hoeft geen onverwacht beroep gedaan te worden op de middelen (uit de begroting van) deze deelnemers.

Als nadeel van een algemene reserve bij gemeenschappelijke regelingen kan genoemd worden dat de deelnemers niet zelf over deze middelen kunnen beschikken. Echter dit nadeel behoeft wel enige nuancering. Immers wanneer een GR een risicoprofiel heeft dat niet afgedekt wordt door de algemene reserve van deze GR, zal een deelnemer bij een goed risicobeleid dat risico af moeten dekken met eigen reserves, waardoor ook in dat geval de genoemde middelen niet beschikbaar zijn voor ander eigen gebruik.

Bovenstaande voor- en nadelen afwegende, heeft de eerder genoemde ambtelijke werkgroep geconcludeerd dat het zowel voor deelnemers als voor de 4GR zinvol is om de 4GR een algemene reserve aan te laten houden en dat het vanzelfsprekend van belang is om de omvang van algemene reserves van de 4GR beperkt te houden. Beperkte reserves aanhouden is nuttig en zelfs noodzakelijk, onnodige reserves dienen echter geen enkel belang. Geconcludeerd werd dat om onnodige reserves én discussies over deze reserves te voorkomen het zinvol is om het aanhouden van algemene reserves aan vaste richtlijnen te koppelen. Met die gedachte in het achterhoofd heeft de ambtelijke werkgroep een algemene regel ontwikkeld voor het bepalen van de gewenste hoogte van de algemene reserve.

Hoewel het koppelen van de hoogte van de algemene reserve aan het risicoprofiel van de organisatie een voor de hand liggende optie is, werd hier toch niet voor gekozen. De reden hiervoor is dat aan risico-inschatting en daarmee ook aan de streefwaarde van de algemene reserve, altijd een subjectief element kleeft. Hierdoor kan de schijn van manipulatie ontstaan, wat onvermijdelijk tot de nodige discussies kan leiden. Daarnaast heeft koppeling aan het risicoprofiel een sterke schommeling van de streefwaarde tot gevolg, waardoor steeds aan opbouw dan wel afbouw van de algemene reserve gewerkt zou moeten

worden. Naar aanleiding hiervan én naar aanleiding van de veronderstelling en overtuiging dat de omvang van de begroting van de betreffende organisaties een bepalende factor is voor de mate waarin een dergelijke organisatie aan risico's onderhevig is, werd gekozen voor een oplossing waarbij de streefwaarde voor de algemene reserve bepaald wordt door de omvang van de begroting. Hoewel de hoogte van de baten veelal een relatief stabiel beeld geeft in de meerjarenbegroting is, om schommelingen te voorkomen, er bij deze oplossing voor gekozen om te werken met een staffel om mutaties te dempen. Op deze wijze is de streefwaarde eenduidig te bepalen en eenvoudig te herkennen door de deelnemers. Overigens brengen de 4GR wel jaarlijks hun risicoprofiel en de mate waarin dit risico wordt afgedekt door de algemene reserve in beeld, zodat de deelnemers kunnen bepalen of zij intern nog verdere maatregelen moeten treffen.

Wij zijn van mening dat de ambtelijke werkgroep in de beleidsnotities m.b.t. de algemene reserves een voorstel heeft gepresenteerd waarbij de belangen van deelnemers en 4GR zorgvuldig werden afgewogen en waarin een passende oplossing is gepresenteerd voor de benoemde problematiek. Daarom hebben wij de beleidsnotities aan onze AB's voorgelegd, die deze overeenkomstig hebben vastgesteld. Daarnaast willen wij graag bij u onder de aandacht brengen dat in de Nota Beleidsregels reserves en voorzieningen vastgelegd is dat stortingen in en onttrekkingen aan de algemene reserves altijd goedkeuring vereisen van het AB. Wij hopen dat wij u met deze brief zodanig geïnformeerd en van achtergrond informatie hebben voorzien dat deze transparante en eenduidige methodiek voortaan ook door u gesteund wordt. Mocht u naar aanleiding van deze brief aanvullende vragen hebben dan zien wij die graag tegemoet.

Hoogachtend,

Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost,  
R. Brons, directeur

Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant,  
M. Tolsma, directeur

GGD Brabant-Zuidoost,  
E. Jeurissen, directeur

Metropoolregio Eindhoven,  
J. Wiggers, directeur



Kempengemeenten

ZUIDOOST-BRABANT	
ingekomen:	
11 JUNI 2018	
nr.	

VTH de Kempen  
Postbus 220, 5520 AE Eersel  
Tel. (0497) 531 300  
[www.kempengemeenten.nl](http://www.kempengemeenten.nl)

Dagelijks Bestuur van Omgevingsdienst  
Zuidoost-Brabant  
Postbus 8035  
5601 KA EINDHOVEN

Verzenddatum : 8 juni 2018  
Uw brief/kenmerk : Z.84325/D.318214/RM/  
JIP  
Bijlage(n) : 2

Onze referentie : Motie kaders P&C documenten  
Document : 18.S003704  
Betreft : Motie kaders P&C documenten

Geacht Dagelijks Bestuur,

Op 31 mei 2018 hebben wij u laten weten dat onze gemeenteraad heeft besloten geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022. Voor alle regionale verbonden partijen heeft onze gemeenteraad echter nog wel een motie aangenomen met betrekking tot de door u aangenomen "Beleidsnotitie kaders P&C documenten". Over deze motie informeren wij u in deze brief.

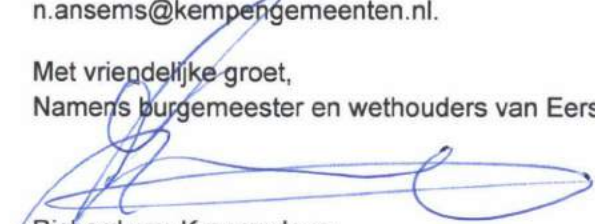
#### Motie

Op 27 februari 2018 heeft de gemeenteraad van Reusel-De Mierden de motie "Algemene Reserve zoals opgenomen in de Kadernota's met als basis de Beleidsnotitie kaders P&C documenten" aangenomen. In deze motie geven zij een zienswijze op deze beleidsnotitie. De gemeenteraad van Eersel ondersteunt de motie en daarmee de zienswijze van de gemeenteraad van Reusel-De Mierden op de beleidsnotitie in het geheel. Voor de inhoud van de motie en dus de zienswijze verwijzen wij u naar bijgevoegde moties van Eersel en Reusel-De Mierden.

#### Vragen

Heeft u nog vragen? Dan kunt u contact met me opnemen. U bereikt me op maandag in de even weken, dinsdag, donderdag en vrijdagochtend in de oneven werken 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 Eersel,

  
Richard van Kroonenburg  
Samenwerking Kempengemeenten,  
Afdeling VTH, team Beleid en Juridisch.





# MOTIE 1

~~Aangenomen / Verworpen / Ingetrokken~~

Agendapunt 15, nr. R 18.024

Onderwerp: Ontwerp Programmabegroting 2019 van de GGD Brabant-Zuidoost

*De raad van de gemeente Eersel in vergadering bijeen d.d. 29 mei 2018*

*Gehoord de beraadslaging,*

*Overwegende dat/van oordeel dat/van mening dat:*

- door de raad van de gemeente Reusel-De Mierden op 27 februari 2018 unaniem een motie is aanvaard m.b.t. de reservevorming bij verbonden partijen (zie bijlage);
- dat de raad verzocht wordt kennis te nemen van deze motie en de daarin opgenomen zienswijze ondersteunt.

*Verzoekt het college/roept het college op:*

Het Algemeen Bestuur van de verbonden partijen (GGD, MRE, ODZOB en de VRBZO) te informeren dat de raad van Eersel de zienswijze van de gemeente Reusel-De Mierden ondersteunt.

*En gaat over tot de orde van de dag*

*Ondertekening en naam*

VVD

S.J. Kraaijeveld  
  
 D.G. Hoffland  


Hoofdelijke stemming ja/nee

Fractie	Voor	Tegen
D66		2
Kernbeleid	1	
PvdA-GL	2	
CDA		3
Eersel Samen Anders	6	
VVD	2	
<b>Totaal</b>	<b>11</b>	<b>5</b>

SV=Stemverklaring

Behoort bij besluit van de raad van de Gemeente Reusel-De Mierden

Datum: 27-2-2018

Nr: 011-2018/012-2018/013-2018

mij bekend de Griffier

*aangenomen*

**Motie fractie:** SW, VVD, PvdA en CDA

**Raadsvergadering:** 27 februari 2018

**Raadsvoorstellen 10, 11 en 12-2018:** Kadernota GGD Brabant Zuidoost, MRE Metropoolregio Eindhoven en ODZOB Omgevingsdienst ZO Brabant 2019.

**Onderwerp:** Algemene Reserve zoals opgenomen in de Kadernota's met als basis de Beleidsnotitie kaders P&C documenten

De raad van de Gemeente Reusel-De Mierden, in openbare vergadering bijeen op 27 februari 2018;

overwegende dat:

1. De raad verzocht wordt om kennis te nemen van de Kadernota's 2019 van de Gemeenschappelijke Regelingen GGD, MRE en de ODZOB en dat van de VRBZO nog geen concept-Kadernota is ontvangen;
2. Als bijlagen bij deze agendapunten, ter informatie en kennisgeving, de Beleidsnotitie Kaders P&C documenten (deel 1 en deel 2) is bijgevoegd;
3. In bijlage E "Notitie Algemene Reserve" van deel 2 van deze Beleidsnotitie wordt weergegeven dat de AB's van de 4 grote Gemeenschappelijke Regelingen hebben vastgesteld dat de hoogte van de algemene reserves uniform voor elk van de genoemde Gemeenschappelijke Regelingen gaat worden vastgesteld als zijnde een, middels bij staffeling genoemde, minimum en maximum gesteld bedragen welke afhankelijk zijn van de hoogte van de totale baten van iedere Gemeenschappelijke Regeling;
4. In de Beleidsnotitie als voordeel wordt genoemd dat er niet een lang traject van besluitvorming hoeft te worden doorlopen indien er bij een Gemeenschappelijke Regeling een tekort moet worden aangevuld door de deelnemende gemeenten. Door de algemene reserve voldoende hoog vast te stellen zou de organisatie snel en adequaat kunnen reageren op eventuele wijzigingen waardoor deelnemende gemeenten gedurende het jaar niet op onverwachte momenten het verzoek krijgen om geld aan te vullen. Dit alles zou leiden tot meer inzicht en minder discussies;
5. In de Beleidsnotitie wordt weergegeven dat de kans op gelijktijdige risico's van de 4 Gemeenschappelijke Regelingen gering is, waardoor het mogelijk zou zijn om de hoogte van de algemene reserves niet 1 op 1 te koppelen aan de inschatting van risico's;

van mening dat:

1. Door de minimale en de maximale hoogte van de algemene reserves uniform vast te gaan stellen als een afgeleide van de totale baten, er ons inziens voor de deelnemende gemeenten geen voordeel maar juist een nadeel ontstaat;
2. Wij het vanzelfsprekend vinden dat er bij ontstane tekorten, zijnde een materiële overschrijding van de begroting, een gedegen verzoek bij de deelnemende gemeenten wordt neergelegd teneinde deze tekorten afdoende te onderbouwen, ook al zou dit op "ongewenste" of meerdere momenten per jaar zijn;
3. Door de hoogte van de algemene reserves af te leiden van de hoogte van de baten er onvoldoende een relatie wordt gelegd met de daadwerkelijke risico's en dat daardoor beslissingen (met bijv. een afname van net iets minder dan € 600.000) zonder goedkeuring van de deelnemende gemeenten kunnen worden genomen (aangezien het saldo van de baten bij de meeste Gemeenschappelijke Regelingen zich bevindt tussen de € 10 miljoen en € 20 miljoen met daarbij een minimale hoogte van de algemene reserve van € 600.000 en een maximale hoogte van de algemene reserve van € 1.200.000);
4. Aangezien de risico-inventarisatie toch jaarlijks elk 1<sup>o</sup> kwartaal van een boekjaar dient plaats te vinden, de vast te stellen hoogte van de algemene reserve bij elk van de Gemeenschappelijke Regelingen moet worden vastgesteld op basis van de daadwerkelijke

geïntariseerde risico's. Daarbij worden de algemene reserves dus gevormd tot een hoogte waartoe zij daadwerkelijk zijn bedoeld n.l. het afdekken van de risico's;

5. Middelen in de algemene reserve van Verbonden Partijen onttrokken worden aan de gemeentelijke budgetten en deze middelen daardoor niet meer gebruikt kunnen worden voor het afdekken van de overige risico's waarvoor gemeenten zich gesteld zien en dat dit dus om grote terughoudendheid vraagt.

**Verzoekt het college om:**

1. de AB's van de 4 gemeenschappelijke regelingen op de hoogte te brengen van deze zienswijze van de raad en te verzoeken te reageren;
2. Deze motie onder de aandacht te brengen van alle gemeenteraden (en colleges) die in de 4 gemeenschappelijke regelingen samenwerken;

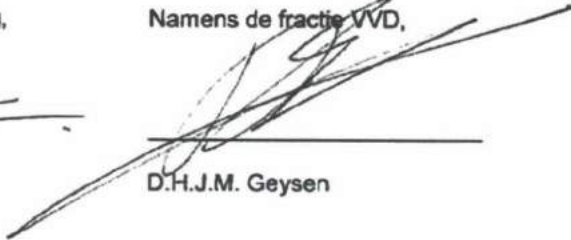
en gaat over tot de orde van de dag.

Namens de fractie Samenwerking,



E.A.M.C. van Laarhoven

Namens de fractie VVD,



D.H.J.M. Geysen

Namens de fractie PvdA,



F. Bijl

Namens de fractie CDA,



A.M.T.M. Hof





# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Voorstel : Afhandeling ontvangen brief Bergeijk n.a.v. kadernota

Vergadering Algemeen Bestuur  
d.d.: 28 juni 2018

Agendapunt : 2.b

Vertrouwelijk : Nee

Aan het Algemeen Bestuur,

Het Dagelijks Bestuur heeft op 28 maart 2018 een brief ontvangen waarmee de gemeente Bergeijk het Dagelijks Bestuur wenst te informeren over de reactie van de gemeenteraad op de Kadernota Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2019. Deze brief treft u als bijlage aan.

Samengevat wordt in de brief gesteld dat in de begroting 2019 van de ODZOB voor de raming van de bijdrage uit hoofde van het werkprogramma van de gemeente Bergeijk niet zonder meer uitgegaan kan worden van de gegevens van werkprogramma 2018 en dat de kadernota m.b.t. de lastenkant van de begroting een financiële vertaling mist van de inhoudelijke zaken die in de kadernota worden genoemd.

Aangezien de brief ontvangen werd nadat de ontwerpbegroting reeds opgesteld en verzonden was, heeft deze geen invloed gehad op de opstelling van de ontwerpbegroting.

De door gemeente Bergeijk onlangs ingediende zienswijze op de conceptbegroting was m.b.t. het eerste punt (het niet automatisch baseren van begroting 2019 op het werkprogramma 2018 van de gemeente) van gelijke strekking en heeft zoals u in de reactienota kunt lezen geleid tot aanpassing van de ontwerpbegroting. Het tweede punt (het ontbreken van een financiële vertaling van de inhoudelijke zaken) is vanzelfsprekend opgelost met de opstelling van de begroting.

Wij stellen u voor

- kennis te nemen van de brief van de gemeente Bergeijk;
- in te stemmen met de bijgevoegde brief als reactie.



OMGEVINGSDIENST  
ZUIDOOST-BRABANT

Eindhoven, 7 juni 2018

De secretaris van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant,

J.M.L.Tolsma  
secretaris

Bijlage(n):

- Brief ontvangen van de gemeente Bergeijk
- Concept reactiebrief



# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant;

gezien het voorstel van de secretaris van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant d.d. 7 juni 2018;

## BESLUIT

- kennis te nemen van de brief van de gemeente Bergeijk;
- in te stemmen met de bijgevoegde brief als reactie.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant 28 juni 2018,

Voorzitter

J.M.L. Tolsma  
secretaris



18UT000691



VERZONDEN 27 MAART 2018

Uw kenmerk :  
Ons kenmerk :  
Datum : 20 maart 2018  
Behandeld door : dhr. F.A.H.M. van Gestel  
Afdeling : Beheer Ruimte

Omgevingsdienst Zuidoost Brabant  
Postbus 8035  
5601 KA EINDHOVEN



Onderwerp : reactie op Kadernota Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2019

Geachte Dagelijks Bestuur,

Met deze brief wil ik u namens de gemeente Bergeijk informeren over de reactie van de gemeenteraad van Bergeijk d.d. 1 maart 2018 op de Kadernota Omgevingsdienst Zuidoost Brabant 2019.

De kadernota Omgevingsdienst Zuidoost Brabant 2019 is voor kennis neming aangenomen. Het uitgangspunt dat de begroting 2019 (en meerjarenraming 2020-2022) structureel sluitend moeten zijn wordt onderschreven. Ook overige uitgangspunten uit de kadernota worden onderschreven.

### 1.2.1 Ten behoeve van de baten kan een reactie worden gegeven

#### Aanvulling werkprogramma

Als uitgangspunt is opgenomen dat de werkprogramma's 2018 als basis dienen voor de begroting 2019, aangevuld met een toename van basistaken. Er wordt een toename van basistaken verwacht als gevolg van (paragraaf 3.2 kadernota):

- inbreng basistaken gemeente als gevolg van de Bor;
- intensivering Toezicht en Handhaving veehouderijen;
- toename werkzaamheden bouwplantoetsing;
- toename werkzaamheden i.v.m. bodem advies en kwaliteit;
- toename werkzaamheden i.v.m. VTH kwaliteitscriteria (voorbeeld Deurne);
- toename werkzaamheden als gevolg van introductie Regionaal operationeel kader Toezicht en Handhaving.

Niet al deze taken zijn ook daadwerkelijk basistaken, maar zijn verzoektaken. De onder c en e genoemde taken zijn in ieder geval verzoektaken en de onder d genoemde taken zijn deels verzoektaken. De gemeente is niet verplicht verzoektaken bij de ODZOB af te nemen. Ook niet alle taken die wel basistaken zijn worden door de gemeente afgenomen. Immers ook al is een taak een basistaak dat betekent nog niet dat die taak ook verplicht uitgevoerd moet worden. Dit betekent alleen dat als de taak uitgevoerd wordt dat dan moet gebeuren door de ODZOB. Gelet hierop kan daarom aan het Dagelijks Bestuur van de ODZOB opgemerkt worden dat de gemeente dus niet zondermeer alle in paragraaf 3.2 van de kadernota genoemde taken overdraagt aan de ODZOB. De gemeenten moeten de vrijheid hebben om hier budget op in te zetten en hierbij niet gebonden worden aan de begroting van de ODZOB. In de begroting 2019 kan dus niet uit worden gegaan van het bedrag uit het werkprogramma 2018, aangevuld met een budget voor de in de kadernota bij baten genoemde taken.

In de werkprogramma's 2018 van de gemeente Bladel, Eersel, Oirschot en Reusel-De Mierden zijn voornamelijk basistaken opgenomen en slechts heel beperkt verzoektaken. De verzoektaken die in het werkprogramma zijn opgenomen zijn taken die door de ODZOB uitgevoerd blijven worden, ook na het terughalen van verzoektaken naar VTH de Kempen. Het werkprogramma 2018 kan dus wel als uitgangspunt voor de begroting 2019 worden gehanteerd. Voor Bergeijk ligt dit anders. In het werkprogramma 2018 zijn naast basistaken ook verschillende verzoektaken opgenomen. Bergeijk wil de vrijheid houden om voor wat betreft de verzoektaken andere keuzes te maken dan die taken bij de ODZOB te beleggen. Het werkprogramma 2018 van Bergeijk kan dus niet als uitgangspunt voor de begroting 2019 worden gehanteerd.

#### Financiële vertaling

De kadernota mist een financiële vertaling van de inhoudelijke zaken die in de kadernota worden benoemd. Daarnaast wordt uitsluitend een stijging van de baten benoemd. Voor de lasten wordt niet inzichtelijk gemaakt wat met de kosten gaat gebeuren, dus een stijging, daling of gelijk blijvend.

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

*Naar de gemeente? Maak een afspraak via [www.bergeijk.nl/afspraak](http://www.bergeijk.nl/afspraak).*



Gemeente Bergeijk  
T.a.v. College van B&W

<b>uw kenmerk</b>	<b>uw bericht van</b>	<b>ons kenmerk</b>	<b>datum</b>
--	20 maart 2018		
<b>onderwerp</b>		<b>contactgegevens</b>	
Reactie op Kadernota Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2019		e-mail : E.Minnen@odzob.nl tel. : 088 369 04 42	

Geachte College,

Eind maart ontving het Dagelijks Bestuur namens uw raad een reactie op de Kadernota Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2019. Samengevat wordt in deze brief gesteld dat in de begroting 2019 van de ODZOB voor de raming van de bijdrage uit hoofde van het werkprogramma van de gemeente Bergeijk niet zonder eer uitgegaan kan worden van de gegevens van werkprogramma 2018 en dat de kadernota m.b.t. de lastenkant van de begroting een financiële vertaling mist van de inhoudelijke zaken die in de kadernota worden genoemd.

Aangezien de brief ontvangen werd nadat de ontwerpbegroting reeds opgesteld en verzonden was, heeft deze geen invloed gehad op de opstelling van de ontwerpbegroting.

De door gemeente Bergeijk onlangs ingediende zienswijze op de conceptbegroting was m.b.t. het eerste punt (het niet automatisch baseren van begroting 2019 op het werkprogramma 2018 van de gemeente) van gelijke strekking en heeft zoals u in de reactienota kunt lezen geleid tot aanpassing van de ontwerpbegroting. Het tweede punt (het ontbreken van een financiële vertaling van de inhoudelijke zaken) is vanzelfsprekend opgelost met de opstelling van de begroting.

Wij hopen u hiermede voldoende geïnformeerd te hebben.

Met vriendelijke groet,

Dagelijks Bestuur



Concept 19 maart 2018, 9.00 uur

# Verslag AB-vergadering

15 maart 2018, 9.00 tot 10.30 uur, gemeente Valkenswaard, De Hofnar 15, Eindhoven, raadzaal

<b>aanwezig</b>	mevrouw W.J.F. v.d. Rijt-v.d. Kruis, voorzitter	DB	gemeente Heeze-Leende
	de heer M.J.A. Bax		gemeente Valkenswaard
	de heer M. Jansen		gemeente Nuenen
	de heer M.M. Kuijken		gemeente Bergeijk
	de heer F. van Hoof		gemeente Oirschot
	de heer A. van der Hout		gemeente Bladel
	de heer J.J.C. van den Hout	DB	provincie Noord-Brabant
	de heer F. Kuppens		gemeente Cranendonck
	de heer Th.M. Martens		gemeente Asten
	de heer A.J.L. Meulenstein		gemeente Laarbeek
	de heer L.J.M. van de Moosdijk	DB	gemeente Someren
	de heer T.J.H. van den Nieuwenhuijzen		gemeente Son en Breugel
	de heer M. van Schuppen		gemeente Best
	mevrouw M. Verdouw (vanaf punt 2)		gemeente Geldrop-Mierlo
<b>verslag</b>	de heer P. Wijman	DB	gemeente Veldhoven
	mevrouw J.M.L. Tolsma	DB	DB, secretaris ODZOB
<b>afwezig</b>	mevrouw J.J.M. le Pair-Sommers		ODZOB
	de heer M. Biemans (m.k.)		gemeente Deurne
	mevrouw A.A.H.C.M. van Extel-van Katwijk		gemeente Gemert-Bakel
	de heer P.J. van Liempd		gemeente Waalre
	mevrouw M.A. Schreurs (m.k.)	DB	gemeente Eindhoven
	de heer P.H.M. Smeulders (m.k.)		gemeente Helmond
	de heer C. Tönissen (m.k.)		gemeente Eersel
de heer C.H.A.M. v.d. Ven (m.k.)		gemeente Reusel-de Mierden	

## 1. Opening en vaststelling agenda

De voorzitter opent de vergadering om 9.00 uur en iedereen wordt welkom geheten. De punten 4.b en 4.d van de agenda worden omgewisseld in de tijd en vóór punt 4.a behandeld.

## 2. Mededelingen en ingekomen stukken

### 2.a Vergaderdata AB en DB 2019

Het AB neemt hier kennis van.

## 3. Verslag(en), actiepuntenlijst(en) en besluitenlijst(en)

### 3.a, 3.b en 3.c Verslag, actiepuntenlijst en besluitenlijst AB-vergadering 23 november 2017

Het verslag, de actiepuntenlijst en besluitenlijst worden met dank aan de notulist vastgesteld.



De actiepuntenlijst wordt doorgenomen.

Naar aanleiding van de actiepuntenlijst wordt gemeld dat de heer V.d. Nieuwenhuijzen niet kan worden afgevaardigd in de Vergadering van Aangeslotenen van het BIZOB, zoals in het AB van 23 november 2017 is besloten. Dit omdat hij al namens gemeente Son deelneemt in deze vergadering. Mevrouw V.d. Rijt is, ook volgens besluit, dan de afgevaardigde. Bij het instellen van een nieuw AB zal opnieuw worden besloten wie dan zal worden afgevaardigd.

*3.d, 3.e en 3.f Verslag, actiepuntenlijst en besluitenlijst DB-vergadering 7 december 2017*

Het AB neemt hier kennis van.

#### **4. Beleidsontwikkelingen**

*4.a Overdrachtsdocument van het AB aan het nieuwe AB dat aantreedt na de verkiezingen in maart 2018*

Dit agendapunt wordt besproken na de presentaties over het Regionaal Operationeel Kader (ROK) (4.b) en vergunningenbeleid (4.d). De conclusie die is getrokken over het voorstel m.b.t. het Regionaal Operationeel Kader wordt verwerkt in het overdrachtsdocument. Inclusief deze wijziging gaat het AB akkoord met het voorstel. Namens het AB de complimenten voor het document; het geeft goed weer wat er allemaal bereikt is de afgelopen jaren.

*4.b Regionaal Operationeel Kader Milieutoezicht 2018 (ROK) inclusief benodigde middelen*

De heer Van Hoof geeft een inleiding op het doorlopen traject. Het ROK zelf, de werkwijze, is vastgesteld door het AB. Nu ligt er een doorvertaling met betrekking tot de middelen, dit bleek voor veel deelnemers een onaangename verrassing. Het OGP heeft een advies afgegeven aan het AB om nu nog niet tot besluitvorming over te gaan. Geconcludeerd kan worden dat er onvoldoende signalen tussen werkgroep en OGP zijn gewisseld over dat zo veel meer middelen zijn vereist. Er wordt voor gepleit om in 2019 al een eerste stap te maken met de risicovolle bedrijven en de "hete aardappel" niet door te schuiven naar 2020. Met de komende coalitieonderhandelingen bij de collegevorming van gemeenten dient al aandacht te worden gevraagd voor de noodzaak om extra middelen te reserveren voor deze nieuwe werkwijze, met als doel het verbeteren van onze leefomgeving.

De heer Kanits geeft een presentatie over datgene wat tot op heden is bereikt en het beeld dat we voor ogen hebben met het ROK, de transitie waarvan door het AB besloten is om deze te gaan maken.

In het AB van 27 september 2018 zal het ROK inclusief het financiële deel opnieuw worden geagendeerd. In de tussentijd is er ruimte voor de deelnemers om een check te doen op het geactualiseerde inrichtingenbestand en kan de werkgroep de kengetallen/opslagen nader bekijken. Het AB gaat akkoord met het proces dat wordt voorgesteld in de sheets. Als processtap dient te worden toegevoegd de communicatie met raden. Er zal op korte termijn een raadsinformatiebrief worden verstuurd, zodat het onderwerp onder de aandacht kan worden gebracht bij de raadsleden t.b.v. de coalitiebesprekingen, zodat het onderwerp hoog op de prioriteitenlijst kan worden gezet. Ook zal het onderwerp meegenomen worden in de raadsinformatiebijeenkomsten die al zijn gepland over de begroting. De passage in het overdrachtsdocument over het ROK wordt aangepast naar aanleiding van de conclusie van het AB.

De precieze invulling van het te doorlopen vervolgtraject voor wat betreft het ROK wordt ingevuld in afstemming met het nieuwe AB. Indien colleges besluiten om in 2019 al meer budget ter beschikking te stellen met het oog op de nieuwe aanpak conform het ROK, zal tijdig geschakeld dienen te worden met de ODZOB met het oog de gewenste extra capaciteit.





*4.c Continuering AB na verkiezingen – extra AB-vergadering d.d. 24 mei 2018, 15.30-16.30 uur*

In juni staan belangrijke DB- en AB-vergaderingen op de planning. Het is wenselijk dat er voor die tijd een nieuw DB wordt ingesteld. Ingeschat wordt dat op 24 mei de voordracht voor AB-leden door de deelnemers en het aanwijzen van een vertegenwoordiger uit de subregio voor het DB rond is. Daarom is er een extra AB gepland op 24 mei, 15.30-16.30 uur (de eerder gecommuniceerde locatie van Waalre wordt gewijzigd in een nog nader te bepalen locatie).

*4.d Regionaal uitvoeringsbeleid vergunningverlening*

Dit punt wordt besproken vóór de presentatie over het ROK. Mevrouw Jonkergouw geeft een toelichting op het traject dat is doorlopen. Er is een link gelegd met het ROK. Voor dit traject is een werkgroep ingesteld met 9 deelnemers, die het traject vorm geeft. Op dit moment worden vergunningen reactief geprogrammeerd (er worden wel al veel thema's, ook bovenwettelijk, meegenomen). De ambitie is om hier een proactieve rol in te hebben. Het AB discussieert over de mogelijkheden die je als overheid hebt met betrekking tot bovenwettelijke zaken aan een ondernemer. Er zijn juridisch gezien beperkingen in hoe ver je hier in kan gaan. Daarom is het juist van belang om een uniform gezamenlijk beleid te hebben. Het onderwerp komt op een later moment terug in OGP en AB.

## 5. Financiën

*5.a Planning en controlekalender 2018*

Het AB gaat akkoord. Met betrekking tot de periode van indienen van zienswijzen wordt gevraagd of het mogelijk is deze op te rekken. Dat is niet het geval (het traject is afgestemd met de 4 GR'en en de gemeentesecretarissen), wel kan een concept-zienswijze (bv. besproken met de raadscommissie) worden ingediend. Er zal pragmatisch mee om gegaan worden.

*5.b Aanpassing algemene reserves Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant*

Het AB gaat akkoord. Gezien de ontwikkelingen met betrekking tot het ROK wordt aangegeven dat de verwachting naar de toekomst toe mogelijk naar beneden bijgesteld moet worden voor wat betreft het financiële resultaat. De voorzitter doet de suggestie aan de AB-leden om het bedrag dat elke deelnemer over het boekjaar 2017 terug zal ontvangen van de ODZOB, te reserveren voor de extra kosten voor het ROK. Dit zou ook meegenomen kunnen worden in de raadsinformatiebrief over het ROK.

*5.c Aanbesteding accountant*

Het AB stemt in met het voorstel.

## 6. Rondvraag

De heer van der Hout vraagt aandacht voor het voornemen van het ministerie om de publicatie van het rapport over het rendement van combi-luchtwassers over de verkiezingen heen tillen. Er is hierover reeds een signaal afgegeven door mevrouw V.d. Rijt en de heer Van de Moosdijk.

De heer Meulenstein maakt een ludieke opmerking over het persbericht van de provincie Noord-Brabant over uitrijden van mest met drugsafval. De heer Van den Hout merkt op dat het bevoegd gezag in bijna alle gevallen aan zet is, de gemeenten staan hiervoor aan de lat. De heer Van den Hout verzoekt daarom om het bericht serieus te nemen.

De heer Van den Nieuwenhuijzen voorziet een probleem in het kader van het besluit om voortaan alle gemeenschappelijke regelingen, dus ook de ODZOB, onder de BTW-plicht te brengen. Dit omdat het plafond van het BTW-compensatiefonds in beeld komt. Hij wil dit meegeven als aandachtspunt voor de



Financiële werkgroep. Opgemerkt wordt dat deze kwestie in VNG-verband aangekaart dient te worden; ook wordt mevrouw Tolsma verzocht om dit in ODNL-verband aan te kaarten.

De heer Wijman dankt het AB en in het bijzonder voorzitter mevrouw V.d. Rijt, voor de inzet van de afgelopen jaren en biedt haar een bloemetje aan. Ook de inzet van de ambtelijk ondersteuners wordt gewaardeerd. Er is veel bereikt, er moet ook nog veel gerealiseerd worden.

Mevrouw V.d. Rijt dankt de heer Bontenbal voor zijn inzet als spin in het web voor het bestuur en biedt hem een attentie aan. Hij gaat vanaf 1 mei met pensioen, zijn opvolger Mark van der Ven wordt tijdens de vergadering geïntroduceerd. Voor het afscheid van de heer Bontenbal op 19 april ontvangen de AB- en OGP-leden een uitnodiging.

Mevrouw V.d. Rijt dankt alle bestuurders voor hun inzet in het AB en wenst hen veel succes bij de gemeenteraadsverkiezingen.

#### **7. Sluiting**

De voorzitter sluit de vergadering om 10.30 uur.

#### **Volgende vergadering**

De volgende vergadering is op 24 mei 2018 om 15.30-16.30 uur op een nog nader te bepalen locatie (niet zoals eerder gecommuniceerd in Waalre).



Concept 21 maart 2018, 16.30 uur

# Actiepuntenlijst AB-vergadering

15 maart 2018, 9.00 tot 10.30 uur,

Gemeente Valkenswaard, De Hofnar 15, Valkenswaard, raadzaal

## Actiepuntenlijst AB-vergadering 15 maart 2018

Nr.	Datum overleg	Onderwerp / Afspraken	Wie	Wanneer
20	29-06-2017	Verduidelijking van de passage over de taken en rollen bij calamiteiten (brief reactie aan GRSK), verzoek de heer Tonissen	Mevrouw Tolsma	z.s.m.
22	29-06-2017	Kwaliteitscriteria: terugkomen in AB op spanningsveld efficiency t.o.v. vliegreunverhaal	Mevrouw Tolsma	AB-15-03-2018
23	29-06-2017	Financiële consequenties mbt asbestbeleid in beeld brengen	Mevrouw Tolsma	z.s.m.
28	30-11-2017	Nagaan of de heer V.d. Nieuwenhuijzen kan deelnemen aan de vergadering van aangesloten namens ODZOB (naast deelname voor Son en Breugel). Sociaal return meenemen bij aanpassing inkoopbeleid	Mevrouw Tolsma	z.s.m. 2018
29	23-11-17	Uitwerken aanbevelingen vanuit follow-up Arena in AB-voorstel m.b.t. -Governance -Accountmanagement en OGP	-De heer Van Schuppen -Mevrouw Tolsma	2018
30	23-11-17	Overdrachtsdocument concernplan 2018 e.v. op basis van input sessie 23-11-17	De heer Bontenbal	AB-15-03-2018
31	19-3-2017	Afvaardiging vanuit nieuwe AB in vergadering van Aangeslotenen van BIZOB bekijken	Mevrouw Tolsma	28-06-2018



32	19-3-2018	Overdrachtsdocument met aangepaste passage ROK aanbieden aan AB juni	Mevrouw Tolsma	28-06-2018
33	19-3-2018	ROK: -raadsinformatiebrief versturen -nader uitgewerkt voorstel in AB over ROK inclusief benodigde middelen	-Mevrouw Tolsma -Mevrouw Tolsma	-z.s.m. -AB 27-09-2018
34	19-3-2018	Regionaal uitvoeringsbeleid vergunningen agenderen voor AB	Mevrouw Tolsma	Nader te bepalen
35	19-03-2018	Aanwijzen nieuwe AB-leden en voordragen DB-leden vanuit de subregio's	deelnemers	z.s.m. na verkiezingen, bij voorkeur vóór 24 mei 2018
36	19-03-2018	BTW-compensatiefonds: plafond komt in beeld -aankaarten in financiële werkgroep -bespreken via ODNL	Mevrouw Tolsma	z.s.m.

Concept 26 maart 2018, 13.00 uur

# Besluitenlijst AB-vergadering

15 maart 2018, 9.00 - 10.30 uur, Gemeente Valkenswaard, De Hofnar 15, Valkenswaard, raadzaal

## Besluitenlijst AB-vergadering 15 maart 2018

Agendapunt	Onderwerp	Voorstel	Besluiten
2.a	Vergaderdata AB en DB 2019	Kennis te nemen van de vergaderdata voor DB/AB ODZOB 2019.	Het AB besluit conform voorstel.
3.a, 3.b en 3.c	Verslag, actiepuntenlijst en besluitenlijst AB-vergadering 23 november 2018		Het AB stelt deze vast.
3.d, 3.e en 3.f	Verslag, actiepuntenlijst en besluitenlijst DB-vergadering 7 december 2017		Het AB stelt deze vast.
4.a	Overdrachtsdocument van het AB aan het nieuwe AB dat aantreedt na de verkiezingen in maart 2018	Het overdrachtsdocument van het huidige AB aan het nieuwe AB, dat aantreedt na de gemeenteraadsverkiezingen, aan te bieden.	De conclusie die het AB heeft getrokken over het ROK (agendapunt 4.b) wordt toegevoegd. Inclusief deze opmerking besluit het AB conform voorstel.
4.b	Regionaal Operationeel Kader Milieutoezicht 2018 inclusief benodigde middelen, regionaal kader basistaken vaststellen	<ul style="list-style-type: none"> <li>Te concluderen dat binnen het AB overeenstemming is bereikt over de aanpak zoals in het bijgevoegde ROK Milieutoezicht 2018 is opgenomen en de bijbehorende kengetallen (zie tweede bijlage) als uitgangspunt te nemen voor de berekening van de benodigde jaarlijkse middelen voor de uitvoering van het toezicht en de</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Het AB neemt over de in het voorstel genoemde punten op dit moment geen besluit.</li> <li>Het AB gaat akkoord met het proces dat wordt voorgesteld in de presentatie die door de heer Kanits wordt gegeven. Als processtap dient te worden toegevoegd de communicatie met raden. Het AB wenst door middel van een raadsinformatiebrief het belang van T&amp;H (en de financiële consequenties ervan) onder de</li> </ul>



		<p>handhaving op de basistaken door de ODZOB. Het ROK Milieutoezicht 2018 daarmee te definiëren als: een gezamenlijk kwaliteits- en uitvoeringsniveau voor de wettelijke basistaken met als uitgangspunt het AB-besluit van 29 juni 2017, resulterend in een professioneel aanvaardbaar minimum ambitie- en kwaliteitsniveau en dit ter besluitvorming aan de colleges voor te leggen.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• De financiële bijdragen van de deelnemers voor de uitvoering van de basistaken, door de ODZOB uitgevoerd, te baseren op het inrichtingenbestand (peildatum 1 februari 2018) en de in punt 1 genoemde frequenties en kengetallen en dit ter besluitvorming aan de colleges voor te leggen.</li><li>• In te stemmen met de percentages van 10% (actualisatie inrichtingenbestand, voorlopig voor de duur van 3 jaar), 15% (hercontroles) en 20% (repressieve handhaving) voor het berekenen van de opslagen op het gemeentelijke budget voor milieutoezicht op de basistaken en dit ter besluitvorming aan de colleges voor te leggen.</li><li>• In te stemmen met het voorleggen van aanbiedingsbrief en tekstvoorstel B&amp;W-nota, met bovengenoemde voorstellen (vierde bijlage) aan de colleges van alle deelnemers en hen daarbij te verzoeken tijdig een besluit te nemen zodat de financiële consequenties nog in de voorjaarsnota's kunnen worden verwerkt.</li></ul>	<p>aandacht te brengen van de nieuwe raden ten behoeve van de coalitieonderhandelingen.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• In het AB van 27 september 2018 zal het ROK inclusief het financiële deel opnieuw worden geagendeerd.</li></ul>
--	--	---	---



		<ul style="list-style-type: none"><li>• De directeur opdracht te geven om in 2018 met een voorstel te komen over een wijze van verantwoording aan de deelnemers die past bij de opzet van het ROK Milieutoezicht 2018.</li><li>• De directeur opdracht te geven periodiek de frequenties en kengetallen die nu onderdeel uitmaken van het ROK Milieutoezicht 2018 te monitoren en te verantwoorden aan het bestuur.</li><li>• De ambtelijke werkgroep opdracht geven om in 2018 nog een (alternatief) voorstel ter besluitvorming op te leveren met een systematiek voor een efficiënte en slimme uitvoering van het milieutoezicht voor de niet-basistaken op een (bij voorkeur) regionale schaal.</li></ul>	
4.d	Regionaal uitvoeringsbeleid vergunningverlening	Kennis te nemen van de gepresenteerde stand van zaken en aanpak inzake het regionaal uitvoeringsbeleid vergunningverlening.	Het AB besluit conform voorstel.
5.a	Planning en controlkalender 2018	Kennis te nemen van de planning en controlkalender 2018.	Het AB besluit conform voorstel.
5.b	Aanpassing algemene reserves Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant	In te stemmen met de verlaging van de algemene reserve van de ODZOB met een bedrag van € 62.000,- tot € 1.200.000,- door dit bedrag naar rato van eenieders aandeel in de omzet van 2017 (gerealiseerd door geleverde uren) aan de deelnemers uit te keren.	Het AB besluit conform voorstel.
5.c	Aanbesteding accountant	<ul style="list-style-type: none"><li>• In te stemmen met de opstart van de aanbesteding van de accountant voor een periode van 4 jaar en daarbij een gezamenlijk en door Bizob ondersteund aanbestedingstraject</li></ul>	Het AB besluit conform voorstel.



		<p>met de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost te doorlopen, waarbij rekening gehouden wordt met:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• de bepalingen in de controleverordening m.b.t. goedkeurings- en rapporteringstoleranties;</li><li>• de bepaling in de controleverordening dat het AB jaarlijks een controleprotocol vaststelt met daarin het normenkader en toetsingskader dat de accountant bij zijn onderzoek naar het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten en de balansmutaties dient te hanteren;</li><li>• de bepaling in de controleverordening dat het AB de accountant benoemt;</li><li>• het vergaderschema van AB en DB zodat tijdig (uiterlijk in de AB-vergadering van 27 september 2018) een voorstel aan het AB gepresenteerd kan worden voor de benoeming van de accountant.</li><li>• In te stemmen met het voorstel om het bij de aanbesteding voor de ODZOB te hanteren pakket van eisen, de gunningscriteria en de wegingsfactoren vast te laten stellen door de portefeuillehouder Financiën.</li></ul>	
--	--	---	--





Versie 26 februari 2018, 10.30 uur

# Verslag DB-vergadering

22 februari 2018, 9.00-11.00 uur

ODZOB, Wal 28, Eindhoven, 0.6

**aanwezig** mevrouw W.J.F. van der Rijt, voorzitter (portefeuille communicatie, externe betrekkingen en marketing)  
de heer F. van Hoof (toezicht en handhaving)  
de heer J.J.C. van den Hout (portefeuille wetgeving, takenpakket, vergunningverlening, kwaliteit, vanaf punt 2)  
de heer L.J.M. van de Moosdijk (P&O)  
de heer P. Wijman (portefeuille financiën)  
mevrouw J.M.L. Tolsma, Omgevingsdienst ZOB, secretaris  
de heer J.M. Bontenbal, Omgevingsdienst ZOB, plaatsvervangend secretaris  
mevrouw J. le Pair, Omgevingsdienst ZOB, verslaglegging

**afwezig m.k.** mevrouw M.-A. Schreurs (portefeuille ICT, innovatie, RO/bouwen/archeologie)

---

## 1. Opening en vaststelling agenda

De voorzitter opent de vergadering om 9.00 uur en heet iedereen welkom.

## 2. Mededelingen en ingekomen/verzonden stukken

### 2.a Vergaderdata AB/DB 2019

Het DB neemt hier kennis van, de secretariaten worden hiervan in kennis gesteld.

### 2.b Gevolgen voor ODZOB van situatie bij ODBN

Het DB benadrukt het belang dat het bieden van hulp tijdelijk dient te zijn en dat de ODZOB hierdoor niet in de problemen dient te komen. De detachering van de afdelingsmanager geschiedt tegen betaling en is voor een half jaar. De werkzaamheden m.b.t. BRIKS-taken zijn klein in omvang, onderzocht wordt wat het betekent om deze structureel over te hevelen. Gesproken wordt over het bundelen van kennis m.b.t. mest bij de ODZOB. Hierdoor kan naar de toekomst toe beter een kader worden geschetst. De uitstraling moet niet zijn dat mest verwerken de ideale oplossing is voor de veehouderijproblematiek. In dit kader wordt ook gesproken over beeldvorming bij de Staten over GR'en.

Mevrouw Tolsma deelt mee dat de heer Bontenbal per 1 mei met pensioen gaat, de DB-leden worden uitgenodigd voor een afscheid. Zijn opvolger, de heer Van der Ven, nu werkzaam als ondersteuner van de regioambassadeur van het ministerie van EZK, komt vanaf 19 maart in dienst. Hij zal voor die tijd al aanwezig zijn bij enkele overleggen, zoals AB en OGP.

## 3. Verslag(en), actiepuntenlijst(en) en besluitenlijst(en)

### 3.a Verslag DB-vergadering 7 december 2017, concept d.d. 14 december 2017, 9.00 uur

Het DB stel het verslag ongewijzigd vast.



*3.b Besluitenlijst DB-vergadering 7 december 2017, concept d.d. 13 december 2017, 10.00 uur*  
Het DB stelt de besluitenlijst ongewijzigd vast.

*3.c Actiepuntenlijst DB-vergadering 7 december 2017, concept d.d. 13 december 9.00 uur*  
Het DB stelt de actiepuntenlijst vast en actualiseert deze.

#### **4. Beleidsontwikkelingen**

*4.a Overdrachtsdocument van het AB aan het nieuwe AB dat aantreedt na de verkiezingen in maart 2018*  
Het DB heeft de volgende aanvullingen:

- Als de Omgevingswet wordt uitgerold, krijgt de Omgevingsdienst een andere plek in het geheel (er worden meer zaken gekoppeld, gebiedsgericht werken).
- M.b.t. het Regionaal Operationeel Kader Milieutoezicht 2018 worden de doelstellingen/de kwalitatieve uitgangspunten genoemd en de daaraan gekoppelde budgettaire consequenties.

Inclusief deze wijzigingen stelt het DB het overdrachtsdocument vast.

#### *4.b DVO 2019-2022*

Het DB kan zich vinden in de in de considerans genoemde uitgangspunten. Het DB concludeert dat in de afgelopen jaren de formulering in de DVO 2015-2017 over afname van werk nergens tot problemen heeft geleid en wel bescherming bood voor de organisatie (en daarmee voor de deelnemers). Voor het DB van 5 april komt een nieuwe variant van de DVO op de agenda, waarin een ondergrens m.b.t. afname wordt gesteld. In dit kader wordt ook gesproken over inzet van vaste medewerkers (vooral op verzoektaken) en flexibele medewerkers (veel op basistaken). Voor wat betreft basistaken heeft de ODZOB de intentie om medewerkers lang(er) aan zich te binden. Voor wat betreft bouwen wordt zo veel mogelijk flexibel ingezet. De heer Bontenbal stemt af met de heer Wijman over de nieuwe versie van de DVO, die voorligt in het DB van 5 april. Indien het DB dan akkoord gaat, wordt deze voorgesteld door het huidige DB aan het nieuwe DB.

*4.c Besluit tot vervanging van archiefbescheiden betreffende GR ODZOB*  
Het DB gaat akkoord met het voorstel.

#### *4.d Vaststelling Regionaal Operationeel Kader Milieutoezicht (ROK) 2018*

Mevrouw Tolsma geeft een toelichting op het doorlopen proces en de afstemming die vanuit de ODZOB heeft plaatsgevonden met de hiervoor ingestelde werkgroep van deelnemers en met het opdrachtgeversplatform. Wat nu voorligt is een slimmere en doelmatiger aanpak, waarbij een accent ligt op de meest risicovolle bedrijven, op een slimme branchegerichte aanpak en er ruimte is voor ketentoezicht. Het DB heeft moeite met het beeld dat wordt neergezet, alsof er de afgelopen periode geen goed toezicht is uitgeoefend. Het verschil tussen de huidige werkprogramma's en de werkprogramma's conform ROK, is immers zeer groot.

Met betrekking tot de frequenties van de bezoeken wordt toegelicht dat dit gemiddeldes zijn, waarmee op basis van de praktijk flexibel zal worden omgegaan. Dit wordt nu niet duidelijk uit de overzichten. De redenen van de doorgerekende toename in kosten voor een groot aantal deelnemers dient duidelijk toegelicht te worden in het AB. Het feit dat het inrichtingenbestand fors groter blijkt dan voorheen is een feit (voorheen is gewerkt aan de hand van een opgave van de deelnemers). Ook moet duidelijk worden dat er een andere aanpak gehanteerd moet worden (meer voorbereiding, meer zaken aan elkaar koppelen). Het DB is van mening dat de genoemde opslagen nog knoppen zijn, waaraan gedraaid kan worden. Het is van belang om meer het maatschappelijk effect te benoemen van voorliggende aanpak (op weg naar Omgevingswet). Voor de presentatie in het AB van 15 maart wordt een knip gemaakt tussen basis- en verzoektaken. Voor basistaken wordt om een besluit gevraagd. M.b.t. plustaken kan een toelichting worden gegeven op het beoogde ingroeimodel, de ambtelijke werkgroep kan de komende tijd e.e.a. verder uitwerken. De ODZOB dient (nader) individueel af te stemmen met de deelnemers over situatie (dit is al



gebeurd door de accountmanagers met de OGP-leden). In de AB-presentatie zal duidelijk de aan de voorkant geformuleerde doelstelling van het ROK worden herhaald. Het DB stemt in om het AB-voorstel in aangepaste vorm in het AB te brengen.

#### *4.e Samenstelling Algemeen Bestuur na komende gemeenteraadsverkiezingen*

Het DB gaat akkoord met verzending van de brief aan de gemeentesecretarissen.

#### *4.f Regionaal uitvoeringsbeleid vergunningverlening*

Het DB gaat akkoord met het voorstel.

#### *4.g Afstemming ODZOB-MRE Agrofood en transitie landelijk gebied*

Het DB onderschrijft de in het voorstel genoemde lijn. MRE focust op lobby en agenderen, de ODZOB heeft de expertise. Het milieuspoor ligt bij de Omgevingsdiensten. Mevrouw V.d. Rijt heeft afgestemd met gedeputeerde Spierings. Voorliggende lijn wordt ingebracht in het overleg dat de mevrouw Tolsma heeft met het MRE.

#### *4.h Geen tweede tranche 3 mln. voor toezicht op energiebesparing*

De heer Wijman heeft het onderwerp aangekaart in de politieke lijn. Uiteindelijk heeft dat geleid tot een amendement van de Tweede Kamer om de 3 mln. beschikbaar te stellen. Vervolgens heeft een overleg plaatsgevonden tussen het ministerie van EZK en ODNL. Het ministerie wil een andere aanpak, ook de VNG is hier inmiddels voorstander van. Mevrouw Tolsma geeft aan dat ODNL een brief stuurt naar de minister (in afschrift aan de VNG en Tweede Kamer) om hun teleurstelling over de gang van zaken onder de aandacht te brengen. Het DB vindt het jammer dat de in 2017 gedane investering geen vervolg krijgt, de ambities om hier vervolg aan te geven is er bij de deelnemers. De heer Van den Hout meldt dat de provincie nog 0,1 miljoen heeft geormerkt voor energietoezicht, mevrouw Tolsma meldt dat dit meegenomen kan worden in het provinciale toezicht. In de aanpak van het ROK zit energietoezicht, dit zal explicieter worden genoemd in het voorstel over het ROK.

#### *4.i Continuering DB na gemeenteraadsverkiezingen*

DB-leden die demissionair zijn blijven tijdelijk nog in functie als DB-lid, totdat een nieuw DB is benoemd. Er zal in mei een extra AB-vergadering worden ingelast, om een nieuw DB te benoemen. De datum van deze vergadering wordt alvast gecommuniceerd met de secretariaten. Als afscheid voor het huidige DB wordt een etentje gepland in april/mei.

## **5. Financiën**

#### *5.a Voorlopige jaarcijfers 2017*

Het DB complimenteert de organisatie met het resultaat. In de brief die wordt verstuurd aan de colleges over aanbidding van de jaarcijfers wordt als kanttekening meegenomen dat het geld dat de deelnemers terugontvangen in verband met het positieve resultaat gereserveerd kan worden voor investering t.b.v. het ROK en energietoezicht.

#### *5.b Ontwerpbegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022*

Nagegaan wordt of in de begroting staat dat de consequenties van het ROK er nog niet inzitten, dit dient vermeld te staan. Inclusief deze opmerking gaat het DB akkoord.

#### *5.c Planning en controlkalender 2018*

Het DB gaat akkoord.

#### *5.d Aanpassing algemene reserve Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant*

Het DB gaat akkoord.

#### *5.e Aanbesteding accountant*

De heer Wijman licht het proces toe, het nieuwe AB beslist over de nieuwe accountant. Het DB gaat akkoord



met het voorstel.

**6. P&O**

-

**7. Rondvraag**

De voorzitter sluit het overleg om 11.10 uur.

**8. Sluiting**

**Volgende vergadering**

De volgende DB-vergadering vindt plaats op 5 april 2018 9.00-11.00 uur bij de ODZOB.



Versie 22 februari 2018, 16.00 uur

# Actiepuntenlijst DB-vergadering

22 februari 2018, 9.00-11.00 uur,  
ODZOB, Wal 28, Eindhoven, 0.6

**aanwezig** mevrouw W.J.F. van der Rijt, voorzitter (portefeuille communicatie, externe betrekkingen en marketing)  
de heer F. van Hoof (toezicht en handhaving)  
de heer J.J.C. van den Hout (portefeuille wetgeving, takenpakket, vergunningverlening, kwaliteit, vanaf punt 2)  
de heer L.J.M. van de Moosdijk (P&O)  
de heer P. Wijman (portefeuille financiën)  
mevrouw J.M.L. Tolsma, Omgevingsdienst ZOB, secretaris  
de heer J.M. Bontenbal, Omgevingsdienst ZOB, plaatsvervangend secretaris  
mevrouw J. le Pair, Omgevingsdienst ZOB, verslaglegging

**afwezig m.k.** mevrouw M.-A. Schreurs (portefeuille ICT, innovatie, RO/bouwen/archeologie)

## Actielijst DB-vergadering 22 februari 2018

Nr.	Datum overleg	Onderwerp / Afspraken	Wie	Wanneer
61	08-06-2017	Coördinerende rol pakken door vanuit provincie een brief te laten opstellen door het signaleringspunt asbest	De heer V.d. Hout	z.s.m.
65	<del>7-12-17</del>	<del>Contact opnemen met de heer V.d. Hout en mevrouw Wiggers over het verzoek van gedeputeerde Spierings om Agrofood te laten aanhaken bij MRE</del>	Mevrouw Tolsma	z.s.m.
66	7-12-17	N.a.v. landelijke berichtgeving over wegvallen subsidie toezicht energiebesparing, deelnemers ODZOB via brief erop attenderen dat zij in werkprogramma 2018 nog uren hiervoor kunnen opnemen	Mevrouw Tolsma	z.s.m.
67	7-12-17	Afstemmen de heer V.d. Hout over situatie m.b.t. ODBN en beeldvorming in deze over OD's en benadering Staten	Mevrouw Tolsma	z.s.m.
68	7-12-17	Agenderen voorstel en presentatie Omgevingswet voor AB	Mevrouw Tolsma	Tweede helft 2018



69	7-12-17	Brief aan gemeentesecretarissen om aandacht te vragen voor de expertises van de voor te dragen DB-leden	De heer Bontenbal	21-03-18 (na gemeente- raadsverkiezingen)
<del>70</del>	<del>7-12-17</del>	<del>Concept-DVO 2019 bespreken met de heer Wijman</del>	<del>De heer Bontenbal</del>	<del>15-01-18</del>
<del>71</del>	<del>7-12-17</del>	<del>Deelnemers informeren over koepelvrijstelling voor BTW</del>	<del>Mevrouw Tolsma</del>	<del>z.s.m.</del>
72	7-12-17	Strategische Personeelsplanning voor DB agenderen	Mevrouw Tolsma	Eerste helft 2018
73	22-2-18	Nieuwe versie DVO 2018 met ondergrens vwb werk inbrengen in DB na afstemming de heer Wijman	De heer Bontenbal	5-4-2018
74	22-2-18	Extra AB-vergadering plannen in mei 2018 (bestuurssecretariaten doorgeven)	Mevrouw Le Pair	z.s.m.
75	22-2-18	Afscheidsetentje DB	Mevrouw Tolsma	April/mei 2018



Versie 28 februari 2018, 10.00 uur

# Besluitenlijst DB-vergadering

22 februari 2018, 9.00-11.00 uur

ODZOB, Wal 28, Eindhoven, 0.6

**aanwezig** mevrouw W.J.F. van der Rijt, voorzitter (portefeuille communicatie, externe betrekkingen en marketing)  
de heer F. van Hoof (toezicht en handhaving)  
de heer J.J.C. van den Hout (portefeuille wetgeving, takenpakket, vergunningverlening, kwaliteit, vanaf punt 2)  
de heer L.J.M. van de Moosdijk (P&O)  
de heer P. Wijman (portefeuille financiën)  
mevrouw J.M.L. Tolsma, Omgevingsdienst ZOB, secretaris  
de heer J.M. Bontenbal, Omgevingsdienst ZOB, plaatsvervangend secretaris  
mevrouw J. le Pair, Omgevingsdienst ZOB, verslaglegging

**afwezig m.k.** mevrouw M.-A. Schreurs (portefeuille ICT, innovatie, RO/bouwen/archeologie)

## Besluitenlijst DB-vergadering 22 februari 2018

Agendapunt	Onderwerp	Voorstel	Besluit
2.a	Vergaderdata AB/DB 2019	Kennis te nemen van onderstaande vergaderdata voor DB/AB ODZOB 2019.	Het DB besluit conform voorstel.
2.b	Gevolgen voor ODZOB van situatie bij ODBN	Kennis nemen van de adviesnota.	Het DB besluit conform voorstel.



3.a-3.c	Verslag, actiepuntenlijst en besluitenlijst DB d.d. 7 december 2017		Het DB stelt deze vast.
4.a	Overdrachtsdocument van het AB aan het nieuwe AB dat aantreedt na de verkiezingen in maart 2018	Instemmen met bijgevoegd AB-voorstel Overdrachtsdocument.	Inclusief twee wijzigingen stelt het DB het overdrachtsdocument vast.
4.b	DVO 2019-2022	Instemmen om bijgevoegde concepttekst DVO 2019-2022 na de gemeenteraadsverkiezingen als een advies aan het nieuwe DB voor te leggen inclusief het voorbehoud bij de artikelen 11, 12 en 13, dat afstemming met de deelnemers mogelijk nog leidt tot enkele tekstaanpassingen/aanvullingen.	Voor het DB van 5 april komt een nieuwe variant van de DVO op de agenda, waarin een ondergrens m.b.t. afname wordt gesteld. Indien het DB hiermee akkoord gaat, wordt deze voorgesteld door het huidige DB aan het nieuwe DB.
4.c	Besluit tot vervanging van archiefbescheiden betreffende GR ODZOB	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Het vaststellen van het Handboek Vervanging Archiefbescheiden GR Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant, inclusief bijlagen.</li><li>2. Kennisnemen van het 'Advies vervanging' d.d. 2 januari 2018 van de heer dr. J.G.M. Sanders, archivaris.</li><li>3. Het nemen van het 'Besluit tot vervanging van archiefbescheiden GR Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant' voor op termijn te vernietigen en blijvend te bewaren archiefbescheiden met terugwerkende kracht tot 1 juni 2013.</li></ol>	Het DB besluit conform voorstel.
4.d	Vaststelling Regionaal Operationeel Kader Milieutoezicht 2018 inclusief benodigde middelen	Instemmen met bijgevoegd AB-voorstel vaststelling Regionaal Operationeel Kader Milieutoezicht 2018 inclusief benodigde middelen.	Het AB-voorstel wordt op diverse punten aangepast (zie verslag), het DB stemt in met agendering in het AB van het aangepaste voorstel en het geven van een presentie als toelichting op het onderwerp.
4.e	Samenstelling Algemeen Bestuur na komende gemeenteraadsverkiezingen	Instemmen om bijgevoegde brief na de komende gemeenteraadsverkiezingen te verzenden naar de secretarissen van de deelnemende gemeenten.	Het DB besluit conform voorstel.





4.f	Regionaal uitvoeringsbeleid vergunningverlening	<ul style="list-style-type: none"><li>• Kennis nemen van de adviesnota.</li><li>• Instemmen met agendering van bijgevoegd AB-voorstel om een presentatie over dit onderwerp te geven in dit AB van 15 maart a.s.</li></ul>	Het DB besluit conform voorstel.
4.g	Afstemming ODZOB-Metropoolregio Eindhoven (MRE) Agrofood en transitie landelijk gebied	De directeur ODZOB te verzoeken om de in adviesnota genoemde lijn uit te dragen in het overleg met MRE op 26 februari aanstaande.	Het DB besluit conform voorstel.
4.h	Geen tweede tranche 3 mln. voor toezicht op energiebesparing, ter informatie	<ul style="list-style-type: none"><li>• Kennis nemen van de adviesnota.</li><li>• Het Algemeen Bestuur ODZOB over dit onderwerp informeren via @ AB ODZOB.</li></ul>	Het DB besluit conform voorstel.
4.i	Continuering DB na gemeenteraadsverkiezingen		Er wordt een extra AB-vergadering ingelast na de verkiezingen i.v.m. het aanstellen van het nieuwe DB. Er wordt een afscheidsetentje gepland voor het huidige DB in april/mei.
5.a	Voorlopige jaarcijfers 2017	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Kennis nemen van de in deze adviesnota gepresenteerde voorlopige (en nog door de externe accountant te toetsen) uitkomsten jaarrekening 2017.</li><li>2. Instemmen met verzending van bijgevoegde informatiebrief aan de colleges van de deelnemers (ter verwerking van de relevante informatie in hun jaarstukken).</li><li>3. Instemmen met verzenden van bijgevoegde handreiking Raads- en Stateninformatiebrief aan de colleges.</li><li>4. Instemmen met het voornemen om de accountmanagers op basis van de voorlopige cijfers een <u>indicatie</u> aan de deelnemers te laten verstrekken van de door hen uit hoofde van de tariefcorrectie en uit hoofde van de aanpassing van de algemene reserve te ontvangen bedragen zoals weergegeven in de bijlage.</li></ol>	Het DB besluit conform voorstel. In de brief die wordt verstuurd aan de colleges over aanbidding van de jaarcijfers wordt als kanttekening meegenomen dat het geld dat de deelnemers terugontvangen in verband met het positieve resultaat gereserveerd kan worden voor investering t.b.v. het ROK en energietoezicht.



5.b	Ontwerpbegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022 ODZOB, ter vaststelling	<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 2018.</li></ol>	Inclusief opmerking (zie verslag) besluit het DB conform voorstel.
5.c	Planning en controlkalender 2018	<ul style="list-style-type: none"><li>• Vaststellen van de Planning en control kalender 2018.</li><li>• Instemmen met agendering van bijgevoegd AB-voorstel inclusief bijlage voor de AB-vergadering van 15 maart 2018.</li></ul>	Het DB besluit conform voorstel.
5.d	Aanpassing algemene reserve Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant	<ul style="list-style-type: none"><li>• In te stemmen met de verlaging van de algemene reserve van de ODZOB met een bedrag van € 62.000,- tot € 1.200.000,- door dit bedrag naar rato van eenieders aandeel in de omzet van 2017 (gerealiseerd door geleverde uren) aan de deelnemers uit te keren.</li><li>• Instemmen met agendering van bijgevoegd AB-voorstel voor de AB-vergadering van 15 maart 2018.</li></ul>	Het DB besluit conform voorstel.
5.e	Aanbesteding accountant	<ul style="list-style-type: none"><li>• In te stemmen met de opstart van de aanbesteding van de accountant voor een periode van 4 jaar en daarbij een gezamenlijk en door Bizob ondersteund aanbestedingstraject met de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost te doorlopen, waarbij rekening gehouden wordt met:<ul style="list-style-type: none"><li>○ de bepalingen in de controleverordening m.b.t. goedkeurings- en rapporteringstoleranties;</li><li>○ de bepaling in de controleverordening dat het AB jaarlijks een controleprotocol vaststelt met daarin het normenkader en toetsingskader dat de accountant bij zijn onderzoek naar het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten en de balansmutaties dient te hanteren;</li><li>○ de bepaling in de controle verordening dat het AB de accountant benoemt;</li></ul></li></ul>	Het DB besluit conform voorstel.



		<ul style="list-style-type: none"><li>○ het vergaderschema van AB en DB zodat tijdig (uiterlijk in de AB-vergadering van 27 september 2018) een voorstel aan het AB gepresenteerd kan worden voor de benoeming van de accountant.</li><li>• In te stemmen met het voorstel om het bij de aanbesteding voor de ODZOB te hanteren pakket van eisen, de gunningscriteria en de wegingsfactoren vast te laten stellen door de portefeuillehouder Financiën.</li></ul>	
--	--	---	--

Voorstel : Capaciteitstekort uitvoering TH werkprogramma 2018

Vergadering Algemeen Bestuur  
d.d.: 28 juni 2018

Agendapunt : 4.a

Vertrouwelijk : Nee

Aan het Algemeen Bestuur,

### **Inleiding**

Momenteel bestaat er spanning tussen de toezichtscapaciteit van de ODZOB en de geplande werkzaamheden voor het toezicht, die gevolgen heeft voor de uitvoering van de lopende toezichtprogramma's. De ODZOB heeft daarom in mei en juni via informatiebijeenkomsten de opdrachtgevers (gemeenten en provincie) op de hoogte gebracht van de stand van zaken. Daarbij is gezamenlijk van gedachten gewisseld over mogelijke oplossingsrichtingen.

U wordt gevraagd kennis te nemen van deze notitie die de oorzaken en vervolgcacties voor het toezicht beschrijft. Deze notitie is in nauwe samenwerking met een afvaardiging van het OGP (Opdrachtgeversplatform) opgesteld.

Een aantal acties is al in gang gezet. Vanwege het onderscheidende karakter is er in de toelichting onderscheid gemaakt tussen agrarisch en industrieel toezicht (gemeentelijk en provinciaal).

### **Agrarisch toezicht – Intensivering toezicht veehouderijen**

#### Oorzaken

Op 1 januari 2018 is gestart met het project intensivering toezicht veehouderijen (hierna ITV) waarvoor extra toezichtscapaciteit nodig is. Het project heeft als doelstelling 'zicht krijgen op de sector in transitie'. Vanuit dat oogpunt heeft de provincie alle Brabantse gemeenten benaderd voor deelname. In de ODZOB-regio nemen de gemeenten Oirschot, Bergeijk en Someren niet deel aan het ITV project (zij programmeren de veehouderijen niet binnen 3 jaar), wel wordt de ITV werkwijze in deze gemeenten gehanteerd. De overige gemeenten nemen allemaal deel aan ITV waarbij de gemeente Cranendonck opdracht heeft gegeven om alle bedrijven in 2018 te bezoeken. Dit betekent dat de ODZOB circa 900 bedrijven per jaar moet controleren in het kader van de WABO waarvan een gedeelte kan worden gecombineerd met de uitvoering van de provinciale opdracht voor de Wet natuurbescherming.



### *Langere aanloop ITV*

De omvang van de opdracht en de startdatum van het project ITV was in 2017 lange tijd onduidelijk. Vandaar dat de periode waarin het project voorbereid kon worden (zowel voor het voorbereiden van de huidige toezichthouders als het werven van nieuwe toezichthouders) pas in januari 2018 is gestart. Omdat in de eerste maanden van het nieuwe jaar ook hercontroles en handavingsacties van het jaar ervoor moesten worden uitgevoerd én de opleiding voor ITV intensief geweest is, kon pas eind februari gestart worden met de daadwerkelijke uitvoering van ITV. Deze aanloop, en ook de verwachte uitloop in 2020 ten aanzien van de afronding, zijn besproken in de Brabantbrede ITV-werkgroep.

### *Controles zijn uitgebreider*

De agrarische controles zijn in het project ITV uitgebreid met een aantal extra bestuurlijke items die tijdens de controle geïnventariseerd moeten worden zoals leegstand of andere bestemmingen, asbest en de aanvoer van mest van derden. Dit houdt in dat het kengetal per controle toeneemt met 3 uur per controle. De provinciale controle voor de Wet natuurbescherming is sinds de nieuwe Verordening van 2017 toegenomen met 4 uur per controle. Voor een gecombineerde controle betekent dit 7 uur meer per controle.

Het feit dat alle agrarische bedrijven in 3 jaar bezocht moeten worden en dat de controles uitgebreider zijn resulteert in een omvangrijke opdracht waardoor het team van 12 agrarische toezichthouders in 2018 uitgebreid moet worden met 10 fte.

### Acties

- Op 1 mei 2018 is er voor 4,5 fte agrarisch toezicht aangenomen, 2 fte is aangenomen voor 1 juli 2018 en de verwachting is dat nog meer toezichthouders gaan toestromen dit jaar. Factoren die het moeilijk maken om snel te kunnen voorzien in de benodigde capaciteitstoezicht, zijn: het vinden van geschikte kandidaten (agrarische affiniteit), de beschikbare ruimte voor het inwerken van de nieuwe toezichthouders en het borgen van de kwaliteit. Daarom zetten we in op een geleidelijke toestroom van nieuwe toezichthouders wat in het eerste jaar van het ITV-project resulteert in een realisatie van 75% van de opdrachten van het agrarisch toezicht. Deze realisatie van 75% geldt ook voor de agrarische controles voor gemeenten die niet deelnemen aan het ITV-project.
- Voorheen werd het toezicht grotendeels geprioriteerd op basis van de emissiereductie. Dit is voor het project ITV losgelaten, er zijn immers ook andere bestuurlijke prioriteiten toegevoegd (ondermijning, asbest) die zich moeilijk laten vertalen naar een selectie van bedrijven. Daarom voeren we controles uit op basis van de huidige "controlelijst" waarbij geen specifieke selectie wordt gemaakt op basis van risico. Als er gemeenten zijn die bepaalde bedrijven zeker willen controleren dan is dat natuurlijk mogelijk, tot minimaal 75% van het totale programma.
- Het project ITV is opgezet om elk jaar een derde deel van het totale programma uit te voeren. Het project kent een opbouw in de uitvoering van het aantal controles, daar zit zeker in het eerste jaar een spanning op. Door de eerder geconstateerde langere aanlooptijd voor het ITV-project zullen we inzetten op minimaal 75% realisatie van het werkprogramma voor agrarisch WABO toezicht (gemeenten) en toezicht op de Wet natuurbescherming (provincie) in 2018.



## **Industrieel toezicht – gemeentelijk**

### Oorzaken

In de gemeentelijke werkprogramma's van 2018 is ten opzichte van de eerder ingediende werkprogramma's extra opdracht gegeven voor het uitvoeren van gemeentelijk industrieel toezicht. In totaal is dit verschil ten opzichte van 2017 circa 260.000 euro en daarmee een stijging van 2,5 fte voor industrieel toezicht. Deze stijging is te verklaren doordat er meer controles zijn opgenomen in het toezichtsprogramma van 2018 ten opzichte van 2017. In 2017 was er namelijk meer budget voor toezicht opgenomen in de werkprogramma's dan uiteindelijk in de toezichtsprogramma's.

### *Hoger verloop*

Het verloop onder de industriële toezichthouders is groter dan andere jaren. Toezichthouders stromen door naar andere functies intern of zijn naar een andere werkgever gegaan, het gaat hierbij om 4 fte. In totaal is daardoor een tekort ontstaan van circa 6,5 fte.

Hierop is geanticipeerd door werving van nieuwe toezichthouders. Op 1 januari 2018 kon niet op volle kracht gestart worden met de opdrachten omdat de nieuwe toezichthouders opgeleid en begeleid moeten worden. De begeleiding heeft als gevolg gehad dat ook de ervaren toezichthouders minder controles hebben uitgevoerd dan gepland.

Bovenstaand gegeven resulteert erin dat het team van 12 industriële toezichthouders in 2018 uitgebreid moet worden met circa 6,5 fte.

### Acties

- Sinds 1 januari 2018 is voor 3 fte industrieel toezicht aangenomen. Momenteel wordt er nog steeds geworven. Hierbij is het vinden van geschikte kandidaten momenteel een beperkende factor evenals de beschikbare ruimte van ervaren toezichthouders voor het inwerken van de nieuwe collega's. Aandachtspunt daarbij is het borgen van de kwaliteit. Als ODZOB streven we naar continuïteit van de groep toezichthouders. Door het bouwen van een hecht team wordt geprobeerd het verloop te beperken.
- Door het huidige tekort is het niet mogelijk om de toezichtprogramma's voor industrieel gemeentelijk toezicht volledig af te ronden. Om deze reden is gekeken naar de controles die het minste risico vormen voor een gezonde en veilige leefomgeving. Met deze achterliggende gedachte is gekozen om 2 brancheprojecten -vuurwerk en horecacontroles- (vooralsnog) niet uit te voeren en de uitvoering van het project globescope<sup>1</sup> uit te besteden. Door deze 3 projecten niet (of op een andere wijze) uit te voeren, scheelt dit circa 220.000 euro. Dit is een reductie van circa 20% van de toezichtprogramma's. Met de huidige capaciteit worden de overige resterende onderdelen van de toezichtprogramma's wel uitgevoerd. Mocht de werving leiden tot de aanname van toezichthouders dan zal de prioriteit in 1<sup>e</sup> instantie liggen bij het uitvoeren van de vuurwerkcontroles en dan pas bij de horecacontroles:
  - Voor het project vuurwerk worden jaarlijks de vuurwerkopslagen en verkooppunten in de regio gecontroleerd. Afgelopen jaren blijkt het naleefgedrag in deze branche goed te zijn. Een mogelijk risico kan ontstaan bij de verkoop van het vuurwerk. Daarom wordt overwogen om steekproefsgewijs in te zetten op deze branche. De voorcontroles

---

<sup>1</sup> Met het project globescope worden gevelcontroles uitgevoerd op industrieterreinen met als doel om het inrichtingenbestand van bedrijven weer actueel te maken.



(administratief) kunnen worden uitgevoerd door alleen de keuringsrapporten en certificaten op te vragen.

- o Voor het project horeca bestaat de horecabranche grotendeels uit verzoektaken. Daarom zullen de geplande controles voor deze branche niet worden uitgevoerd. Wel worden eventuele geluidsklachten door de consignatiedienst in behandeling genomen.

### **Industrieel toezicht – provinciaal**

#### Oorzaken

Binnen het totale uitvoeringsprogramma van de provincie is een tekort van 1,2 fte voor de onderdelen: toezicht, klachtbehandeling en ongewone voorvalbehandeling. In de monitoringsresultaten van het eerste kwartaal 2018 is wel gebleken dat de uitvoering van de opdracht toezicht vooruit loopt op de begroting. Dit wordt veroorzaakt door het in behandeling nemen van een aantal zwaardere handhavingzaken met een significante urenbesteding op de juridische onderdelen bezwaar en (hoger) beroep).

#### Acties

- Door een efficiëntere klachtenbehandeling en het gegeven dat in 2018 tot op heden minder meldingen van ongewone voorvallen worden ontvangen, is momenteel nog geen sprake van een capaciteitstekort bij industrieel toezicht provinciaal. De ervaring leert echter dat in de zomerperiode het aantal klachten en ongewone voorvallen toenemen en daarmee het tekort oploopt. Om die reden is inperking van het provinciaal budget een optie door de milieustraten in 2018 niet te bezoeken in het kader van regulier toezicht. Hiermee wordt een reductie van in totaal 260 uur gerealiseerd in het toezicht en wordt verwacht dat de lopende handhavingzaken, evenals de toekomstige klachtenmeldingen en ongewoon voorvalmeldingen, op een juiste wijze kunnen worden behandeld.
- Het niet uitvoeren van controles bij milieustraten wordt definitief besloten na de zomerperiode.

### **Samenvatting**

Samenvattend stellen wij u voor kennis te nemen van:

- het feit dat de ODZOB zich maximaal inspant om nieuwe toezichtshouders te werven.
- de volgende prioritering voor het uitvoeren van de werkzaamheden:
  - o Werkprogramma agrarisch WABO toezicht (gemeenten) en toezicht op de Wet natuurbescherming (provincie) voor minimaal 75% uitvoeren in 2018.
  - o Industrieel gemeentelijk toezicht: het project horeca niet uitvoeren en het project vuurwerk gedeeltelijk uitvoeren.
  - o Project globescope/gevelcontroles niet uit laten voeren door toezichthouders maar door studenten. Met dit project worden gevelcontroles uitgevoerd op industrieterreinen met als doel om het inrichtingenbestand van bedrijven weer te actualiseren.
  - o Industrieel toezicht provinciaal: na de zomervakantie bezien of milieustraten worden gecontroleerd.
  - o Klachten, handhavingverzoeken, calamiteiten en bestuurlijk gevoelige zaken worden met voorrang opgepakt.
  - o Voor nieuwe reguliere toezichtopdrachten buiten het werkprogramma is geen ruimte.



## OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

- het vervolgproces dat de accountmanagers van de ODZOB in overleg treden met de individuele gemeenten om de gevolgen in beeld te brengen. Het ligt daarbij niet voor de hand om 25% van het opdrachtevolumen weg te strepen, aangezien de werving van toezichthouders in volle gang is. De eerdergenoemde 75% is de minimale realisatie.

Eindhoven, 7 juni 2018

De secretaris van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant,

J.M.L. Tolsma  
Secretaris





# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant;

gezien het voorstel van de secretaris van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant d.d. 7 juni 2018;

## BESLUIT

Kennis te nemen van de notitie met de oorzaken en oplossingsrichtingen voor het capaciteitstekort van de uitvoering van het werkprogramma 2018 toezicht en handhaving.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant 28 juni 2018,

Voorzitter

J.M.L. Tolsma  
secretaris



# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Voorstel : Jaarstukken 2017

Vergadering Algemeen Bestuur  
d.d.: 28 juni 2018

Agendapunt : 5.a

Vertrouwelijk : Nee

Aan het Algemeen Bestuur,

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2017 van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant ter vaststelling en de bevindingen van de accountant ter kennisname aan. Tevens bieden wij u een aan de jaarstukken gerelateerde begrotingswijziging aan.

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

## **Procedure**

In artikel 30, 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. 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 van de Gemeenschappelijke Regeling 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 (Min. Bzk.).

## **Controleverklaring accountant**

Getrouw beeld

Naar het oordeel van de accountant (zie apart verstrekt verslag) zijn het jaarverslag en de jaarrekening van de Omgevingsdienst Zuidoost-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 2017 in overeenstemming zijn met de relevante wet- en regelgeving. De accountant heeft een formele opmerking geplaatst m.b.t. rechtmatigheid op het gebied 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.

#### Auditcommissie

Volgens artikel 19 van de Financiële verordening dient afstemmingsoverleg plaats te vinden tussen de accountant, (een vertegenwoordiger) uit het Algemeen Bestuur, de portefeuillehouder financiën uit het Dagelijks Bestuur, de secretaris en de controller. Deze afstemming heeft plaats gevonden op 11 april in de vorm van een bijeenkomst van de auditcommissie. De uitkomsten van dit afstemmingsoverleg zijn bijgevoegd. De auditcommissie heeft met veel waardering kennis genomen van de jaarstukken 2017 en de bevindingen van de accountant daarbij.

De commissie stelt naar aanleiding van opmerkingen van de controller en de naar aanleiding daarvan door de accountant aangedragen oplossing voor om het controleprotocol voor de accountant aan te passen. Tot op heden waren extra uitgaven voor overhead die indirect het gevolg waren van grotere opdrachtvolumes geen belemmering voor het afgeven van een verklaring voor rechtmatigheid indien en voor zover deze gedekt werden door hogere baten. Immers de kosten en opbrengsten behoorden tot het zelfde programma. Nu de ODZOB te maken heeft met verschillende programma's kunnen extra kosten voor het programma overhead nooit binnen het programma gecompenseerd worden, aangezien het programma overhead geen opbrengsten kent. De accountant geeft aan dat dit probleem ondervangen kan worden door het controleprotocol aan te passen door bij het afwegingskader voor het begrotingscriterium op te nemen dat de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld dient te worden op het totaal van de begroting en niet per programma. De auditcommissie kan zich vinden in dit advies en stelt voor het controleprotocol op dit punt aan te passen.

Verder heeft de auditcommissie vorig jaar voorgesteld om, i.v.m. het feit dat in 2018 een nieuwe bestuursperiode in gaat, de commissie nog één jaar in de toenmalige samenstelling te handhaven. Inmiddels is de nieuwe bestuursperiode ingegaan en dienen als gevolg daarvan nieuwe leden benoemd te worden voor de auditcommissie. Voorgesteld wordt om naast de Portefeuillehouder Financiën twee nieuwe leden en twee plaatsvervangende leden aan te wijzen voor de auditcommissie.

#### **Voorstel:**

Wij stellen u voor:

- kennis te nemen van de bevindingen van de accountant, vastgelegd in bijgevoegde rapportage van de accountant: "Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant, Uitkomsten controle en overige informatie 2017";



- kennis te nemen van de bevindingen van de auditcommissie;
- in te stemmen met het voorstel van de auditcommissie om het controleprotocol aan te passen door bij het afwegingskader voor het begrotingscriterium op te nemen dat de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld dient te worden op het totaal van de begroting en niet per programma;
- uit het AB twee leden en twee plaatsvervangende leden te benoemen als lid van de auditcommissie. Deze zullen naast de Portefeuillehouder Financiën zitting nemen in de auditcommissie.

### Jaarstukken 2017

#### Jaarverslag

In het jaarverslag zijn de programmaverantwoording en de verplichte paragrafen opgenomen. De programmaverantwoording is weergegeven voor de vier programmadelen:

- basistaken;
- verzoektaken;
- collectieve taken;
- intensiveringsbudget.

#### Jaarrekening

Conform artikel 4, eerste lid van het BBV is de indeling van de jaarrekening identiek aan die van de begroting. De jaarrekening 2017 is conform de begroting ingericht als een programmarekening bestaande uit één programma met vier deelprogramma's. De jaarrekening toont de voor elke van deze deelprogramma's bij elke deelnemer in rekening gebrachte bijdragen. Verder zijn in de jaarrekening de balans en het overzicht van baten en lasten opgenomen.

#### Resultaat/resultaatsbestemming

In de begroting (na wijzigingen) werd een resultaat voorzien van € 174.091,-. De rekening resulteerde vóór toepassing van de door u in uw vergadering van november 2016 geaccordeerde methodiek van tariefcorrectie in een resultaat van € 1.073.948,-. Na toepassing van de genoemde tariefcorrectie resteert een resultaat van nul. Van verdere resultaatsbestemming is dan ook geen sprake.

#### Vermogenspositie

De Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant is gestart zonder eigen vermogen. In de jaren tot en met 2016 heeft de ODZOB een eigen vermogen opgebouwd, bestaande uit een algemene reserve (€ 1.062.000,-) en een bestemmingsreserve "Egalisatiereserve verlofrechten" (€ 314.541,-). De algemene reserve betreft de beschikbare weerstandscapaciteit. Het Algemeen Bestuur heeft besloten om met ingang van 1 januari 2018 een andere methodiek te kiezen voor de bepaling van de gewenste omvang van de algemene reserve. Voor 2018 geldt hierdoor een gewenst niveau van maximaal € 1.200.000,-. De algemene reserve bedroeg ultimo 2017 € 1.062.000,-. In lijn daarmee heeft het Algemeen Bestuur in zijn vergadering van 15 maart jl. ingestemd met de terugbetaling aan de deelnemers van circa € 62.000,-, om de algemene reserve op het gewenste peil te brengen. Deze terugbetaling heeft inmiddels plaatsgevonden.



### Voorstel

Wij stellen u voor:

- de jaarstukken met jaarverslag en jaarrekening 2017 Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant vast te stellen.

### Begrotingswijziging

In de AB-vergadering van 23 november 2017 heeft u t.a.v. het budget voor collectieve taken ingestemd met de in dat overleg uiteengezette procedure. In deze procedure was, zoals te doen gebruikelijk, opgenomen dat wanneer bij de afronding van het financiële kalenderjaar 2017 er een restantbudget mocht ontstaan, dit toegevoegd zal worden aan het beschikbare budget voor 2018 zodat de niet bestede middelen in 2018 alsnog aan het collectieve programma besteed kunnen worden en dat in dat geval een begrotingswijziging ingediend zal worden.

In de jaarstukken 2017 is dienovereenkomstig m.b.t. de niet bestede middelen uit Collectieve taken aangegeven dat deze in 2018 alsnog aan het betreffende programma besteed dienen te worden en is hiervoor dan ook een verplichting opgenomen. Hierbij willen we de voorgenomen budgetoverheveling formeel vaststellen.

In verband hiermee presenteren wij u hierbij een begrotingswijziging ten bedrage van € 151.640, -. De begrotingswijziging is resultaatneutraal en heeft geen invloed op de bijdragen van de deelnemers aangezien de bijdrage vorig jaar heeft plaatsgevonden.

### Voorstel

Wij stellen u voor:

- vast te stellen de hierna volgende begrotingswijziging:

Rekeningresultaat \* bedragen x 1€

Component	Begroting 2018 na wijziging 2	Wijziging 3			Begroting 2018 na wijziging 3
		Programma Collectieve taken voor wijziging	Overheveling budgetten 2017	Totaal Programma collectieve taken na wijziging	
Baten	17.635.916	1.157.139	151.640	1.308.779	17.787.556
Lasten	17.635.916	830.825	151.640	982.465	17.787.556
<b>TOTAAL Rekeningresultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Eindhoven, 7 juni 2018

De secretaris van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant,

J.M.L. Tolsma  
Secretaris



# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Bijlage(n):

- Jaarstukken 2017
- Rapportage van accountant EY aan algemeen bestuur: “Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant, Uitkomsten controle en overige informatie 2017”
- Verslag auditcommissie ODZOB jaarstukken 2017



Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant;

gezien het voorstel van de secretaris van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant d.d. 7 juni 2018;

### BESLUIT

- kennis te nemen van de bevindingen van de accountant, vastgelegd in bijgevoegde rapportage van de accountant: "Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant, Uitkomsten controle en overige informatie 2017";
- kennis te nemen van de bevindingen van de auditcommissie;
- in te stemmen met het voorstel van de auditcommissie om het controleprotocol aan te passen door bij het afwegingskader voor het begrotingscriterium op te nemen dat de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld dient te worden op het totaal van de begroting en niet per programma;
- de volgende AB leden te benoemen als lid van de auditcommissie om naast de Portefeuillehouder Financiën zitting te nemen in de auditcommissie:
  1. ....lid
  2. ....lid
  3. ....plaatsvervangend lid
  4. ....plaatsvervangend lid.
- de jaarstukken met jaarverslag en jaarrekening 2017 Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant vast te stellen.
- vast te stellen de hierna volgende derde begrotingswijziging 2018.

#### Rekeningresultaat

\* bedragen x 1€

Component	Begroting 2018 na wijziging 2	Wijziging 3			Begroting 2018 na wijziging 3
		Programma Collectieve taken voor wijziging	Overheveling budgetten 2017	Totaal Programma collectieve taken na wijziging	
Baten	17.635.916	1.157.139	151.640	1.308.779	17.787.556
Lasten	17.635.916	830.825	151.640	982.465	17.787.556
<b>TOTAAL Rekeningresultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant 28 juni 2018,

Voorzitter

J.M.L. Tolsma  
secretaris



# JAARSTUKKEN 2017

VERSIE 20 MAART 2018

OMGEVINGSDIENST  
ZUIDOOST-BRABANT







## JAARSTUKKEN 2017

VERSIE 20 maart 2018

<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, Jan Bontenbal
<b>Projectnummer</b>	
<b>Datum</b>	20 maart 2018
<b>Status</b>	definitief

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



W.J.F. van der Rijt - van der Kruis  
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	Doelstellingen .....	3
2.3	Programmaverantwoording.....	11
2.3.1	Programmadeel I: Basistaken .....	11
2.3.2	Programmadeel II: Verzoektaken .....	12
2.3.3	Programmadeel III: Collectieve taken.....	13
2.3.4	Programmadeel IV: Intensiveringsbudget.....	16
2.4	Paragrafen.....	18
2.4.1	Lokale heffingen.....	19
2.4.2	Weerstandvermogen en risicobeheersing .....	19
2.4.3	Onderhoud kapitaalgoederen.....	24
2.4.4	Financiering.....	24
2.4.5	Bedrijfsvoering .....	27
2.4.6	Verbonden partijen .....	32
2.4.7	Grondbeleid.....	32
<b>3</b>	<b>Jaarrekening.....</b>	<b>33</b>
3.1	Balans en toelichting .....	33
3.1.1	Balans .....	33
3.1.2	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....	33
3.1.3	Toelichting op de balans per 31 december 2017 .....	36
3.2	Overzicht van baten en lasten.....	45
3.2.1	Saldo van baten en lasten.....	45
3.2.2	Baten.....	45
3.2.3	Lasten .....	48
3.3	Incidentele lasten en baten .....	52
3.4	Informatie in het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector .....	53
	<b>Bijlage 1.a Detailoverzicht baten per opdrachtgever (vóór tariefcorrectie).....</b>	<b>56</b>
	<b>Bijlage 1.b Detailoverzicht baten per opdrachtgever (na tariefcorrectie).....</b>	<b>57</b>

<b>Bijlage 2 Samenvatting geïnventariseerde risico's ODZOB.....</b>	<b>58</b>
<b>Bijlage 3 Controleverklaring .....</b>	<b>59</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 daar 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 intrede van de Omgevingswet. Kaders daarbij zijn de kwaliteitsrichtlijnen, die door de deelnemers voor de gemeenschappelijke regeling worden vastgesteld.

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 onder het motto "Samen meer waarde". Wie de ODZOB inschakelt krijgt een kwalitatief goed product voor een verantwoorde prijs.

## 1.2 Missie, visie en doelstelling

In het door het Algemeen Bestuur op 25 september 2014 vastgestelde concernplan zijn de missie en visie opgenomen die richtinggevend zijn voor de organisatie van de ODZOB. Op basis hiervan is de missie en visie als volgt nader uitgewerkt:

Missie: waar *staan* we voor?

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: waar *gaan* we voor?

De ODZOB ontwikkelt zich als de 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.

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**". De ODZOB is niet alleen de uitvoeringsdienst op het gebied van VTH-taken voor de deelnemende gemeenten en provincie maar adviseert ook de deelnemers op gebied van omgevingsbeleid op basis van de ervaringen en informatie die is verkregen bij de opgedragen uitvoeringstaken. De ODZOB opereert als strategische partner en verlengstuk van de deelnemers.

De ODZOB heeft als leidend principe: Samen zorgen voor de balans tussen ondernemen en een veilige en gezonde leefomgeving. Hiermee sorteren we voor op het wezen van de nieuwe Omgevingswet: waar de overheid een andere, faciliterende rol heeft, en waarin participatie van burgers en bedrijven wordt aangemoedigd. Van burgers, bedrijven én van onze eigen medewerkers wordt meer eigen verantwoordelijkheid verwacht; maar waar het vertrouwen wordt geschaad, is het eveneens de taak van de omgevingsdienst om stevig de grenzen te bewaken en handhavend op te treden.

### **Doelstelling**

De ODZOB is een robuuste en kwalitatief goede organisatie op het terrein van vergunningverlening, toezicht en handhaving: de ODZOB is een continu zich ontwikkelende organisatie en zorgt ervoor dat de organisatie voldoet aan door de deelnemers gestelde kwaliteitseisen en door het Rijk gestelde eisen. Bij in werking treden van de Omgevingswet kan de ODZOB voor de deelnemers in de GR die daar om verzoeken en, onder voorwaarden, voor andere overheidsorganisaties, alle taken die vallen binnen de Omgevingswet (waaronder RO-taken), integraal uitvoeren en wel zodanig dat de kwaliteit hoger is dan wanneer deze taken door de individuele deelnemers zelf, dan wel in subregionaal verband, worden uitgevoerd.

## 2 Beleidsverantwoording

### 2.1 Inleiding

In nauwe samenwerking met de deelnemers draagt de ODZOB bij aan een veilige en gezonde leefomgeving. Als strategisch partner en als uitvoeringsorganisatie willen wij invulling geven aan Samen meer waarde door:

- onze deelnemers te ontlasten;
- onze brede kennis en onafhankelijke positie centraal te stellen;
- vanuit een dienstverlenende houding te werken;
- alert te zijn op politiek gevoelige dossiers en lokale verhoudingen;
- vanuit mogelijkheden te denken en het helpen realiseren van initiatieven.

Drie ambities zijn leidend: Samenwerking, Kwaliteit en Eén regionaal strategisch en operationeel uitvoeringsniveau van VTH-taken. In de uitvoering van de verschillende taken hadden de volgende doelstellingen in 2017 in het bijzonder de aandacht.

### 2.2 Doelstellingen

In de begroting 2017 zijn voor de ODZOB relevante ontwikkelingen geschetst en daarop afgestemde doelstellingen geformuleerd. Onderstaand is de realisatie van deze doelstellingen weergegeven. Per hoofddoelstelling is aangegeven of deze gerealiseerd is, dan wel wat de reden is dat deze niet (op tijd) gerealiseerd is.

	Gerealiseerd
	Iets achter op schema
	Achter op schema

Doelstelling	Voortgang	Toelichting
<b>Voldoet aan kwaliteitscriteria</b>		
Voldoet aan de door de deelnemers vast te stellen verordeningen, wat betreft kwaliteitscriteria,  waarbij ten aanzien van de basistaken deze regiobreed gelijk zijn.	Ja, de ODZOB voldoet per 1 januari 2018 aan de kwaliteitscriteria.	In de toekomst continu aandacht voor actualisatie van het overzicht m.b.t. deskundigheidsgebieden bij de ODZOB.  Er zijn werkgroepen opgestart om te komen tot een uniform uitvoeringsbeleid, zie verder onder punt risicoreductie
Is op elk moment onder alle omstandigheden in staat om alle taken te vervullen die voortvloeien uit wet- en regelgeving ten aanzien van crisisbeheersing en -bestrijding.	Ja	Draaiboeken zijn geüpdatet.



Streeft naar samenwerking met Brabantse Omgevingsdiensten op gebied van ondersteunende systemen.	Ja	Er is onderlinge samenwerking tussen de 3 Brabantse Omgevingsdiensten, ODZOB is trekker voor ICT voor Brabantbrede projecten.
Werkt op basis van een vastgestelde DVO (voorbereiding DVO vanaf 2018)	Ja	De DVO 2018 is vastgesteld in het AB van 23 november 2017 en ter ondertekening naar de colleges van de deelnemers gestuurd.
Werkt op basis van actuele productencatalogus.	Ja	
<b>Organisatieontwikkeling</b>		
Verdere optimalisering van uitvoeringsprocessen.	Ja	De meeste processen zijn opgenomen in Squit om de procesgang goed te begeleiden. In de procesgang is ook de archivering meegenomen en verankerd. Daarover zijn afspraken gemaakt met de provinciaal archivaris en de gemeentelijke archivariissen.
De omgevingsdienst is in eerste instantie een uitvoeringsorganisatie. Daarnaast biedt zij op verzoek van de deelnemers ook ondersteuning op het gebied van uitvoeringsbeleid en innovatie waardoor zij een volwaardige gesprekspartner is voor ( gemeenten en provincie) of voor de deelnemers.	Ja	
Op verzoek van deelnemers worden andere dan basistaken uitgevoerd. Uitvoeren van verbreding in takenpakket kan alleen in samenwerking met gemeenten die een breder pakket bij de ODZOB neerleggen, waardoor expertise ontstaat.	Ja	Een voorbeeld hiervan is duurzaamheid, waarover een voorstel in het AB van 16 maart 2017 is vastgesteld.
Streeft een flexibele personele schil van 20% na, afhankelijk van vacatureruimte die ontstaat als gevolg van vertrek medewerkers en volume aan opdrachten.	Ja	Flexibele schil is gemiddeld 16,2%.
Informatie- en dataoverdracht op orde.	Ja	
Het cultuurtraject ondersteunt de ontwikkeling van de medewerkers en richt zich op: Kwaliteit, relatie en opdrachtgever tevredenheid, kennisdelen en eigen ontwikkeling en Het nieuwe werken.	Ja	In het cultuurtraject zijn belangrijke stappen gezet die als richting en kader dienen voor de organisatie. Vanuit een leidend principe wordt eigenaarschap bij

		<p>medewerkers gestimuleerd. Met als doelstelling:</p> <p>Een organisatie creëren die kwaliteit voorop stelt en werkt vanuit het principe 'ontwikkelingen mogelijk maken/ondernemen in balans met een veilige en gezonde leefomgeving.' Een organisatie waarin mensen werken die een ondernemende grondhouding hebben en waarbij samenwerken om te excelleren als normaal gezien wordt. Met als resultaat een verbetering van kwaliteit, relatie en opdrachtgever tevredenheid, kennisdelen en eigen ontwikkeling.</p>
<b>Vorbereid op de Omgevingswet</b>		
<p>Legt ten aanzien van de Omgevingswet actief contact met deelnemers en andere Omgevingsdiensten om t.b.v. de taakuitvoering van de Omgevingsdienst samen visie te ontwikkelen en voorbereiding te treffen (bijvoorbeeld als het gaat om bevoegdheidsverschuivingen van provincie naar gemeenten zoals op het gebied van bodemtaken) en om nieuwe procesafspraken te maken.</p>	Ja	<p>Met deelnemers, collega GR-en en collega Omgevingsdiensten is actief contact gezocht en wordt structureel overlegd, gericht op samen ontwikkelen van instrumenten en voorbereiden op de Omgevingswet. Er zijn pilots gestart m.b.t. de energietransitie in relatie tot de Omgevingswet en de uitrol van een meetnet in de regio ten behoeve van monitoring in het kader van de Omgevingswet. Voor de Pilot Energietransitie &amp; Omgevingswet hebben 12 gemeenten en GGD, VRBZO en MRE deel genomen aan de startbijeenkomst in juli. In september zijn drie werkgroepen gestart rond de thema's windenergie, zonne-energie en maatregelen in de bouw en is de basis gelegd voor een roadmap Energietransitie &amp; Omgevingswet. In september en oktober zijn expertmeetings georganiseerd voor de Pilot Uitrol meetnet. Er is een aanzet gemaakt voor een meetplan in samenwerking met o.a. RIVM en</p>

	<p>ECN met de aandachtsgebieden stedelijk gebied, luchthaven en landelijk gebied.</p> <p>Met de drie Brabantse Omgevingsdiensten is een samenwerkingsvisie opgesteld die ten doel heeft de deskundigheid te versterken en taken m.b.t. de voorbereiding te verdelen.</p> <p>Gezamenlijk met de twee collega Brabantse Omgevingsdiensten is gestart met het opstellen van een operationele impactanalyse Omgevingswet. Deze is in concept gereed. Regionaal overleg is geïnitieerd door een initiatiefgroep waar naast ODZOB de Metropoolregio, VRBZO, GGD, Waterschappen en vier gemeenten zitting in hebben. Voor 2018 worden thema bijeenkomsten georganiseerd voor alle deelnemers in de regio. Er wordt daarnaast aangehaakt bij het Regionaal Ruimtelijk Overleg (RRO) In dat overleg wordt bepleit dat ODZOB, VRBZO en GGD elk vanuit hun deskundigheid gezamenlijk optrekken om onze deelnemers te adviseren bij het opstellen van Omgevingsvisies en Omgevingsplannen middels co-creatie aan de voorkant van het planvormingsproces. Voor bodemtaken is een bodemwijzer opgesteld en wordt actief contact gezocht met gemeenten.</p> <p>Onze ICT-systemen worden ontwikkeld zodat beantwoord wordt aan het kader van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), onder andere door de invoering van het Squit Omgevingsdossier en de Omgevingsatlas. We werken in dit kader samen met andere</p>
--	---

		Omgevingsdiensten in het netwerk van ODNL.
De ODZOB zal op de Omgevingswet voorbereid zijn om ook in de toekomst het basistakenpakket en de verzoektaken goed uit te kunnen voeren en de deelnemers in de GR te ondersteunen bij de implementatie en uitvoering van de nieuwe wet.	Ja	<p>Intern is een organisatietraject gestart dat ziet op de cultuurverandering die in de geest van de Omgevingswet nodig is. Er zijn bijeenkomsten gehouden, waaronder een Omgevingswetcafé waarbij de medewerkers op een interactieve manier zijn uitgenodigd na te denken over hun eigen rol in de Omgevingswet. Dit is vervolgd door interactieve lunchbijeenkomsten. Er is afgelopen voorjaar een interne training integraal advies ten behoeve van ruimtelijke ontwikkelingen georganiseerd. Er wordt deelgenomen aan het landelijk initiatief train de trainer, waarbij twee medewerkers van ODZOB worden opgeleid tot trainer voor opleidingstrajecten voor de Omgevingswet.</p> <p>Er is een kernteam actief voor het ontwikkelen en bundelen van de benodigde kennis. Dit wordt veranderd in een netwerk om alle vakgebieden te verbinden. Er wordt een afwegingskader ontwikkeld om bevoegde gezagen te ondersteunen bij complexe besluitvormingsprocessen. De systematiek daarvoor is ontwikkeld en besproken met deskundigen. Met het afwegingskader is sinds mei 2017 proefgedraaid bij RO - milieu trajecten.</p>
De ODZOB zal daar waar deelnemers in de GR dat verzoeken, voorbereidingen treffen om invulling te geven aan de taken van de ontwerpwet. Dit om deelnemers in de GR in de gelegenheid te stellen alle uitvoerende taken, weliswaar via verschillende wetten, integraal beoordeeld te laten uitvoeren door de ODZOB.	Ja	Dit onderwerp komt aan bod tijdens accountgesprekken. Het kader hiervoor wordt gevormd door een in december door het DB vastgestelde uitwerking van de visie voor de Omgevingswet.

Risicoreductie/Level Playing Field		
<p>Heeft kwaliteitsnormen voor alle producten vastgesteld. Deze dienen (al dan niet door middel van procesbeheersing) verifieerbaar te zijn. Voor het vaststellen van het kwaliteitsniveau bij de verschillende producten en werkzaamheden zijn de risico's bepalend.</p>	<p>Zie onder doelstelling "voldoet aan kwaliteitscriteria"</p>	
<p>Werkt volgens een door de deelnemers vastgesteld gelijkloidend eenduidig uitvoeringsbeleid. De ODZOB adviseert het bestuur over de uitvoeringskwaliteit die benodigd is voor een verantwoord niveau van gezondheid en veiligheid van de fysieke leefomgeving.</p>	<p>Gedeeltelijk (op weg naar)</p>	<p>In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 29 juni 2017 is het Regionaal Operationeel Kader Milieutoezicht 2018 (ROK) aangenomen. Dit uitvoeringskader gaat vanaf 2018 gelden voor alle gemeentelijke toezichts- en handhavingstaken voor het milieudeel van de Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht. Op basis van dit kader zal nu reeds voor 2018 een regionaal uitvoeringsprogramma worden vastgesteld waarvoor alle gemeenten hun bestaande budgetten voor toezicht en handhaving beschikbaar stellen. Medio 2018 zal het ROK ter besluitvorming aan alle colleges worden voorgelegd. Daaraan gekoppeld wordt op basis van een geactualiseerd inrichtingenbestand (met bijbehorende risico's en prioriteiten) een gemeentelijk budget bepaald dat noodzakelijk is voor een adequate uitvoering van het toezicht (basis- en verzoektaken) door de ODZOB.</p> <p>De voorbereidingen voor uniform bodem- en vergunningenbeleid zijn in gang gezet.</p>
<p>Indien mandaten worden verstrekt dan zijn deze gelijkloidend.</p>	<p>Nee</p>	<p>Er zijn enkele varianten. De ODZOB blijft in overleg met deelnemers om uniformiteit te realiseren. In 2017 hebben we van verschillende gemeenten mandaat</p>

		gekregen en vinden er bij de gemeenten Asten, Best, Someren en Waalre gesprekken plaats om mandaat of machtiging te verkrijgen of uit te breiden. De verwachting is dat dit begin 2018 gerealiseerd zal worden.
<b>Relatiebeheer/samenwerking</b>		
De Omgevingsdienst is de vanzelfsprekende samenwerkingspartner voor de 22 deelnemers.	Gedeeltelijk	Een meerderheid van de deelnemers ziet de ODZOB als vanzelfsprekende samenwerkingspartner ten aanzien van de uitvoering van de basistaken maar inmiddels ook op het terrein van verzoektaken. Dit blijkt ook de follow-up van het Arenaonderzoek. Zoals bekend heeft de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten echter besloten een aantal verzoektaken niet meer door de ODZOB te laten uitvoeren maar door de afdeling VTH van de GRSK.
Afstemming en contact tussen deelnemers en Omgevingsdienst is optimaal georganiseerd.	Ja	Deelnemers ervaren nu meer aandacht, contact en tijd van de ODZOB (en 'niet alleen bij brandjes'), sneller 'schakelen' en meer openheid in de samenwerkingsrelatie. Het aanstellen van accountmanagers heeft een zeer positieve invloed gehad op de sfeer van samenwerking, op het elkaar (ODZOB-deelnemers) meer als collega zien, op de aansluiting van vraag- en aanbod en op het zich gezamenlijk verantwoordelijk voelen voor de uitvoering van de VTH-taken ( <i>bron: Arenarapport versie 9-9-17</i> )
Werkconferenties met AB-leden en werkgroepen bestaande uit OGP-leden geven invulling aan de samenwerking tussen de deelnemers aan ODZOB.	Ja	Het organiseren van werkconferenties om de AB-leden meer bij de inhoudelijke koers van de ODZOB te betrekken heeft goed

		<p>uitgepakt. Het concept is wel aan enige 'erosie' onderhevig. Het verfrissende is er wat af en al veel onderwerpen zijn de revue gepasseerd (bron: <i>Arenarapport versie 9-9-17</i>)</p> <p>Er is een werkgroep met OGP-leden opgestart om een betere aansluiting te maken met het (strategische) besluitvormingsproces als geheel. Kaderstelling dient dan mede ook vanuit de deelnemers te komen (= b.v. omgevingswet, duurzaamheid, gebiedsopgaven).</p>
Relatiebeheer is professioneel ingericht voor alle deelnemers en niet-deelnemers. Meten van tevredenheid bij opdrachtgevers is continu proces.	Ja	
<b>Innovatie in uitvoering</b>		
Werkt samen met deelnemers aan innovatieve aanpak van vergunningverlening, toezicht en handhaving.	Ja	<p>Op basis van de opgestelde projectplannen voor de thema's Garagebedrijven en Grondopslagen en Depots zijn de locaties en bedrijven geselecteerd en gecontroleerd. Begin 2018 worden de resultaten opgeleverd en geëvalueerd.</p> <p>Daarnaast is er in 2017 een inventarisatie uitgevoerd van een industrieterrein in de regio. Met het huidige inrichtingenbestand en twee andere bronnen is een dataset samengesteld die met de applicatie "Streetspotter" is toegepast voor het gericht uitvoeren van gevelonderzoek. Met de gegevens die op basis daarvan worden verzameld wordt het inrichtingenbestand geactualiseerd en wordt op basis van analyse op dat industrieterrein, in 2018 toezicht (risico)gericht uitgevoerd.</p>

Financiering		
Verkrijgt uitsluitel over het al dan niet aanpassen van de verrekeningsmethodiek: <ul style="list-style-type: none"> <li>• toepassen van budgetfinanciering;</li> <li>• toepassen van tariefverlaging in combinatie met separaat afrekenen van (een deel van ) vaste kosten;</li> <li>• dan wel handhaven van de huidige systematiek.</li> </ul>	Ja	Eind 2016 is reeds geconcludeerd dat niet wordt overgegaan naar een andere methodiek. Daarnaast is eind 2016 besloten om, indien de algemene reserve op orde is, aan het einde van het jaar een tariefscorrectie toe te passen zodat onnodig hoge tarieven en exploitatieresultaten voorkomen worden

## 2.3 Programmaverantwoording

De ODZOB draagt met de uitvoering van de opdrachten 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. Daarnaast 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 werkzaamheden betreffen het brede terrein van vergunningverlening, toezicht en handhaving milieu en omvat een aantal specialistische taken zoals, bodem en ontgroningen, archeologie, welstand en ruimtelijke kwaliteit, geluid, lucht, geur en externe veiligheid, duurzaamheid, asbest, agrofood en leefomgeving, bouw- en woningtoezicht, RO en ecologie.

In de gemeenschappelijke regeling hebben de deelnemers afgesproken dat er in de P&C-cyclus onderscheid gemaakt wordt tussen basistaken (wettelijk verplicht) en verzoektaken. De ODZOB heeft er voor gekozen om te werken met één programma, dat bestaat uit verschillende programmadelen: basistaken, verzoektaken, collectieve taken en een Intensiveringsbudget voor innovatie en kwaliteit.

### 2.3.1 Programmadeel I: Basistaken

In opdracht van bevoegde gezagen voert de ODZOB voor de deelnemers uit:

- Vergunningverlening milieu (agrarisch, procesindustrie en afval)
- Toezicht en handhaving milieu (agrarisch, procesindustrie en afval)
- Toezicht bodemsaneringen en stortplaatsen
- Milieutoezicht tijdens asbestsaneringen

### Realisatie

In onderstaande tabel is de realisatie van baten uit basistaken in 2017, afgezet tegen de begroting. In bijlage 1 is een overzicht opgenomen van de realisatie van het budget aan basistaken per deelnemer. Inhoudelijk wordt over de basistaken (evenals de verzoektaken) periodiek aan de afzonderlijke deelnemers gerapporteerd.



## Baten uit basistaken, realisatie versus begroting

\* bedragen x 1 €

NR	POST	Begroting primair 2017	Begroting na wijziging 2017	Realisatie 2017 vóór tariefcorrectie	Realisatie 2017 na tariefcorrectie	Realisatie 2016	Afwijking t.o.v. begroting na tariefcorrectie
1	<b>Basistaken</b>						
1.1	Deelnemende gemeenten	3.230.318	3.230.318	3.683.625	3.440.129	3.505.247	209.811
1.2	Provincie Noord-Brabant	2.032.246	2.032.246	1.189.313	1.110.696	1.274.376	-921.550
	<b>Totaal basistaken</b>	<b>5.262.564</b>	<b>5.262.564</b>	<b>4.872.938</b>	<b>4.550.825</b>	<b>4.779.623</b>	<b>-711.739</b>

De basistaken worden uitgevoerd aan de hand van de geldende productencatalogus van de ODZOB. Onderstaande tabel geeft een inzicht in de verdeling van de activiteiten over de diverse productgroepen. Logisch is dat het zwaartepunt van de basistaken ligt bij vergunningverlening, toezicht en handhaving en de bijbehorende juridisch advies en ondersteuning.

## Baten uit uren per productgroep; Basistaken

\* bedragen x 1 €

Product groep	Omschrijving	Realisatie 2017 na tariefcorrectie	%
1	Vergunningverlening	1.696.633	37%
2	Toezicht en handhaving	2.534.822	56%
3	Juridische ondersteuning	153.322	3%
4	Klacht / melding behandelen	166.048	4%
	<b>Totaal basistaken</b>	<b>4.550.825</b>	<b>100%</b>

## 2.3.2 Programmadeel II: Verzoektaken

Verzoektaken zijn taken die niet zijn genoemd in het basistakenpakket. Dit betreft:

- Alle inrichtinggebonden wettelijke milieutaken (niet zijnde basistaken);
- VTH-taken op grond van de Wabo;
- Alle niet eerder genoemde taken op het terrein van de fysieke leefomgeving, zoals adviezen, milieuonderzoeken, uitvoering consignatiedienst, etc.

De verzoektaken kunnen zowel in opdracht gegeven taken binnen het werkprogramma betreffen, als opdrachten buiten het werkprogramma. Inhoudelijk is er geen onderscheid tussen de beide categorieën. De werkprogramma's omvatten indicaties van het volume aan deze verzoektaken. Deelnemers hebben in hun werkprogramma's vaak enkele niet nader gespecificeerde budgetten opgenomen, waar in de loop van een jaar opdrachten voor worden verstrekt.

## Realisatie

In onderstaande tabel is de realisatie van baten uit verzoektaken in 2017 afgezet tegen de begroting. In bijlage 1 is een overzicht opgenomen van de realisatie van het budget aan verzoektaken per deelnemer.

## Baten uit verzoektaken, realisatie versus begroting

\* bedragen x 1 €

NR	POST	Begroting primair 2017	Begroting na wijziging 2017	Realisatie 2017 vóór tariefcorrectie	Realisatie 2017 na tariefcorrectie	Realisatie 2016	Afwijking t.o.v. begroting na tariefcorrectie
2	<b>Verzoektaken</b>						
2.1	Deelnemende gemeenten	3.211.055	3.211.055	6.088.209	5.685.763	4.870.717	2.474.708
2.2	Provincie Noord-Brabant	3.302.953	3.302.953	4.634.213	4.327.880	4.127.237	1.024.927
2.3	Deelnemers buiten werkprogr.*	1.995.327	1.995.327	incl. zie*	incl. zie*	incl. zie*	-1.995.327
	<b>Subtotaal verzoektaken deelnemers</b>	<b>8.509.335</b>	<b>8.509.335</b>	<b>10.722.421</b>	<b>10.013.643</b>	<b>8.997.954</b>	<b>1.504.308</b>
2.4	Overige opdrachtgevers	1.402.000	1.402.000	1.155.083	1.155.083	1.442.232	-246.917
	<b>Subtotaal verzoektaken niet-deelnemers</b>	<b>1.402.000</b>	<b>1.402.000</b>	<b>1.155.083</b>	<b>1.155.083</b>	<b>1.442.232</b>	<b>-246.917</b>
	<b>Totaal verzoektaken</b>	<b>9.911.335</b>	<b>9.911.335</b>	<b>11.877.504</b>	<b>11.168.726</b>	<b>10.440.186</b>	<b>1.257.391</b>

\* De realisatie omzet deelnemers buiten werkprogramma (post 2.3) is in bovenstaande tabel onder de posten 2.1, 2.2 en 2.4 "Verzoektaken" verantwoord en bedraagt in 2017 € 2.543.914,- (na tariefcorrectie). In 2016 bedroeg de realisatie op omzet uren deelnemers buiten werkprogramma € 1.941.935,-.

Ook de verzoektaken worden uitgevoerd aan de hand van de geldende productencatalogus van de ODZOB. Onderstaande tabel geeft een inzicht in de verdeling van de verzoektaken over de diverse productgroepen. Naast vergunningverlening en toezicht & handhaving zijn omgevingskwaliteit, milieuonderzoek & advies en bestuurlijke en ambtelijke ondersteuning productgroepen van belangrijke omvang.

**Baten uit uren per productgroep; Verzoektaken**

\* bedragen x 1 €

Product groep	Omschrijving	Realisatie 2017 na tariefscorrectie	%
1	Vergunningverlening	2.611.535	23%
2	Toezicht en handhaving	1.870.211	17%
3	Juridische ondersteuning	365.733	3%
4	Klacht / melding behandelen	232.848	2%
5	Nvt	0	0%
6	Omgevingskwaliteit	1.096.098	10%
7	Communicatie	291.399	3%
8	Milieubeleid	389.410	3%
9	Beschikkingen/meldingen wet bodembescherming (Awb)	778.858	7%
10	Milieuonderzoek en -advies	1.385.289	12%
11	Milieumetingen	75.961	1%
12	Bestuurlijke en ambtelijke ondersteuning	1.974.348	18%
13	Informatieanalyse, -verstrekking en gegevensbeheer	97.036	1%
<b>Totaal verzoektaken</b>		<b>11.168.726</b>	<b>100%</b>

### 2.3.3 Programmadeel III: Collectieve taken

Collectieve taken zijn taken die op verzoek van en in samenspraak met de deelnemers voor het collectief worden uitgevoerd. Het betreft taken waar een duidelijk voordeel ligt in of noodzaak is voor een gezamenlijke aanpak (schaalvoordelen, gemeentegrens overschrijdend, bundeling van expertise e.d.). Hiermee wordt standaardisatie en daarmee efficiency verkregen. Jaarlijks wordt er een werkplan met doelen en acties opgesteld. Het AB heeft het programma collectieve taken in november 2014 vastgesteld voor de periode 2015-2017, dat grotendeels voortborduurt op het programma 2013-2014. De vier pijlers van het programma betreffen:

#### Bestuurlijk Platform Omgevingsrecht (BPO)

Vanuit het BPO worden 4 speerpunten opgepakt; transitie zorgvuldige veehouderij, risicovolle bedrijven, asbestdaken en samen tegen dumpen.

Het BPO ***speerpunt transitie zorgvuldige veehouderij*** zorgt voor kennisoverdracht ten behoeve van goed uitgeruste vergunningverleners en toezichthouders. Het protocol voor het intrekken van lege vergunningen is gereed, evenals de handreiking van het actieplan Ammoniak en veehouderij (stoppersregeling). Er is een operationeel ondersteuningsteam veehouderij en volksgezondheid (samen met de GGD) en het netwerk wordt doorlopend verder uitgebouwd.

Binnen het ***speerpunt risicovolle bedrijven*** zijn alle risicorelevante bedrijven in Zuidoost-Brabant bezocht/geïnterviewd. De resultaten zijn vergeleken met de resultaten van de Veiligheidsregio (VR). De bevindingen zijn met de gemeenten gedeeld en er zijn verbeteracties aan gekoppeld. In het najaar vond een brainstormsessie plaats tussen de 3 Omgevingsdiensten, de 3 Veiligheidsregio's en de Waterschappen van Brabant. Doel is een interventiestrategie ontwikkelen, waarbij bewustwording/cultuur bij zowel het bedrijf als inspecteur een prominente rol krijgt.

Voor het ***speerpunt asbestdaken*** is er input gegeven aan het landelijk projectbureau, wat heeft geresulteerd in een communicatiepakket dat door de VNG naar alle Nederlandse gemeenten verspreid gaat

worden. Hetzelfde geldt voor nieuwe financieringsarrangementen in samenwerking met het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland. Er is een pilot gestart in de gemeente Heeze-Leende en er is een informatiepakket ontwikkeld voor gemeenten met informatie die zij kunnen gebruiken voor communicatie richting burgers en bedrijven. De communicatiemedewerkers van de gemeenten zijn in het najaar 2017 benaderd om de beschikbare informatie verder te kunnen delen. De ODZOB heeft een bijdrage geleverd aan de landelijke asbestconferentie.

Tot slot het **speerpunt samen tegen dumpen**. De Regeling verwijdering calamiteuze stoffen (RVCS) is geactualiseerd in samenwerking met de andere Omgevingsdiensten en samenwerkingspartners. Naast het verwijderen van de gedumpte stoffen van de bodem is een aanvullende werkwijze opgenomen ten aanzien van de sanering. Daarnaast is in samenwerking met de gemeente Eindhoven een bijdrage geleverd aan een innovatieve pilot binnen de regio Zuidoost-Brabant, om de omvang en gevolgen van de dumpingen op de riolering in beeld te brengen. De ODZOB heeft in 2017 onderdeel uitgemaakt van de Brabantbrede projectgroep Samen tegen dumpen.

#### Ketenhandhaving

Het onderwerp ketenhandhaving is verdeeld in 3 projecten. Het project grondstromen heeft in de afronding nog een beperkte overloop naar 2018. Op verzoek van de Nederlandse Voedsel- en Warenautoriteit (NVWA) is tussentijds ook nog deelgenomen aan een integrale aanpak op co-vergisters in samenwerking met de overige omgevingsdiensten en de NVWA. Op het gebied van asbest is de uitvoering van een tactische analyse nog niet in de uitvoeringsfase terecht gekomen. De afstemming met de Landelijke Milieukamer vergde extra tijd. De uitvoering is doorgeschoven naar 2018. Daarnaast was er nog een beperkte inzet van een ketengerichte aanpak op incidentele gevallen.

#### Consignatiedienst en meldkamer

Voor de consignatiedienst is in 2017 de samenwerking met de Veiligheidsregio geïntensiveerd om het deelproces Milieubeheer te actualiseren, dit is gereed en geïmplementeerd. Voor de zomer is een eerste gezamenlijke sessie uitgevoerd om geconsigneerden, Veiligheidsregio en OVD-bevolkingszorg om elkaar beter te kunnen ondersteunen ten aanzien van GRIP-incidenten. De Brabantbrede meldkamer/Milieuklachtenlijn die is gestart in 2016, is verder doorontwikkeld. Er blijven verbeterpunten ten aanzien van de intake, hierop is ook in 2017 in samenwerking met de andere 2 Brabantse Omgevingsdiensten actief ingezet. Beide consignatieteams (muziekgeluid en overige meldingen) zijn steeds beter in staat de rol te vervullen die de opdrachtgevers en de handhavingspartners ons geven, gerelateerd aan onze missie.

#### Samenwerking en projecten

***Ontwikkeling kenniscentrum in 2017:*** OD.nl/Kennisnet wordt breed geïmplementeerd binnen de ODZOB. OD.nl wordt gebruikt voor het stimuleren en ondersteunen van kennisbijeenkomsten voor eigen personeel en de regio, met name op de onderwerpen Wet natuurbescherming, asbest en agrarische vergunningverlening.

***Koeltorens:*** op 22 mei vond een startbijeenkomst plaats in samenwerking met de GGD. Conform het projectplan zijn (gezamenlijke) controles uitgevoerd, waarbij naast toezicht op de installatie de registratie van koeltorens in de regionale geurkaart/omgevingsatlas onderdeel uitmaakt van het project. De controles zijn nagenoeg allemaal afgerond, begin 2018 volgt de evaluatie van het project.

**Transport en distributiebedrijven:** Op 28 juni vond een startbijeenkomst plaats. Conform het projectplan worden de controles in de avonduren uitgevoerd. Waar mogelijk zijn deze controles onaangekondigd. De controles richten zich specifiek op de (tijdelijke) opslag van gevaarlijke stoffen. We bewerkstelligen hiermee dat de omgang met gevaarlijke stoffen bij opslag-, transport, en distributiebedrijven structureel op veilige en verantwoorde wijze geschiedt. Begin 2018 volgt de evaluatie van het project.

**Indirecte lozingen:** Op 20 april vond de startbijeenkomst plaats voor het project toezicht op indirecte lozingen bij chemische bedrijven en afvalverwerkers. Conform projectplan vindt toezicht plaats, waarbij een deel van de controles gezamenlijk met Waterschap De Dommel worden uitgevoerd. Er is aandacht voor het alert zijn op ongewone voorvallen zoals omschreven in de Wet milieubeheer en extra maatregelen die de kans hierop kleiner maken. Dit soort zaken zal meegenomen worden tijdens de controle. Begin 2018 volgt de evaluatie van het project.

**Garagebedrijven:** Het project is besproken en afgestemd met de brancheorganisatie BOVAG en de andere omgevingsdiensten in Noord-Brabant. Het startoverleg met de uitvoerende toezichthouders heeft plaatsgevonden en het merendeel van de controles uitgevoerd. In totaal controleren we meer dan 100 garagebedrijven. Begin 2018 wordt het project geëvalueerd.

**Vuurwerkbedrijven:** In totaal zijn er 62 vuurwerkverkooppunten die jaarlijks worden gecontroleerd. De evaluatie 2016 is opgesteld, de resultaten worden gebruikt om het toezicht van vuurwerkverkooppunten waar nodig aan te passen. In samenwerking met andere omgevingsdiensten wordt een uniforme checklist ontwikkeld met dezelfde controlepunten. Ook de aanpak van vuurwerkopslag bij politiebureaus wordt dit jaar gezamenlijk uitgewerkt. Inmiddels is een plan van aanpak ontwikkeld met de Brabantse omgevingsdiensten en de veiligheidsregio's. De vuurwerkopslagen voor consumentenvuurwerk in Brabant zijn vervolgens fysiek gecontroleerd samen met de veiligheidsregio's. Dit om te bezien of met name de brandveiligheid die getoetst wordt aan de hand van uitgangspuntendocumenten ook in de praktijk klopt. De uitvoering heeft plaatsgevonden in november/december, de evaluatie vindt begin 2018 plaats.

**Samenwerking politie en justitie:** Dit is een continu proces van afstemming en samenwerking binnen de strafrechtketen. Begin 2018 zal het (landelijke) informatie-uitwisselingsconvenant met Functioneel Parket en politie door de directeur van de ODZOB worden ondertekend. Een deel van de bestaande afspraken wordt daarmee formeel bekrachtigd, maar het zal ook leiden tot nieuwe initiatieven om de bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving beter op elkaar af te stemmen, dan wel in samenhang te laten oplopen. Een Brabantbrede werkgroep waar ook de ODZOB in participeert is in 2017 opgericht en zal in 2018 met concrete verbetervoorstellen gaan komen.

Baten uit collectieve taken, realisatie versus begroting

\* bedragen x 1 €

NR	POST	Begroting primair 2017	Begroting na wijziging 2017	Realisatie 2017 vóór tariefcorrectie	Realisatie 2017 na tariefcorrectie	Realisatie 2016	Afwijking t.o.v. begroting na tariefcorrectie
3	Collectieve taken						
3.1	Inzet uren	425.122	457.060	373.527	348.836	442.590	-108.224
3.2	Inzet middelen (programmakosten 6.1)	98.000	98.000	73.086	73.086	320.590	-24.914
	Totaal collectieve taken	523.122	555.060	446.613	421.922	763.180	-133.138

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 23 november 2017 is besloten om met ingang van het begrotingsjaar 2018 de deelprogramma's collectieve taken (inclusief SSiB) en intensiveringsbudget samen te voegen in één nieuw programma collectieve taken. Ook is besloten om de activiteiten op het gebied van Agrofood onder te brengen bij dit programma.

Uit bovenstaande tabel blijkt dat voor 2017 € 0,55 mln. beschikbaar was voor de collectieve taken. Van dit bedrag is € 0,45 mln. besteed. Het restantbedrag ad € 0,1 mln. zal in 2018 alsnog in het kader van deze activiteiten (o.a. evaluatie controles) besteed worden.

#### **2.3.4 Programmadeel IV: Intensiveringsbudget**

De komende jaren zal er diverse nieuwe wet- en regelgeving (landelijk en provinciaal) op ons afkomen waar de ODZOB samen met de deelnemers op dient te anticiperen, daarbij rekening houdend met regionale en lokale ontwikkelingen. Zo is op 1 juli 2017 de wijziging van het Besluit omgevingsrecht in werking getreden, waarmee wettelijk is vastgelegd welke taken basistaken zijn die bij de omgevingsdiensten moeten worden belegd. Daarnaast zijn er procescriteria vastgelegd waaraan omgevingsdiensten moeten voldoen. De nieuwe datum van inwerkingtreding van de Omgevingswet is bekend, dit wordt 1 januari 2021. Deze datum is in goed overleg met de provincies, gemeenten en waterschappen vastgesteld. De datum heeft geen gevolgen voor de einddatum van de transitie. Deze is en blijft 2029.

Op basis van de genoemde ontwikkelingen heeft het AB goedkeuring gegeven aan het programmaplan intensiveringsbudget 2017. Het gaat hierbij om de uitvoering van de volgende projecten:

##### Integrale werkwijze van de toekomstige Omgevingswet

In 2017 is de basis voor een afwegingskader ontwikkeld, dat bevoegde gezagen helpt bij besluitvorming in het kader van de Omgevingswet. Dat kader maakt gebruik van feiten, de wettelijke context en percepties, die alle drie van belang zijn om te komen tot zorgvuldige besluitvorming die beoogd wordt in het kader van de Omgevingswet. Het model is als theoretisch kader gereed, en zal in 2018 verder geëvolueerd worden door het toe te passen in praktijkcasussen en moet vertaald worden in een applicatie of app, waarmee besluitvormingsprocessen worden ondersteund.

Met de gemeente Eindhoven is gestart met de pilot meetnet Brabant Healthdeal dat voortbouwt op de ervaringen van het Innovatieve Luchtmeetnet AiREAS. In september en oktober 2017 zijn expertmeetings gehouden met deelname van deskundigen van o.a. RIVM, ECN, AiREAS, GGD en IRAS, waarbij geïnventariseerd is wat de mogelijkheden zijn en welke innovatieve technieken beschikbaar zijn. In een werkgroep onder leiding van RIVM is in 2017 een eerste aanzet van een meetplan uitgewerkt met drie aandachtsgebieden: stedelijk gebied, luchthaven en landelijk gebied. ODZOB en gemeente Eindhoven buigen zich over de juridische en organisatorische opzet alsmede de mogelijkheden voor subsidie. Voor de ondersteuning is een stimuleringssubsidie verleend door de landelijke projectorganisatie 'Aan de slag met de Omgevingswet'.

De pilot Energietransitie & Omgevingswet is in 2017 gestart met het inventariseren en analyseren van instrumenten van de Omgevingswet die behulpzaam zijn bij het realiseren van projecten in het kader van de Energietransitie. In samenwerking met de gemeente Eindhoven is in juli 2017 een startbijeenkomst georganiseerd waarbij 12 gemeenten en alle GR'en hebben deelgenomen. In september zijn drie werkgroepen gestart om de thema's windenergie, zonne-energie en maatregelen in de bouw uit te werken, onder de leiding van respectievelijk de gemeenten Heeze-Leende, Eindhoven en Veldhoven. Dit gebeurt aan de hand van de methodiek van het Afwegingskader, waarbij op basis van casuïstiek de wettelijke context, de invloed op de omgevingskwaliteit en de perceptie van de omgeving in beeld is gebracht. Het resultaat zal een 'roadmap' Energietransitie & Omgevingswet zijn, die onze deelnemers ten dienste staat bij het ontwikkelen van de projecten. Voor de ondersteuning is een stimuleringssubsidie aangevraagd en gekregen van de landelijke projectorganisatie 'Aan de slag met de Omgevingswet'.

Van de regionale geurkaart/omgevingsatlas is de demoversie operationeel voor medewerkers van de ODZOB en de regiogemeenten. De kaarten bevatten informatie voor 'dagelijks' gebruik en voor beleidsondersteuning. Deze informatie wordt aangeboden onder thema's als vergunningen veehouderijen, geur en gezondheid, erfgoed, externe veiligheid enz.

De demoversie is besproken met een groep gebruikers van de regiogemeenten. Er is positief gereageerd op de atlas en er zijn wensen en verbeteringen aangedragen. In 2018 zal met de gebruikersgroep de atlas worden doorontwikkeld voor Omgevingsplannen.

In 2017 is bij de ODZOB de Portal voor automatische gegevensverwerking van data van elektronisch monitoren van luchtwassers geïmplementeerd. Twee toezichthouders zijn actief om de laatste kinderziekten te ontdekken en het systeem te optimaliseren. Het grote voordeel is dat de portal direct de gegevens verwerkt in grafieken en automatisch een rapportage maakt over de werking van de wasser. Na een instructie gaan in 2018 alle toezichthouders van de ODZOB met de Portal werken.

#### Besluit Omgevingsrecht met vastlegging van het basistakenpakket en de procescriteria

In de werkgroep Besluit bodemkwaliteit (Bbk) is inmiddels op hoofdlijnen de inhoud en de vorm van het regionaal uitvoeringsbeleid omschreven. In 2017 is voornamelijk energie gestoken in een stukje bewustwording omtrent de regionale belangen en problematiek op het gebied van bijvoorbeeld illegale toepassingen van grond. Verder is met de werkgroep afgestemd dat een delegatie van de werkgroep het regionaal uitvoeringsbeleid in fases uitwerkt en deze tijdens de bijeenkomsten van de werkgroep presenteert. Het doel is om in 2018 het beleid vast te stellen.

De werkgroep vergunningverlening milieu- en bouwen heeft de afgelopen maanden een probleemanalyse uitgevoerd. De gezamenlijke VTH-probleemanalyse is voor iedereen beschikbaar gesteld. Het beleidskader wordt in nauw overleg met gemeenten en provincie uitgewerkt.

Het uitvoeringsbeleid Asbest is in 2017 opgeleverd en ter vaststelling aan de colleges aangeboden. In oktober heeft een informatiebijeenkomst voor de regiogemeenten plaatsgevonden, waarin de nieuwe regionale werkwijze is toegelicht. Vanaf 2018 voert de ODZOB het toezicht op asbest uit voor de regiogemeenten.

#### Regionale harmonisatie VTH-taken o.b.v. risicoreductie

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 29 juni 2017 is het Regionaal Operationeel Kader Milieutoezicht 2018 (ROK) aangenomen. Dit uitvoeringskader gaat vanaf 2018 gelden voor alle gemeentelijke toezichts- en handhavingstaken voor het milieudeel van de Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht. Op basis van dit kader zal reeds voor 2018 een regionaal uitvoeringsprogramma worden vastgesteld waarvoor alle gemeenten hun bestaande budgetten voor toezicht (preventief) en handhaving (repressief) beschikbaar stellen.

In 2018 zal het ROK ter besluitvorming aan alle colleges worden voorgelegd. De besluitvorming zal bestaan uit het ROK inclusief de daaraan gekoppelde financiering (gebaseerd op een geactualiseerd inrichtingenbestand) en bijbehorend groeimodel dat noodzakelijk is voor een adequate uitvoering. Vanaf 2019 zal de ODZOB toezicht volledig inzetten conform het ROK.

#### ICT en informatievoorziening als randvoorwaardelijk voor 1 t/m 3

Per 3 april 2017 heeft de ODZOB het systeem Squit 20/20 Omgevingsdossier (SOD) in gebruik genomen. De eerste stap voor informatiedeling binnen de keten is hiermee gerealiseerd: het centraal via een webapplicatie beschikbaar stellen van milieu informatie, actueel, overzichtelijk en gericht op de komst van

de Omgevingswet. Dubbele/decentrale registratie van inrichtingen en ruimtelijke objectgegevens in de keten kunnen we hiermee achter ons laten.

Hoewel de technische implementatie goed verliep, zoals koppeling met landelijke voorzieningen, bleek het toch meer werk om uniform gegevens in te vullen in het omgevingsdossier. Er moesten nog een aantal wijzigingen in het programma doorgevoerd worden en het opstellen van een instructie voor het gebruik was noodzakelijk. Daarnaast bleek voor Roxit dat met het uitstellen van de Omgevingswet, nieuwe gebruikers wel erg geïnteresseerd bleken in het product, maar nog geen haast maakten met de implementatie waardoor de doorontwikkeling van SquitXO minder snel gaat dan verwacht.

Dit alles heeft geresulteerd dat met Roxit afspraken zijn gemaakt over betere integratie van Squit 20/20 Omgevingsdossier (SOD) en SquitXO waarin de ODZOB-processen worden ondersteund. Hierdoor heeft de inspanning in 2017 vooral gelegen op alle VTH-processen met SquitXO te ondersteunen, SOD voorzichtig in gebruik nemen en verdere afspraken over te vullen velden in SOD om de datakwaliteit te verbeteren.

Met de Veiligheidsregio zijn nog gesprekken gaande voor een testomgeving voor SOD. Een aantal van de regiogemeenten overwegen nog de stap te maken naar SOD.

Er bleek onvoldoende capaciteit beschikbaar om overige functionaliteiten van SOD te gaan gebruiken. Dit is doorgeschoven naar 2018. Hierbij valt te denken aan:

- Integratie van digitaal toezicht;
- Vervanging SESOMWEB;
- Gebruik van meer wettelijke thema's, naast milieu bijvoorbeeld ook zwemwater, bouwen, etc.;
- Breder Geo-fundament, bijvoorbeeld actief gebruik van kaarten met waterwingebieden of geluidszoneringen;
- Delen van documenten.

Baten uit taken intensiveringsbudget, realisatie versus begroting

\* bedragen x 1 €

NR	POST	Begroting primair 2017	Begroting na wijziging 2017	Realisatie 2017 vóór tariefcorrectie	Realisatie 2017 na tariefcorrectie	Realisatie 2016	Afwijking t.o.v. begroting na tariefcorrectie
<b>4</b>	<b>Intensiveringsbudget</b>						
4.1	Inzet uren	298.979	328.863	277.840	259.474	344.565	-69.389
4.2	Inzet middelen	0	0	9.080	9.080	17.203	9.080
	<b>Totaal intensiveringsbudget</b>	<b>298.979</b>	<b>328.863</b>	<b>286.920</b>	<b>268.554</b>	<b>361.768</b>	<b>-60.310</b>

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 23 november 2017 is besloten om met ingang van het begrotingsjaar 2018 de deelprogramma's collectieve taken (inclusief SsiB) en intensiveringsbudget samen te voegen in één nieuw programma collectieve taken. Ook is besloten om de activiteiten op het gebied van Agrofood onder te brengen bij dit programma.

Uit bovenstaande tabel blijkt dat voor 2017 € 0,33 mln. beschikbaar was als intensiveringsbudget. Van dit bedrag is € 0,29 besteed. Het restantbedrag ad € 0,04 mln. zal in 2018 alsnog in het kader van deze activiteiten (o.a. aan het project afwegingskader en werkgroep bodem) besteed worden.

## 2.4 Paragrafen

In het Besluit Begroting in 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 24 november 2016) 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", die is vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 12 december 2013. De herziene versie van deze nota, welke is vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 5 oktober 2017, treedt in werking per 1 januari 2018 en is dien ten gevolge nog niet van toepassing op deze jaarrekening.

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 "weerstandsvormogen en risico management", rekent de ODZOB alleen de algemene reserve tot de weerstandscapaciteit.

### Weerstandsvormogen

Het weerstandsvormogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de risico's (benodigde weerstandscapaciteit) die de ODZOB loopt. Voor het beoordelen van het weerstandsvormogen 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 geïventariseerde risico's) bepaalt het weerstandsvormogen van de ODZOB.

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

Als norm voor het weerstandsvormogen wordt volgens de tot 1 januari 2018 geldende nota "weerstandsvormogen en risico management" een ratio tussen 1,0 en 1,4 gehanteerd. Het AB heeft in de vergadering van 26 november 2015 ingestemd met de kadernota waarin een ratio van 1,0 werd voorgesteld.

### Algemene reserve

Bovengenoemde norm voor het weerstandsvormogen impliceert op basis van de risico-inventarisatie die de ODZOB heeft gemaakt (zie volgende paragraaf) dat de ODZOB over een minimum algemene reserve van 1,1 mln. dient te beschikken (=geïventariseerde risico's ad € 1,77 mln. +/- de risico's die de deelnemers zelf sterk kunnen beïnvloeden ad € 0,67 mln.). De algemene reserve bedraagt ultimo 2017 € 1,26 mln. en voldoet daarmee aan deze norm.

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 Weerstandsvormogen 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 van deze staffel bedraagt de maximaal na te streven omvang van de algemene reserve voor de ODZOB €1,2 mln.

In deze paragraaf wordt uiteengezet hoe de algemene reserve zich ontwikkelt t.o.v. deze streefwaarde. De algemene reserve bedraagt ultimo 2017 € 1,26 mln. Daarmee is de algemene reserve in 2018 iets hoger dan de maximale streefwaarde die volgens de nieuwe richtlijn geldt. Het voornemen bestaat om in voorjaar 2018 een terugbetaling te doen aan de deelnemers van in totaal € 0,06 mln. zodat de omvang van de algemene reserve in overeenstemming is met de overeengekomen regelgeving.

De ODZOB heeft over 2017 (na hercalculatie van de tarieven) een nihil resultaat, waardoor er verder geen toevoeging of onttrekking aan de algemene reserve plaats zal vinden.

Volgens deze aannames en inzichten ontwikkelt de algemene reserve zich als volgt:

Algemene reserve per ultimo 2017	€ 1,26 mln.
Voorgenomen terugbetaling overtollige algemene reserve:	-/- € 0,06 mln.
Resultaat 2017 volgens actuele inzichten (na hercalculatie tarieven)	<u>€ 0,00 mln.</u>
Totaal	€ 1,20 mln.

#### 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 electronicaverzekering;
- Inboedelverzekering;
- 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 2017 en begroting 2019 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 (dit zijn in de gehanteerde methodiek alle risico's met een score groter dan 6 en hebben een totale verwachtingswaarde van € 1.772.000,-). De risico's met een score van 5 of lager (totale verwachtingswaarde € 330.750,-) 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 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 € 665.000,-. 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 € 1.772.000,-. Na correctie voor risiconummer 1.1 resteert een verwachtingswaarde van € 1.107.000,-. Hier tegenover staat ultimo 2017 een algemene reserve van de dienst van € 1.262.000,-. Als gevolg hiervan dienen de deelnemers elk voor hun deel in hun risicoparagraaf rekening te houden met het onafgedekte risico van € 510.000,-. 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.

#### 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 2016	Begroting 2017	Realisatie 2017
Netto schuldquote	-3,8%	-2,2%	-4,4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-3,8%	-2,2%	-4,4%
Solvabiliteitsratio	15,7%	28,0%	23,8%
Structurele exploitatieruimte	0,7%	2,4%	1,6%
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.

*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 jonge organisatie.

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 maximaliseren 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. Immers het is moeilijk te beoordelen of de structurele baten zich ook daadwerkelijk als structureel zullen gedragen. De deelnemers kennen grote vrijheid om opdrachten al dan niet bij de ODZOB te plaatsen, waardoor de baten sterk beïnvloed kunnen worden.

### **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		3.173
b	De externe baten (idem)		0
	Saldo rentelasten en rentebaten		3.173
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		3.173
d1	Rente over eigen vermogen		0
d2	Rente over vreemd vermogen		0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		3.173
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		0
f	Renteresultaat op taakveld Treasury		3.173

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 2017 bedraagt deze norm € 1,32 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 2017	KW 2 2017	KW 3 2017	KW 4 2017	2016
<b>Kasgeldlimiet</b>					
1 Vlottende schuld					
- opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-	-	-
- schuld in rekening courant	-	-	-	-	-
- door derden gestorte gelden < 1 jaar	-	-	-	-	-
- overige schulden/overlopende passiva	763.600	450.557	332.188	926.477	486.208
- overlopende passiva	4.111.840	2.529.924	1.672.669	4.128.441	7.457.281
<i>Totaal vlottende schuld</i>	<i>4.875.440</i>	<i>2.980.481</i>	<i>2.004.857</i>	<i>5.054.918</i>	<i>7.943.489</i>
2 Vlottende middelen					
- contante gelden in kas	-	-	-	-	-
- tegoeden rekening courant	6.882.149	5.512.208	6.541.789	2.720.613	3.349.161
- overige uitstaande tegoeden	0	300.204	247.852	1.546.560	4.680.369
- overlopende activa	1.068.093	1.252.469	938.468	1.556.286	1.085.469
<i>Totaal vlottende middelen</i>	<i>7.950.242</i>	<i>7.064.881</i>	<i>7.728.109</i>	<i>5.823.459</i>	<i>9.114.999</i>
3 Toets kasgeldlimiet					
3.1 Totaal netto vlottende schuld (1 -/- 2)	-3.074.802	-4.084.400	-5.723.252	-768.541	-1.171.510
3.2 Toegestane kasgeldlimiet	1.319.549	1.319.549	1.319.549	1.319.549	1.338.874
<b>Ruimte (3.2 -/- 3.1)</b>	<b>4.394.351</b>	<b>5.403.949</b>	<b>7.042.801</b>	<b>2.088.090</b>	<b>2.510.384</b>
<b>Berekening toegestane kasgeldlimiet</b>					
Begrotingstotaal	16.092.065	16.092.065	16.092.065	16.092.065	16.327.730
Normpercentage	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Norm	1.319.549	1.319.549	1.319.549	1.319.549	1.338.874

## 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 in 2017 de laatste tranche (€ 0,5 mln.) van haar lening van € 2 mln. afgelost.

De lening kende een vast rentepercentage, waardoor er geen rente risico over gelopen werd. Daarom is in onderstaand overzicht uitsluitend het aflossingsdeel opgenomen.

Zoals uit onderstaande tabel blijkt, voldeed de ODZOB in 2017 aan de norm.

Renterisiconorm \* bedragen x 1 €

Variabelen	2017	2016
1 Renteherzieningen	0	0
2 Aflossingen	500.000	500.000
3 Renterisico (1+2)	500.000	500.000
4 Renterisiconorm	3.218.413	3.265.546
5a Ruimte onder risiconorm	2.718.413	2.765.546
5b Overschrijding risiconorm	n.v.t.	n.v.t.
<b>Berekening renterisiconorm (4)</b>		
Begrotingstotaal	16.092.065	16.327.730
Percentage 20%	3.218.413	3.265.546
Minimumbedrag conform regeling	2.500.000	2.500.000

#### 2.4.4.5 Leningen, kredietfaciliteiten en schatkistbankieren

##### *Leningen en kredietfaciliteiten*

De ODZOB had een 4-jarige lening van € 2 mln. bij de Bank Nederlandse Gemeenten waarvan conform contract m.i.v. 2014 jaarlijks € 0,5 mln. werd afgelost. Per 17-6-2017 is de laatste aflossingstermijn voldaan, waarmee de lening geheel is afgelost. Per ultimo 2017 is er dan ook geen sprake meer van een restschuld.

De ODZOB heeft nog wel 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 3.1.3.1.

#### 2.4.5 Bedrijfsvoering

##### 2.4.5.1 Personeel en organisatie

##### Nieuw personeels- en salarissysteem en invoering van het Individueel Keuzebudget (IKB)

Met ingang van 1 januari 2017 beschikken de medewerkers conform de Cao-afspraken over een eigen IKB-budget. Met behulp van het nieuwe salarissysteem ADP Workforce kan de medewerker o.a. iedere maand zijn/haar eigen keuzes maken of en hoe hij zijn budget wil besteden. De uitrol van Workforce op medewerkersniveau is een nieuwe stap in de verdere digitalisering van de (P&O)-werkprocessen. Medewerkers maken daadwerkelijk gebruik van de individuele keuzemogelijkheid om bijvoorbeeld een bepaald bedrag per maand uit te laten betalen of extra verlofuren te kopen.

##### Investeren in kwaliteitsontwikkeling

In 2017 hebben met alle medewerkers startgesprekken, voortgangsgesprekken en een beoordelingsgesprek plaats gevonden. Tijdens de gesprekken worden concrete resultaatafspraken voor het komende jaar gemaakt en worden de te ontwikkelen competenties besproken en afspraken gemaakt over o.a. opleiding en training. Eind 2017 heeft er een evaluatie plaatsgevonden van de huidige gesprekscyclus. In 2018 zullen naar aanleiding van deze evaluatie de nodige aanpassingen worden gedaan in de huidige gesprekscyclus.



**Strategische personeelsplanning (SPP)**

Bij de start van de ODZOB zijn de medewerkers volgens het mens volgt taak principe geplaatst binnen de toen vastgestelde formatie. Gaandeweg werd duidelijk dat er sprake was van een bepaalde personele mismatch. Alvorens een start te kunnen maken met de concrete uitvoering van strategische personeelsplanning is het van belang om met behulp van een 0-meting de exacte mismatch inzichtelijk te maken. Er zal duidelijkheid moeten ontstaan over de vraag of de taken die de medewerkers op dit moment uitvoeren goed aansluiten bij de functie waarin zij zijn aangesteld. Eind maart is een start gemaakt met deze 0-meting. Eind augustus is de 0-meting afgerond en enkele medewerkers zijn in een andere functie geplaatst. In het laatste kwartaal van 2017 is een start gemaakt met de uitvoering van het vastgestelde plan van aanpak strategische personeelsplanning. Het plan van aanpak bestaat uit een drietal workshops waarin het Management Team vorm zal geven aan SPP. Eind 2017 heeft de eerste workshop plaats gevonden. In januari en februari 2018 zullen de andere twee workshops plaats vinden.

**Personeelsbezetting**

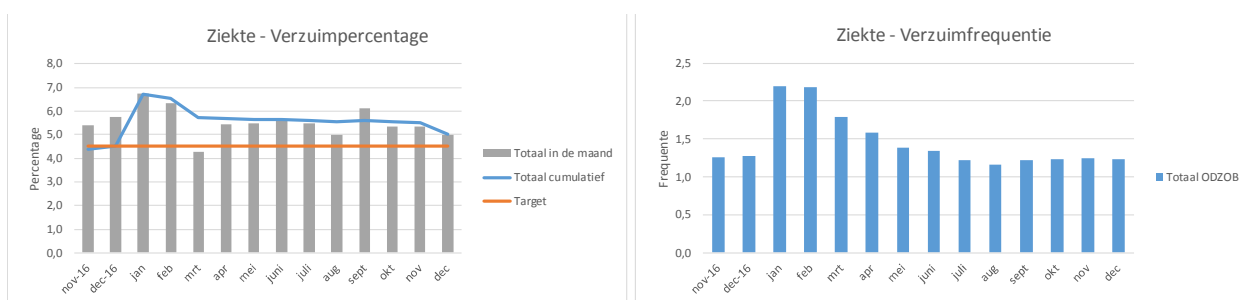
De personele bezetting bedroeg per december 2017 187,0 fte, waarvan 154,2 met een ambtelijk dienstverband en 32,8 inhuur. De flexibele schil, gebaseerd op de gemiddelde bezetting, bedroeg in 2017 16,2%. De ontwikkeling van de personele bezetting is in onderstaande tabel weergegeven:

**Bezetting**

\* aantallen x 1 Fte

Bezetting in Fte's	Begroot primair 2017	Begroot na wijziging 2017	Gerealiseerde gemiddelde bezetting 2017	Ultimo 2017	Gerealiseerde gemiddelde bezetting 2016
Dienstverband	152,1	152,1	152,0	154,2	151,8
Inhuur / payroll	15,7	16,4	29,4	32,8	23,7
<b>TOTAAL bezetting in FTE's</b>	<b>167,8</b>	<b>168,5</b>	<b>181,4</b>	<b>187,0</b>	<b>175,5</b>

**Ziekteverzuim**



Het ziekteverzuim over geheel 2017 bedroeg 5%, uitgesplitst in 0,87% kort verzuim, 0,67% middellang en 3,46% lang. De target bedraagt 4,5%. Het verzuim valt hoger uit vanwege een aantal medewerkers die langdurig ziek waren, het kortdurend verzuim, dat het meest beïnvloedbaar is, is laag. De focus ligt daarom vooral op het re-integreren van medewerkers die langdurig verzuimen, dit in nauw overleg met de bedrijfsarts. Eind 2017 zijn een aantal langdurige ziektesituaties beëindigd.

**2.4.5.2 Huisvesting en facilitair**

Doelstelling is dat de faciliteiten in het gebouw perfect werken en de visie ondersteunen die de ODZOB heeft op de manier van werken. Medewerkers werken zelfstandig en tonen eigenaarschap. Het gebouw is

multifunctioneel en ondersteund Het Nieuwe Werken. De faciliteiten maken tijd- en plaatsafhankelijk werken mogelijk.

In het kader van de nieuwe huisvesting en facilitaire taken zijn de volgende aandachtspunten opgepakt:

- Goede structurele invulling van de Bedrijfshulpverlening (BHV) inclusief training en opleiding in samenwerking met de Belastingdienst (mede huurder gebouw). Er worden ook gezamenlijke ontruimingsoefeningen gehouden.
- Integratie van werkzaamheden facilitair (coördinatie en huismeester) en secretariaat.
- Medewerkers meer zelf bestellingen laten uitvoeren (onder ander door gebruik Topdesk).
- Gebruik wagenpark heroverwegen in relatie tot gebruik en efficiëntie/kosten. De aanbesteding is afgerond. Deels komen er elektrische dienstauto's.

Er is voorgesorteerd om extra kantoorruimte voor de ODZOB bij te huren per 1 januari 2018, het besluit hiertoe is in het DB/AB van september/oktober 2017 genomen. Het aanbestedingstraject voor de verbouwing van de uitbreiding en de aanschaf van meubilair is opgestart.

#### 2.4.5.3 ICT

In 2017 heeft de ODZOB een belangrijke stap gemaakt naar het werken in de Cloud met het Squit Omgevingsdossier. Als aanvulling op het systeem voor ondersteuning van de VTH-processen waarin zaakgericht wordt gewerkt, SquitXO, is in de Cloud het Squit Omgevingsdossier (SOD) geïmplementeerd. Hierin kunnen we Milieu informatie vastleggen en delen met ketenpartners die bijvoorbeeld Bouwinformatie op dezelfde objecten toevoegen. Dit biedt de mogelijkheid om binnen de keten informatie te delen over objecten waardoor enerzijds efficiënter kan worden samengewerkt, zowel voor ons als overheid als ook voor de eigenaren van de objecten, maar ook effectiever kan worden gewerkt om middels een risicoanalyse mogelijke problemen eerder te onderkennen.

Tevens hebben we met het SOD een OLO-koppeling gerealiseerd, waardoor, indien onze opdrachtgevers ons mandateren, de gegevens van de aanvragen direct in ons systeem komen. Ook zijn er koppelingen met basisregistraties en AIM gerealiseerd.

In de praktijk bleek echter dat voor het daadwerkelijk vullen van de velden in het SOD nauwkeurig afspraken moeten worden gemaakt, niet voor de gebruikers maar samen met de gebruikers. Hierin wordt gewerkt naar een uniforme wijze van vastleggen van gegevens waarbij aandacht is voor niet te veel vastleggen (kost tijd), maar ook niet te weinig (waardevolle informatie). Samen wordt gezocht naar een optimale afstemming. Hiervoor is in 2017 ook een visie opgesteld voor datakwaliteit.

Samenwerking in de keten met SOD bleek echter nog niet zo eenvoudig: door uitstel van de omgevingswet willen velen de overstap naar SOD nog uitstellen. De ODZOB heeft echter gemeend dat samenwerken in de keten, met of zonder omgevingswet, belangrijk is voor onze kwaliteit en effectiviteit. Hierdoor zijn echter de doelen voor deze ketensamenwerking in 2017 nog niet gehaald.

Het werken in de Cloud vergt ook andere afspraken met de leverancier rond privacy wetgeving en zal met de komst van de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) nog verder moeten worden aangescherpt. In 2017 zijn ook belangrijke stappen gemaakt met het koppelen van producten aan zaaktypen om conform de richtlijnen te kunnen archiveren.

Het belang van een stabiele ICT-omgeving neemt toe met het gebruik van de systemen. Om aan de capaciteit te voldoen zijn de oude servers vervangen en is software geüpdatet.

In het najaar is een security scan uitgevoerd. Dit leverde geen alarmerende problemen op, maar wel een aantal aandachtspunten die ter hand worden genomen. Ook is een Security Awareness campagne opgestart met een presentatie in alle afdelingsoverleggen. Deze campagne wordt verder voortgezet in 2018 met ook aandacht voor privacy wetgeving.

De ODZOB legt ook nadruk op verbetering en completering van de (milieu)dossiers inhoudelijk, onder meer door:

- uitvragen inrichtingenbestanden van de deelnemers waarbij nog geen overdracht is geweest is afgerond;
- een samen met de ODBN ingerichte database met Brabant brede Kamer van Koophandel gegevens, is gerealiseerd en wordt maandelijks automatisch bijgewerkt;
- een pilot om gevelcontrole toe te passen om een verbeterde gegevensset te verkrijgen is uitgevoerd in samenwerking met gemeente Helmond voor een afgebakend deelgebied (industrieterrein) en de bevindingen zijn gedeeld;
- Integratie van digitaal toezicht is verschoven naar 2018.

#### 2.4.5.4 Kwaliteitsbeleid

De wettelijke verankering van de landelijk vastgestelde Kwaliteitscriteria 2.1 is niet opgenomen in de wijziging van het wetsvoorstel Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving. Volgens het nieuwe wetsvoorstel gaan provincies en gemeenten zelf bepalen aan welke kwaliteitseisen de omgevingsdienst moeten voldoen. IPO en VNG hebben afgesproken dat partijen modelverordeningen gaan opstellen voor kwaliteitseisen waarmee provincies en gemeenten afspraken maken met omgevingsdiensten. Vanaf 1 januari 2018 voldoet de ODZOB aan de door de deelnemers vastgestelde verordening kwaliteit.

Primaire en ondersteunende processen binnen de Omgevingsdienst worden zoveel als mogelijk gestandaardiseerd. Om dit te bereiken wordt er gewerkt vanuit een standaard VTH-proces voor alle deelnemers. De Omgevingsdienst heeft alleen grip op de kwaliteit van het gehele VTH-proces voor de taken die met mandaat zijn overgedragen. Nog 2 VTH-processen moeten in 2018 worden geïmplementeerd in SquitXO. WABO-vergunning zonder mandaat blijkt lastig te zijn omdat het OLO alleen WABO-vergunning met mandaat kent en anders komt dit proces als advies binnen bij de ODZOB wat veel extra werk vergt. Een oplossing hiervoor wordt gezocht.

De Omgevingsdienst moet voldoen aan de archiefeisen die gelden voor overheden. In 2017 zijn de productcodes gekoppeld aan zaaktypen ingericht in IZIS en Squit met daaraan bewaartermijnen, waardoor digitale archivering mogelijk wordt. Ten aanzien van de archieftaken zijn er afspraken gemaakt met de archivarissen. Afgesproken is dat het toezicht op de ODZOB wordt uitgevoerd door de provinciaal archivaris. De archivering gebeurt in principe digitaal. De ODZOB heeft de systemen en processen daarop ingericht.

Om bij te kunnen sturen heeft de Omgevingsdienst haar rapportage- en monitoringmodule verder uitgewerkt. Dit blijft een aandachtspunt voor de komende periode.

Samen met de beide andere Brabantse omgevingsdiensten wordt regelmatig afgestemd om samen op te trekken in project of van elkaar te leren ten behoeve van effectiviteit en efficiëntie.

### *Extra inzet op kwaliteit*

In de missie van de ODZOB is het leveren van kwaliteit een belangrijk speerpunt, sterker nog dat is de reden dat de omgevingsdiensten er zijn gekomen. De kwaliteit van ons werk wordt gegarandeerd door de inzet van deskundige collega's die betrouwbaar, proactief, oplossingsgericht en omgevingsbewust zijn. Samen zetten we ons dagelijks in voor de kwaliteit van onze producten en processen. We zijn begaan met ons werk en doen ons uiterste best om de afgesproken kwaliteit te leveren en aan de verwachtingen van zowel de deelnemers als de samenleving te voldoen. Zo wordt ook van ons verwacht dat wij onze eigen processen monitoren en verantwoorden en waar nodig verbeteren. We kijken dus zelf kritisch naar ons eigen handelen.

Er is extra inzet gedaan op kwaliteit waarvoor een interne projectleider kwaliteit is aangetrokken om de verschillende kwaliteitstrajecten beter te coördineren en prioriteren.

De volgende projecten zijn gestart in 2017:

- Gegevensbeheer: Hierbij is gestuurd op een betere kwaliteit van ons inrichtingsbestand. Middels een eenmalige actie naar alle opdrachtgevers is een adequaat inrichtingenbestand gerealiseerd op basis waarvan het mogelijk bleek een risicogericht toezichtprogramma te maken voor 2018.
- Datakwaliteit: in 2017 is een visie op datakwaliteit opgesteld, afgestemd met verschillende partijen.
- Monitoring: De monitoringsrapportages hebben geleid tot aandachtspunten, waar soms al direct een verbeteringsactie op kon worden gezet en anders waren deze input voor een kwaliteitsplan voor 2018.
- Kwaliteit Brieven: De huidige kwaliteit van de toezichtsbrieven wordt verbeterd door meer uniformiteit en bijvoorbeeld correcte en duidelijke formulering. Het doel van de brief moet voorop staan, namelijk dat een ontvanger weet wat hij of zij moet laten om overtredingen op te heffen.
- Uitwisseling van documenten: de uitwisseling van documenten verliep nog niet efficiënt, enerzijds door verschillende verwachtingen in het proces en anderzijds door niet consequente naamgeving van documenten waardoor het moeilijk bleek te controleren op compleetheid en documenten terug te vinden. In het laatste kwartaal is een project gestart met Helmond als pilot dat moet leiden tot een uniform proces en uniforme naamgeving van documenten. Dit wordt in het eerste kwartaal van 2018 afgerond.

Het aanstellen van een projectleider kwaliteit heeft een positief effect gehad op de kwaliteit van onze producten en processen, enerzijds door een betere verbinding van de behoefte -intern en extern- en de inzet van mogelijke ICT-middelen en anderzijds door een duidelijke focus en sturing op de projecten. Er wordt gekeken hoe dit kan worden voortgezet en zo mogelijk uitgebreid.

### **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. M.b.t. een aantal posten heeft de belastingdienst om een nadere onderbouwing van de door de ODZOB gemaakte keuzes gevraagd. Hier wordt in samenwerking met de externe adviseur verder aan gewerkt. Tot op dit moment lijkt de

conclusie gerechtvaardigd dat de activiteiten waarbij de ODZOB als onderneming kwalificeert, voor vrijstelling in aanmerking komen en wordt nog geen aanleiding gezien om voor de Vpb-heffing een post in de jaarrekening op te nemen.

#### **2.4.6 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 heeft ultimo 2017 geen bestuurlijke of financiële belangen in andere organisaties.

Volledigheidshalve wordt hier vermeld dat de ODZOB vanaf 1 januari 2018 deelneemt in de Stichting Bizob. De ODZOB zal in deze organisatie zowel een bestuurlijk belang (niet via deelname in het bestuur, maar via vertegenwoordiging in de Vergadering van Aangeslotenen) als een financieel belang (in de vorm van een afname verplichting) hebben.

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.

#### 3.1 Balans en toelichting

##### 3.1.1 Balans

* bedragen x 1 €					
ACTIVA	Ultimo 2017	Ultimo 2016	PASSIVA	Ultimo 2017	Ultimo 2016
<b>Vaste activa</b>			<b>Vaste passiva</b>		
Immateriële vaste activa	0	0	Eigen vermogen	1.576.541	1.576.541
Materiële vaste activa	738.706	870.766	Algemene reserve	1.262.000	1.092.541
<i>Investeringen met een economisch nut</i>	738.706	870.766	Bestemmingsreserve	314.541	484.000
Financiële vaste activa	0	0	Resultaat boekjaar voor bestemming	0	0
Totaal vaste activa	738.706	870.766	Voorzieningen	0	0
<b>Vlootende activa</b>			Voorziening voor personeelskosten	0	0
Voorraden	69.294	34.265	Vaste schulden	0	500.000
<i>Orderhandelen werk</i>	69.294	34.265	Binnenlandse banken	0	500.000
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	4.164.779	7.779.558	Totaal vaste financieringsmiddelen	1.576.541	2.076.541
<i>Te voldereen op openbare lichamen</i>	1.531.667	4.672.386	<b>Vlootende passiva</b>		
<i>Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar;</i>	2.618.219	3.099.189	Netto vlootende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	926.477	486.208
<i>overige vorderingen</i>	14.893	7.983	Overige schulden	926.477	486.208
Liquide middelen	102.394	249.972	Overlopende passiva	4.128.441	7.457.281
<i>Banksaldi</i>	102.394	249.972	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, m.u.v. van jaarlijks te rugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	361.681	867.906
Overlopende activa	1.556.286	1.085.469	Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	3.766.760	6.589.375
<i>De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, rogt te ontvangen van:</i>			Totaal vlootende passiva	5.054.918	7.943.489
- Europese overheidslichamen	0	0	TOTAAL ACTIVA	6.631.459	10.020.030
- het Rijk	0	0	TOTAAL PASSIVA	6.631.459	10.020.030
- overige Nederlandse overheidslichamen	0	162.107			
<i>Overige rogt te ontvangen bedragen</i>	1.305.324	659.558			
<i>Vooruitbetaalde bedragen die ten koste van volgende begrotingsjaren komen</i>	250.962	263.804			
Totaal vlootende activa	5.892.753	9.149.264			

##### 3.1.2 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.

### 3.1.3 Toelichting op de balans per 31 december 2017

#### 3.1.3.1 Activa

#### Vaste activa

##### *Immateriële vaste activa*

De Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 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 1-1-2017	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen Des-investeringen	Boekwaarde per 31-12-2017
Gronden en terreinen						
Woonruimten						
Bedrijfsgebouwen	305.208	4.570	0	-34.340	0	275.438
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken						
Vervoermiddelen	10.351	0	0	-7.764	0	2.587
Machines, apparaten en installaties	247.678	97.870	-268.718	-112.105	268.718	233.443
Overige materiële vaste activa	307.529	78.821	-991.384	-159.112	991.384	227.238
<b>Totaal</b>	<b>870.766</b>	<b>181.261</b>	<b>-1.260.103</b>	<b>-313.321</b>	<b>1.260.103</b>	<b>738.706</b>

De ODZOB heeft geen materiële activa met erfpachtcontracten.

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

**Investerings**

\* bedragen x € 1

Omschrijving	Restant krediet 2016	Begroting primair 2017	Begroting na wijziging 2017	Investerings 2017	Restant krediet 2017
Gronden en terreinen					
Woonruimten					
Bedrijfsgebouwen				4.570	
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken					
Vervoermiddelen					
Machines, apparaten en installaties				97.870	
Overige materiële vaste activa				78.821	
<b>Totaal voor bijdrage derden</b>	<b>31.928</b>	<b>800.000</b>	<b>800.000</b>	<b>181.261</b>	<b>650.667</b>
Bijdrage derden	0	0	0	0	0
<b>Totaal na bijdrage derden</b>	<b>31.928</b>	<b>800.000</b>	<b>800.000</b>	<b>181.261</b>	<b>650.667</b>

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de investeringen binnen het geraamde budget zijn gerealiseerd. Het onder bedrijfsgebouwen getoonde investeringsbedrag betreft nog in rekening gebrachte werkzaamheden inzake de verbouwing van het huidige kantoorpand aan de Wal 28. De investeringen getoond onder machines, apparaten en installaties bestaan o.a. uit investeringen in geluidsmeters en gasdetectors (€ 17.000, -), investeringen in computer hardware (€ 51.000, -), alsmede tablets en smartphones (€ 29.000, -).

De investeringen opgenomen onder overige materiële vaste betreffen uitgaven t.b.v. updates software (€ 27.000, -) en de aanschaf van nieuw meubilair (€ 51.000, -). Het restantkrediet van € 650.667, - wordt overgeheveld naar 2018.

**Financiële vaste activa**

De omgevingsdienst heeft geen financiële vast activa

**Vlottende activa****Voorraden Onderhanden werk**

De volgende post is op de balans opgenomen:

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	Ultimo 2017	Ultimo 2016
Onderhanden werk	69.294	34.295
<b>Totaal voorraden</b>	<b>69.294</b>	<b>34.295</b>

Het onderhanden werk betreft projecten/opdrachten die na afronding tegen een vooraf vastgestelde 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. Aangezien de vervaardigingskosten hoger zijn dan de voorschotten staat het onderhandenwerk debet op de balans.

De opbouw van het onderhanden werk is als volgt:

- Vervaardigingskosten € 125.457,-
- Gefactureerde voorschotten -/- € 56.163,-
- Saldo € 69.294,-

### ***Uitzettingen***

De volgende posten zijn op de balans opgenomen:

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	Ultimo 2017	Ultimo 2016
Te vorderen op openbare lichamen	1.531.667	4.672.386
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar;	2.618.219	3.099.189
Overige vorderingen	14.893	7.983
<b>Totaal uitzettingen</b>	<b>4.164.779</b>	<b>7.779.558</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 99,7% van de vorderingen jonger dan 30 dagen. 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 het eerste kwartaal in geringe mate het geval is geweest. De overige kwartalen is de ODZOB onder het drempelbedrag gebleven.

## Benutting drempelbedrag schatkistbankieren

\* bedragen x 1.000 €

		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	<b>Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>	<b>260</b>	<b>229</b>	<b>240</b>	<b>226</b>
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	0	21	10	24
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	10	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	16.092			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	16.092			
(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			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	23.379	20.854	22.081	20.803
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	260	229	240	226

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

**Liquide middelen**

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	Ultimo 2017	Ultimo 2016
Bank BNG	102.394	249.972
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>102.394</b>	<b>249.972</b>

**Overlopende activa**

Overlopende activa zijn als volgt onderverdeeld:

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	Ultimo 2017	Ultimo 2016
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	0	0
- het Rijk	0	0
- overige Nederlandse overheidslichamen	0	162.107
Overige nog te ontvangen bedragen	1.305.324	659.558
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	250.962	263.804
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b>1.556.286</b>	<b>1.085.469</b>

De post voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen betrof ultimo 2016 een vordering op de Provincie Noord-Brabant in het kader van het project "Impuls Omgevingsveiligheid - regionaal uitvoeringsprogramma 2016". De genoemde vordering is betaald en de subsidieregeling is gestopt per 1-1-2017. De werkzaamheden gaan nog wel door, echter als een normale verzoektaak.

#### Verloop gelden subsidie Impuls Omgevingsveiligheid

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	Ultimo 2016	Ontvangsten	Ontvangsten van derden	Bestedingen	Ultimo 2017
Regionaal uitvoeringsprogramma 2016	162.107	162.107	0	0	0
<b>TOTAAL</b>	<b>162.107</b>	<b>162.107</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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.

In de Dienstverleningsovereenkomst (DVO) is opgenomen dat deelnemers na ontvangst van de eindafrekening 6 weken de tijd hebben om te beslissen of de eindafrekening geaccepteerd is.

De vooruitbetaalde bedragen betreffen uitgaven die gedaan zijn voor het kalenderjaar 2018.

#### 3.1.3.2 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.

Over boekjaar 2016 was er geen resultaat te bestemmen. Wel heeft het AB in maart 2017 besloten om een deel van de egalisatiereserve verlofkosten over te boeken naar de algemene reserve, die daarmee op het voor 2017 gewenste niveau gebracht werd.

Het resultaat over 2017 is na tariefcorrectie nihil. Dit betekent dat het eigen vermogen op 31 december 2017 bestaat uit de algemene reserve en de egalisatiereserve verlofkosten volgens onderstaand overzicht.

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	Ultimo 2017	Ultimo 2016
Algemene reserve	1.262.000	1.092.541
Bestemmingsreserve	314.541	484.000
Resultaat boekjaar voor bestemming	0	0
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>1.576.541</b>	<b>1.576.541</b>

- *Algemene reserve*

De algemene reserve is benoemd als de weerstandscapaciteit. De reserve bedroeg eind 2016 € 1.092.541,-. Het AB heeft in de vergadering van 15 maart 2017 besloten om € 169.459,- over te hevelen van de bestemmingsreserve naar de algemene reserve waardoor deze per die datum op het voor 2017 gewenste niveau van € 1.262.000,- is gebracht. Het AB heeft besloten om met ingang van 1 januari 2018 een andere methodiek te kiezen voor de bepaling van de gewenste omvang van de algemene reserve. Voor 2018 geldt hierdoor een gewenst niveau van maximaal € 1.200.000,-. Daarom is de ODZOB voornemens om in de loop van 2018 de deelnemers in totaal circa € 62.000,- terug te betalen om op deze wijze de algemene reserve op het gewenste peil te brengen.

- *Bestemmingsreserves*

De ODZOB heeft een bestemmingsreserve "Egalisatiereserve 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 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 € 193.000,- opgenomen voor het afdekken van het fluctuerende deel van deze verplichting. Daarnaast heeft de ODZOB bovengenoemde bestemmingsreserve voor het vastere deel. Ultimo 2017 bedraagt de bestemmingsreserve egalisatie verlofkosten € 314.541,-.

Het verloop van de reserves is in onderstaande tabel weergegeven:

## Staat van reserves

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	Ultimo 2016	Resultaat sbest emming				Ultimo 2017
		voorgaand boekjaar		lopend boekjaar		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
<b>Algemene reserves:</b>						
Algemene reserve	1.092.541	0	0	169.459	0	1.262.000
Totaal algemene reserves	1.092.541	0	0	169.459	0	1.262.000
<b>Best emmingsreserves:</b>						
Egalisatie reserve verlofkosten	484.000	0	0	0	169.459	314.541
Totaal best emmingsreserves	484.000	0	0	0	169.459	314.541
<b>Totaal van de reserves</b>	<b>1.576.541</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>169.459</b>	<b>169.459</b>	<b>1.576.541</b>

**Voorzieningen**

De ODZOB heeft geen voorzieningen gevormd.

**Vaste schulden met een rentetypische looptijd > één jaar**

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

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	Ultimo 2017	Ultimo 2016
<b>Onderhandse leningen:</b>		
-Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0	500.000
	<b>0</b>	<b>500.000</b>

De laatste tranche van de lening bij de BNG is midden 2017 afgelost.

De totale rentelast voor het jaar 2017 met betrekking tot genoemde lening bedraagt € 2.450,-

**Vlottende passiva**

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

**Netto vlottende schulden**

De netto vlottende schulden zijn als volgt onder te verdelen:

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	Ultimo 2017	Ultimo 2016
<b>Overige schulden</b>	<b>926.477</b>	<b>486.208</b>
<b>Totaal netto-vlottende schulden</b>	<b>926.477</b>	<b>486.208</b>

De overige schulden bestaan uit de volgende posten:

Te betalen aan openbare lichamen € 184.334,-  
 Deze post betreft een reguliere post uit de exploitatie.

Crediteuren € 742.143,-  
 Dit betreft uitsluitend vorderingen van privaatrechtelijke instanties.

### **Overlopende passiva**

De overlopende passiva bestaan uit de volgende posten:

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	Ultimo 2017	Ultimo 2016
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	361.681	867.906
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	3.766.760	6.589.375
<b>Totaal overlopende passiva</b>	<b>4.128.441</b>	<b>7.457.281</b>

Onder deze posten zijn de volgende zaken opgenomen:

- *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 € 168.291,- aan kosten verantwoord die op 2017 betrekking hebben, maar waarvoor de factuur pas in 2018 wordt ontvangen. Daarnaast is er een verplichting voor verlofdagen opgenomen, welke boven het jaarlijks gelijkblijvend deel uitgaan, voor een bedrag van € 193.000,-.

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

Per balansdatum bestaan de overige vooruitontvangen bedragen geheel uit schulden aan overheidslichamen met een totaal van (€ 3.766.760,-).

Hieronder zijn opgenomen de gefactureerde voorschotten op werkprogramma's minus de gerealiseerde kosten op deze werkprogramma's (€ 865.146,-), alsmede de vooruit ontvangen ISV-gelden (€ 1.827.665,-) welke nog besteed gaan worden. Zie specificatie.

### **Verloop vooruitontvangen ISV-gelden**

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	Ultimo 2016	Ontvangsten	Bestedingen	Ultimo 2017
Gemeenschappelijk budget regio	1.790.137		79.251	1.710.886
Budget individuele gemeenten	182.645		65.866	116.779
<b>TOTAAL ISV gelden</b>	<b>1.972.782</b>	<b>0</b>	<b>145.117</b>	<b>1.827.665</b>



Ten slotte is onder deze post de verplichting jegens deelnemers i.v.m. nacalculatie tarief 2017 € 1.073.948,- opgenomen. Het AB heeft besloten dat zodra de algemene reserve het gewenste niveau heeft bereikt, de ODZOB in geval van positieve exploitatie een nacalculatie dient te maken van de gehanteerde tarieven, zodat tegen werkelijke kostprijs afgerekend wordt. Deze nacalculatie heeft er toe geleid dat de ODZOB een bedrag ter grootte van € 1.073.948,- aan deelnemers als tariefcorrectie dient terug te betalen, welk bedrag hier als verplichting is opgenomen.

### 3.1.3.3 Niet uit de balans blijkende financiële verplichtingen

De niet uit balans blijkende 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 blijkende verplichtingen

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	Einddatum contract	Totaalbedrag restant looptijd	Financiële dekking
<b>Huisvesting</b>			
Huurverplichting pand Wal 28 te Eindhoven*	31-12-2025	1.158.000	reguliere begroting
Huur parkeerplaats Zwembadweg	31-12-2020	36.000	reguliere begroting
Huur koffieautomaten incl. contractuele afname	20-11-2020	31.000	reguliere begroting
<b>Automatisering</b>			
Digitale checklisten	30-06-2019	49.000	reguliere begroting
Huur printerpark	31-03-2019	40.000	reguliere begroting
Licentiekosten	31-05-2019	38.000	reguliere begroting
Totaalbeheer / service-management ICT-omgeving	30-04-2018	37.000	reguliere begroting
<b>Overig</b>			
Autolease	31-12-2021	122.000	reguliere begroting
Salarisverwerking	31-12-2018	45.000	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:

Arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

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 beschouwd 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 2016 € 194.000,- en is op basis van de actuele gegevens bijgesteld naar € 193.000,- ultimo 2017.

## 3.2 Overzicht van baten en lasten

### 3.2.1 Saldo van baten en lasten

De programmarekening 2017 sluit met een saldo van € 0,-. Het cijfermatige beeld is hieronder weergegeven.

#### Baten en lasten

\* bedragen x 1 €

POST	Begroting primair 2017	Begroting na wijziging 2017	Realisatie 2017 vóór tariefcorrectie	Realisatie 2017 na tariefcorrectie	Realisatie 2016	Afwijking t.o.v. begroting na tariefcorrectie
Totaal baten	16.204.333	16.266.155	18.425.625	17.351.677	17.599.658	1.085.522
Totaal lasten	16.030.243	16.092.065	17.351.677	17.351.677	17.599.658	1.259.612
Totaal baten en lasten	174.091	174.090	1.073.948	0	0	-174.090
Dotatie algemene reserve	0	0	169.459	169.459	0	169.459
Onttrekking egaliseringsreserve verlofkosten	0	0	169.459	169.459	0	169.459
Gerealiseerde resultaat vóór belastingen	174.091	174.090	1.073.948	0	0	-174.090
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat na belastingen	174.091	174.090	1.073.948	0	0	-174.090

Ondanks het feit dat de programmarekening sluit met een saldo van € 0,- is het resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening aanzienlijk beter dan oorspronkelijk begroot.

Onderstaand is de ontwikkeling van het dit resultaat samengevat:

Resultaat volgens begroting	€ 0,174 mln.
• Meer baten uit in rekening gebrachte uren dan begroot:	€ 1,442 mln.
• Meer diverse baten (o.a. dbl gar. Salarissen)	€ 0,075 mln.
• Tariefcorrectie	-/- € 1.074 mln.
Totaal meer baten	€ 0,443 mln.
Meer kosten exploitatie (voornamelijk a.g.v. meer uren)	-/- € 0,617 mln.
Gerealiseerd resultaat	€ 0,0 mln.

In de volgende paragrafen worden achtereenvolgens de ontwikkeling van de baten en de lasten toegelicht.

### 3.2.2 Baten

#### Algemeen

In onderstaande tabel is een overzicht gegeven van de baten en de afwijking t.o.v. de begroting.

## Baten

\* bedragen x 1 €

NR	POST	Begroting primair 2017	Begroting na wijziging 2017	Realisatie 2017 vóór tariefcorrectie	Realisatie 2017 na tariefcorrectie	Realisatie 2016	Afwijking t.o.v. begroting na tariefcorrectie
<b>1</b>	<b>Basistaken</b>						
1.1	Deelnemende gemeenten	3.230.318	3.230.318	3.683.625	3.440.129	3.505.247	209.811
1.2	Provincie Noord-Brabant	2.032.246	2.032.246	1.189.313	1.110.696	1.274.376	-921.550
	<b>Totaal basistaken</b>	<b>5.262.564</b>	<b>5.262.564</b>	<b>4.872.938</b>	<b>4.550.825</b>	<b>4.779.623</b>	<b>-711.739</b>
<b>2</b>	<b>Verzoektaken</b>						
2.1	Deelnemende gemeenten	3.211.055	3.211.055	6.088.209	5.685.763	4.870.717	2.474.708
2.2	Provincie Noord-Brabant	3.302.953	3.302.953	4.634.213	4.327.880	4.127.237	1.024.927
2.3	Deelnemers buiten werkprogramma	1.995.327	1.995.327	incl. zie*	incl. zie*	incl. zie*	-1.995.327
2.4	Overige opdrachtgevers	1.402.000	1.402.000	1.155.083	1.155.083	1.442.232	-246.917
	<b>Totaal verzoektaken</b>	<b>9.911.335</b>	<b>9.911.335</b>	<b>11.877.504</b>	<b>11.168.726</b>	<b>10.440.186</b>	<b>1.257.391</b>
<b>3</b>	<b>Collectieve taken</b>						
3.1	Inzet uren	425.122	457.060	373.527	348.836	442.590	-108.224
3.2	Inzet middelen (programmakosten 6.1)	98.000	98.000	73.086	73.086	320.590	-24.914
	<b>Totaal collectieve taken</b>	<b>523.122</b>	<b>555.060</b>	<b>446.613</b>	<b>421.922</b>	<b>763.180</b>	<b>-133.138</b>
<b>4</b>	<b>Intensiveringsbudget</b>						
4.1	Inzet uren	298.979	328.863	277.840	259.474	344.565	-69.389
4.2	Inzet middelen	0	0	9.080	9.080	17.203	9.080
	<b>Totaal intensiveringsbudget</b>	<b>298.979</b>	<b>328.863</b>	<b>286.920</b>	<b>268.554</b>	<b>361.768</b>	<b>-60.310</b>
<b>5</b>	<b>In rekening gebrachte externe programmakosten</b>						
5.1	In rekening gebrachte externe programmakosten	PM	PM	658.315	658.315	690.508	658.315
	<b>Totaal in rekening te brengen externe programmakosten</b>	<b>PM</b>	<b>PM</b>	<b>658.315</b>	<b>658.315</b>	<b>690.508</b>	<b>658.315</b>
	<b>Totaal baten uit opdrachten</b>	<b>15.996.000</b>	<b>16.057.822</b>	<b>18.142.290</b>	<b>17.068.342</b>	<b>17.035.265</b>	<b>1.010.520</b>
<b>7</b>	<b>Overige baten</b>						
7.1	Overige baten	208.333	208.333	283.335	283.335	564.393	75.001
	<b>Totaal overige baten</b>	<b>208.333</b>	<b>208.333</b>	<b>283.335</b>	<b>283.335</b>	<b>564.393</b>	<b>75.001</b>
	<b>Totaal baten</b>	<b>16.204.333</b>	<b>16.266.155</b>	<b>18.425.625</b>	<b>17.351.677</b>	<b>17.599.658</b>	<b>1.085.521</b>

\* De realisatie omzet deelnemers buiten werkprogramma (post 2.3) is in bovenstaande tabel onder de posten 2.1, 2.2 en 2.4 "Verzoektaken" verantwoord en bedraagt in 2017 € 2.543.914,- (na tariefcorrectie). In 2016 bedroeg de realisatie op omzet uren deelnemers buiten werkprogramma € 1.941.935,-.

Voor een juiste interpretatie van de baten zijn de opbrengsten die gerelateerd zijn aan de gewerkte uren separaat gepresenteerd van de baten welke gerelateerd zijn aan, één op één aan de opdrachtgevers in rekening gebrachte, directe externe programmakosten. Om dezelfde reden zijn de overige baten, de baten welke niet gerelateerd zijn aan geleverde uren, separaat getoond.

Het AB heeft besloten dat zodra de algemene reserve het gewenste niveau heeft bereikt, de ODZOB in geval van positieve exploitatie een nacalculatie dient te maken van de gehanteerde tarieven, zodat tegen werkelijke kostprijs wordt afgerekend. Deze nacalculatie heeft er toe geleid dat de ODZOB een bedrag ter grootte van € 1.073.948,- aan deelnemers als tariefcorrectie dient terug te betalen, op basis van de door de deelnemers ingebrachte omzet gerealiseerd op uren. De tarieven van de deelnemers worden hierdoor gecorrigeerd met 6,6%. In het hiervoor getoonde overzicht zijn zowel de baten vóór als na tariefcorrectie opgenomen.

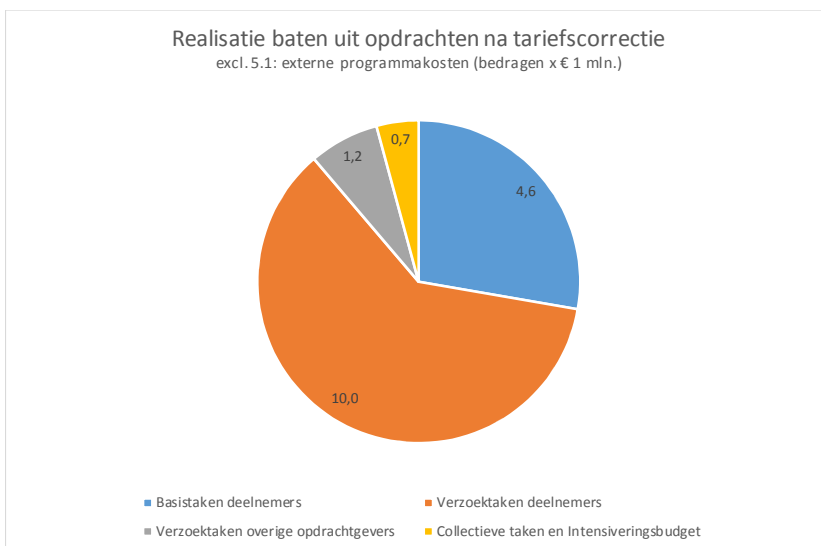
De totale baten zijn na tariefcorrectie € 1,086 mln. hoger dan begroot. Deze stijging is als volgt opgebouwd:

- Baten gerelateerd aan de deelprogramma's Basistaken, Verzoektaken en Collectieve taken en het intensiveringsbudget **+€ 0,353 mln.**  
 Daarbij zijn de baten gerealiseerd bij deelnemers circa € 0,600 mln. hoger en bij de niet deelnemers circa € 0,247 mln. lager dan begroot.  
 Van de totale opdrachten van deelnemers gerelateerd aan deze deelprogramma's nam de Provincie circa 36% voor zijn rekening. Het totaal aan opdrachten van niet deelnemers bedroeg circa 7% (t.o.v. vorig jaar 9%)
- Baten gerelateerd aan externe programmakosten **+€ 0,658 mln.**  
 Deze baten betreffen de opbrengsten voor één op één aan opdrachtgevers doorberekende externe

projectkosten. Aangezien deze post vrijwel niet te ramen en budgetneutraal is, werd deze post niet begroot.

- Overige baten +€ 0,075 mln.

Onderstaand diagram geeft inzicht in de verdeling van de uit opdrachten gerealiseerde baten over de diverse categorieën.



### Basistaken

De categorie basistaken betreft het landelijk basistakenpakket dat verplicht door de ODZOB uitgevoerd dient te worden. De baten uit basistaken blijven € 0,71 mln. achter bij de begroting. Dit wordt voor een bedrag van € 0,32 mln. veroorzaakt door de tariefcorrectie die is toegepast. Verder blijkt dat er voor de Provincie minder, en voor de overige deelnemers meer basistaken zijn verricht dan begroot. Waarschijnlijk is in de begroting de classificatie niet geheel correct geweest. Immers de Provincie heeft wel meer verzoektaken afgenomen. Aangezien deze verschuiving zich al eerder voorgedaan heeft, is met de ambtelijke vertegenwoordiging van de Provincie overeengekomen om de classificatie van zowel begroting als realisatie nader te analyseren. Voor de gegevens per individuele deelnemer, zie bijlage 1.

### Verzoektaken

Verzoektaken zijn taken die niet genoemd zijn in het basistakenpakket. Verzoektaken kunnen uitgevoerd worden voor zowel deelnemers als niet-deelnemers.

Uit de tabel blijkt dat de baten uit verzoektaken € 1,257 mln. (zonder tariefcorrectie € 1,966 mln.) hoger zijn dan begroot. De deelnemers hebben € 1,504 mln. meer verzoektaken afgenomen dan voorzien in de begroting. En dat terwijl in de begroting een post van € 1,995 mln. opgenomen was voor opdrachten van deelnemers buiten de door hen opgegeven werkprogramma's. Dit betekent dat deelnemers in totaal € 2,788 mln. (vóór tariefcorrectie zelfs € 3,819 mln.) meer afgenomen hebben dan oorspronkelijk door henzelf geraamd in de werkprogramma's. De verzoektaken van deelnemers blijken in totaal daarmee 54% hoger dan opgegeven in de werkprogramma's. De totale omzet voor basis- en verzoektaken van deelnemers blijkt nu circa 24% hoger dan voorzien in de werkprogramma's.

De niet-deelnemers hebben gezamenlijk circa € 0,247 mln. minder verzoektaken afgenomen dan begroot. Voor de details per individuele deelnemer, zie bijlage 1.

### Collectieve taken

De collectieve taken zijn conform begroting in rekening gebracht bij de deelnemers. Totaal was na begrotingswijziging, exclusief SSiB, een bedrag van € 0,555 mln. voorzien. Binnen dit budget is voor een bedrag van € 0,422 mln. (voor tariefcorrectie € 0,447) besteed aan de in paragraaf 2.3.3 beschreven activiteiten. De resterende activiteiten worden nog in 2018 uitgevoerd. Hiervoor is het restbedrag van € 0,108 mln. als vooruitontvangen opgenomen onder overlopende passiva.

### Intensiveringsbudget

Voor 2017 werd (inclusief budgetoverheveling van 2016) een intensiveringsbudget beschikbaar gesteld van € 0,329 mln. In 2017 werd voor een bedrag van € 0,269 mln. (voor tariefcorrectie € 0,287 mln. gerealiseerd.

Voor het resterende bedrag van € 0,042 mln. dat onder vooruitontvangen bedragen is opgevoerd, worden in 2018 nog activiteiten verricht binnen het opgestelde plan zoals in paragraaf 2.3.4 is weergegeven.

### In rekening gebrachte externe programmakosten

Bij de uitvoering van werkzaamheden voor opdrachtgevers kan de ODZOB geconfronteerd worden met externe projectkosten. Deze projectkosten worden één op één aan de betreffende opdrachtgever doorbelast waardoor ze tot een even grote batenpost zorgen. In de begroting is aangegeven dat deze lasten en baten (die de ODZOB slechts gedeeltelijk kan begroten) niet in de begroting zijn opgenomen, maar wel voor kunnen komen. In 2017 is voor een bedrag van ruim € 0,658 mln. aan dergelijke externe projectkosten gemaakt en bij de afnemers in rekening gebracht.

Deze baten bestaan uit de volgende posten:

- |   |              |
|---|--------------|
| • geluidssanering ISV:                            | € 0,099 mln. |
| • projecten van deelnemers binnen werkprogramma's | € 0,096 mln. |
| • projecten buiten de werkprogramma's             | € 0,463 mln. |

### Overige baten

De post overige baten is € 0,075 mln. hoger dan begroot. Begroot werden hier de aan latende partijen door te belasten garantiesalarissen (€ 0,208 mln.). In de realisatie bleek het door te belasten bedrag aan garantiesalarissen iets hoger te zijn en zijn er nog een aantal kleinere loongerelateerde posten aan de latende partijen doorbelast (jubileumuitkeringen e.d.). Verder zijn onder deze post enkele kleine overige inkomsten verantwoord.

## 3.2.3 Lasten

### Algemeen

Onderstaand overzicht geeft de vergelijking tussen de begrote en gerealiseerde lasten.

## Lasten

\* bedragen x € 1

NR	POST	Begroting primair 2017	Begroting na wijziging 2017	Realisatie 2017	Realisatie 2016	Afwijking t.o.v. begroting
<b>1</b>	<b>PERSENEEL</b>					
1.0	Aantal Fte's	167,8	168,5	181,4	175,5	13,0
1.1	Salariskosten	11.954.578	11.954.578	12.013.258	12.349.170	58.680
1.2	Opleidingskosten	240.000	240.000	140.917	142.387	-99.083
1.3	Individueel loopbaanbudget CAR UW0 art 17.3	0	0	0	0	0
1.4	Reis- en verblijfskosten	327.759	327.759	312.290	372.642	-15.469
1.5	Overige personeelskosten	134.929	134.929	100.670	110.691	-34.259
1.6	Inhuur	1.470.636	1.532.458	2.363.104	1.906.537	830.646
	Totaal Personeel	14.127.902	14.189.724	14.930.238	14.881.427	740.514
<b>2</b>	<b>UITBESTEDING</b>					
2.1	Onderzoeken, advies	75.000	75.000	98.826	71.996	23.826
	Totaal Uitbesteding	75.000	75.000	98.826	71.996	23.826
<b>3</b>	<b>KAPITAALLASTEN</b>					
3.1	Afschrijving gebouwen	30.516	30.516	34.340	34.054	3.824
3.2	Afschrijving vervoermiddelen	7.764	7.764	7.764	7.764	0
3.3	Afschrijving machines/apparaten/installaties	240.325	240.325	112.105	124.086	-128.220
3.4	Afschrijving overige	152.182	152.182	159.112	303.789	6.930
3.5	Rente wegens externe financiering	22.000	22.000	3.173	9.105	-18.827
	Totaal Kapitaallasten	452.787	452.787	316.494	478.798	-136.293
<b>4</b>	<b>ORGANISATIEKOSTEN</b>					
4.1	Telefonie (vast / mobiel)	105.000	105.000	79.797	130.957	-25.203
4.2	Printen / kopiëren	40.000	40.000	50.581	3.678	10.581
4.3	ICT helpdesk / externe support	113.000	113.000	124.076	123.619	11.076
4.4	Automatisering / licenties / onderhoud	347.250	347.250	469.890	375.741	122.640
4.5	Kantoor / drukwerk / porto	38.600	38.600	48.242	39.080	9.642
4.6	Abonnementen / lidmaatschappen	48.500	48.500	48.663	41.615	163
4.7	Verzekeringen	28.500	28.500	30.333	27.493	1.833
4.8	Leaseauto's	39.600	39.600	22.305	22.723	-17.295
4.9	Catering	7.000	7.000	0	2.742	-7.000
4.10	Huur gebouw	215.699	215.699	220.312	223.583	4.613
4.11	Servicekosten pandgebonden (beheer)	170.084	170.084	128.925	152.962	-41.160
4.12	Uitbesteding salaris administratie	40.000	40.000	41.143	36.151	1.143
4.13	Overige kosten	8.320	8.320	1.371	-41.208	-6.949
	Totaal Organisatiekosten	1.201.553	1.201.553	1.265.637	1.139.135	64.083
<b>5</b>	<b>ONVOORZIEN</b>					
5.1	Onvoorzien	75.000	75.000	0	0	-75.000
	Totaal Onvoorzien	75.000	75.000	0	0	-75.000
	<b>Totaal lasten (vóór project- en prog. kosten)</b>	<b>15.932.243</b>	<b>15.994.065</b>	<b>16.611.195</b>	<b>16.571.356</b>	<b>617.130</b>
<b>6</b>	<b>PROGRAMMA KOSTEN</b>					
6.1	Externe kosten t.b.v. collectieve taken en intensiveringsbudget	98.000	98.000	82.166	337.793	-15.834
6.2	Externe kosten t.b.v. opdrachten	PM	PM	658.315	690.508	658.315
	Totaal Programmakosten	98.000	98.000	740.482	1.028.302	642.482
	<b>Totaal lasten</b>	<b>16.030.243</b>	<b>16.092.065</b>	<b>17.351.677</b>	<b>17.599.657</b>	<b>1.259.612</b>

Het totale kostenbedrag is circa € 1,260 mln. hoger dan begroot. Deze afwijking van kosten bestaat uit de volgende componenten:

- apparaatskosten (posten 1 t/m 5 uit voorgaand overzicht) + € 0,618 mln.
- externe kosten t.b.v. collectieve taken (werden nu uitgevoerd door eigen medew.) +/- € 0,016 mln.
- externe kosten t.b.v. opdrachten rechtstreeks doorbelast (budget neutraal) + € 0,658 mln.

Onderstaand worden de afwijkingen op de apparaatskosten nader toegelicht

### Personeelslasten

De totale personeelslasten zijn € 0,741 mln. hoger dan begroot. Voor een juiste interpretatie van deze lastenverhoging is het van belang de afwijking van de personele bezetting t.o.v. de begroting te kennen. Onderstaand een overzicht van de gemiddelde bezetting waarbij de begrote en de gerealiseerde bezetting naast elkaar staan.

#### Bezetting

\* aantallen x 1 Fte

Bezetting in Fte's	Begroot primair 2017	Begroot na wijziging 2017	Gerealiseerde gemiddelde bezetting 2017	Ult imo 2017	Gerealiseerde gemiddelde bezetting 2016
Dienstverband	152,1	152,1	152,0	154,2	151,8
Inhuur / payroll	15,7	16,4	29,4	32,8	23,7
<b>TOTAAL bezetting in FTE's</b>	<b>167,8</b>	<b>168,5</b>	<b>181,4</b>	<b>187,0</b>	<b>175,5</b>

De totale bezetting bedroeg gemiddeld 181,4 FTE en was daarmee 12,9 FTE hoger dan begroot.

Deze extra bezetting is rechtstreeks te relateren aan de extra uren die nodig waren voor de realisatie van de extra opdrachten en de daaraan gekoppelde extra baten.

De baten waren bij een gelijkblijvend gemiddeld tarief circa 9% hoger. Daarvoor waren vanzelfsprekend ook meer medewerkers nodig. De toename van het aantal medewerkers was met 7,6% iets lager.

Voor de realisatie van de extra baten zijn 15.679 extra productieve uren gemaakt. Hetgeen bij een norm van 1340 uur per productieve medewerkers 11,7 extra FTE's betekent. Het ziekte verzuim dat 0,5% hoger was dan begroot resulteert in een extra bezetting van circa 1 FTE. Daarnaast zijn er een aantal minder relevante factoren die van invloed waren op de bezetting. Deze heffen elkaar nagenoeg op.

Gezien het belang van de personeelskosten voor de totale rekening worden onderstaand op regelniveau de afwijkingen toegelicht.

#### **Salariskosten**

De salariskosten zijn € 0,059 hoger dan begroot, bij een bezetting van medewerkers met een dienstverband die 0,1 FTE lager is dan begroot.

Deze kleine afwijking wordt verklaard door een gewijzigde samenstelling van het personeelsbestand en door afwijking van de geraamde cao stijging t.o.v. de gerealiseerde. De totale afwijking van de salariskosten is minder dan een half procent.

#### **Inhuurkosten**

De inhuurkosten zijn € 0,83 mln. hoger dan begroot. Deze extra kosten worden geheel veroorzaakt doordat er meer personeel ingehuurd is dan in de begroting voorzien (29,4 versus 16,4). De reden voor deze hogere inhuur is bovenstaand toegelicht en is m.n. gerelateerd aan de gerealiseerde extra baten. De kosten stegen minder dan op basis van de aantallen ingehuurde FTE's verwacht zou mogen worden. Dit is het gevolg van een lagere gemiddelde inhuurprijs dan voorzien in de begroting.

#### **Opleidingskosten en individueel loopbaanbudget**

Het totaal van de opleidingskosten en de kosten voor individueel loopbaanbudget blijft circa € 0,099 mln. achter op de raming van de begroting. In 2017 zijn goede vorderingen gemaakt met de strategische personeelsplanning. Hierdoor is het de verwachting dat in 2018 en 2019 beter zicht is op de opleidingsbehoefte waardoor het budget in die jaren waarschijnlijk beter benut zal worden.

**Reis en verblijfkosten**

De reis-en verblijfkosten bedragen € 0,312 mln. en zijn daarmee nagenoeg op het begrote niveau.

**Overige personeelskosten**

De post overige personeelskosten blijft € 0,034 mln. achter ten opzichte van de begroting en bedragen in totaal € 0,10 mln.

**Uitbesteding**

Onder de categorie uitbesteding zijn uitsluitend de kosten van externe onderzoeken en advies weergegeven. De post onderzoeken en advies betreft normaal gesproken voornamelijk de inhuur van consultancy, externe expertise en de accountant. De kosten waren in 2017 € 0,024 mln. hoger dan begroot. O.a. de kosten van de ondersteuning door Bizob, de kosten van het governance onderzoek (Arena) en de kosten voor fiscale advisering maken dat de realisatie afwijkt van de begroting.

**Kapitaallasten**

De kapitaallasten bedragen € 0,316 mln. en blijven daarmee aanzienlijk (€ 0,136 mln.) achter op de begroting. Dit wordt o.a. veroorzaakt door lagere rentekosten (€ 0,019 mln.) en lagere afschrijvingskosten welke (€ 0,117 mln.). De lagere rentekosten zijn het gevolg van het feit dat de ODZOB na aflossing van de vier-jarige lening geen verdere externe financiering nodig heeft gehad in 2017. De afschrijvingslasten blijven achter als gevolg van het feit dat een aanzienlijk deel van het equipment dat de ODZOB bij de oprichting heeft aangeschaft inmiddels is afgeschreven en volledige vervanging nog niet nodig is gebleken. De investering voor de uitbreiding van de huisvesting zal voor het grootste deel in 2018 plaatsvinden en dan ook pas tot afschrijving leiden.

**Organisatiekosten**

De organisatiekosten zijn € 0,064 mln. hoger dan begroot. Onder de post organisatiekosten worden diverse zaken geboekt. De gemelde afwijking is dan ook samengesteld uit diverse positieve en negatieve afwijkingen op de onderliggende posten.

De afwijkingen groter dan € 0,015 mln. worden onderstaand toegelicht:

**Telefonie**

Hoewel het budget voor kosten van telefonie i.v.m. een nieuwe aanbesteding al was verlaagd voor 2017, zijn de kosten toch nog met € 0,025 mln. achter gebleven. De besparing is groter dan verwacht.

**Automatisering/licenties/onderhoud**

De kosten voor automatisering zijn aanzienlijk (€ 0,123 mln.) hoger dan begroot. Dit is onder andere het gevolg van hogere kosten van digitale checklisten, hogere kosten i.v.m. migratie van SquitXO en een niet voorziene licentie voor Squit 20/20.

**Lease-auto's**

De kosten van lease-auto's waren (€ 0,017 mln.) lager dan begroot.

**Service kosten gebouw**

De servicekosten van het nieuwe gebouw zijn (-/- € 0,041 mln.) lager dan de inschatting



waarmee in de begroting rekening is gehouden.

### **Overige kostensoorten**

De overige kostensoorten tonen gezamenlijk een stijging van € 0,024 mln.

### **Onvoorzien**

In de begroting was een post onvoorzien van € 0,075 mln. opgenomen. Deze is niet aangewend. Hierdoor is de overschrijding op andere kostenposten (o.a. inhuur) gedeeltelijk gecompenseerd.

### **Programmakosten**

De post programmakosten betreft de direct project gerelateerde externe kosten die de ODZOB maakt ten behoeve van projecten van opdrachtgevers. Deze post is voor de ODZOB budget neutraal. De gemaakte kosten worden één op één doorbelast aan de opdrachtgevers. De gerealiseerde externe programmakosten zijn in te delen in twee categorieën: de externe kosten in het kader van de collectieve taken & intensiveringsbudget en de externe kosten in het kader van opdrachten.

De realisatie op collectieve taken & intensiveringsbudget is met € 0,016 mln. achtergebleven.

In de begroting is met betrekking tot externe kosten voor opdrachten aangegeven dat deze zich wel voor zullen doen, maar dat deze niet in de begroting zijn opgenomen. Dit in verband met het feit dat ze voor de ODZOB budgetneutraal en nauwelijks in te schatten zijn.

In 2017 is in dit kader voor een bedrag van ruim € 0,658 mln. aan dergelijke externe projectkosten gemaakt. Zoals ook bij de baten is toegelicht bestaan deze kosten uit:

- geluidssanering ISV: € 0,099 mln.
- projecten van deelnemers binnen werkprogramma's € 0,096 mln.
- projecten buiten de werkprogramma's € 0,463 mln.

### **Vennootschapsbelasting**

In het overzicht baten en lasten is weergegeven dat de ODZOB over het jaar 2017 geen vennootschapsbelasting verschuldigd is. Dit is conform de toelichting onder 2.4.5.5 met daarbij de opmerking dat het door de ODZOB, in overleg met extern adviseur, ingenomen standpunt nog definitief met de belastingdienst dient te worden afgestemd.

## **3.3 Incidentele lasten en baten**

De in de paragrafen 3.2.2 en 3.2.3 gepresenteerde baten en lasten zijn een aantal posten opgenomen die een incidenteel karakter hebben. Deze resulteren in onderstaand overzicht:

Incidentele baten en lasten

\* bedragen x 1 €

POST	Begroting primair 2017	Begroting na wijziging 2017	Realisatie 2017 vóór tariefcorrectie	Realisatie 2017 na tariefcorrectie	Realisatie 2016	Afwijking t.o.v. begroting na tariefcorrectie
Incidentele baten	208.333	208.333	283.335	283.335	564.393	75.001
Incidentele lasten	0	0	0	0	449.499	0

### **Baten:**

Doorbelasting garantielonen aan latende partijen, begroot € 208.333, -, realisatie € 258.354,-.

Doorbelaste overige loongerelateerde kosten aan latende partijen, begroot € 0,-, realisatie € 10.861,-.

Overige inkomsten begroot € 0,- realisatie € 14.120,-.

Lasten:

In 2017 hebben zich geen lasten voorgedaan die als incidenteel te kwalificeren zijn.

### **3.4 Informatie in het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector**

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 2017 € 181.000, - en betreft het algemene bezoldigingsmaximum.

Voor de ODZOB wordt m.b.t. verslagjaar 2017 onderscheid gemaakt in:

- Leidinggevende topfunctionaris(sen);
- Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500, - of minder.

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

**Leidinggevende topfunctionaris(sen)**

\* bedragen x € 1

<b>Functionaris</b>	
Functionaris	J.M.L. Tolsma
Functie(s)	Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.046
Beloningen betaalbaar op termijn	7.092
<i>Subtotaal</i>	<i>113.138</i>
<b>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</b>	<b>181.000</b>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>113.138</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
<b>Gegevens 2016</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.222
Beloningen betaalbaar op termijn	6.830
<b>Totaal bezoldiging 2016</b>	<b>104.052</b>

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 onkosten vergoeding van de ODZOB. Zij vallen hiermee onder de categorie topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500, - of minder.

**Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.500, - of minder (leden AB/DB)**

Deelnemer	Naam		Van	Tot
Gemeente Asten	de heer Th.M. Martens (Theo)	AB	1 januari 2017	31 december 2017
Gemeente Bergeijk	de heer M.M. Kuijken (Mathijs)	AB	1 januari 2017	31 december 2017
Gemeente Best	de heer M. van Schuppen (Marc)	AB	1 januari 2017	31 december 2017
Gemeente Bladel	de heer A.P. d'Haens (Fons)	DB	1 januari 2017	8 juni 2017
Gemeente Bladel (plaatsvervangend)	de heer J.H.W.G. Heijman	AB	9 juni 2017	5 juli 2017
Gemeente Bladel	de heer A.J. van der Hout	AB	6 juli 2017	31 december 2017
Gemeente Cranendonck	de heer F.M. Kuppens (Frans)	AB	1 januari 2017	31 december 2017
Gemeente Deurne	de heer M.H. Biemans (Marinus)	AB	1 januari 2017	31 december 2017
Gemeente Eersel	de heer C.A.A.A. Tönissen (Chris)	AB	1 januari 2017	31 december 2017
Gemeente Eindhoven	mevrouw M. Schreurs (Mary-Ann)	DB	1 januari 2017	31 december 2017
Gemeente Geldrop-Mierlo	mevrouw M. Verdouw (Miranda)	AB	1 januari 2017	31 december 2017
Gemeente Gemert-Bakel	mevrouw A.A.H.C.M. van Extel - van Katwijk (Anke)	AB	1 januari 2017	31 december 2017
Gemeente Heeze-Leende	mevrouw W.J.F. van der Rijt - van der Kruis (Wilma)	DB	1 januari 2017	31 december 2017
Gemeente Helmond	de heer P.H.M. Smeulders (Paul)	AB	1 januari 2017	31 december 2017
Gemeente Laarbeek	de heer A.J.L. Meulensteen (Tonny)	AB	1 januari 2017	31 december 2017
Gemeente Nuenen c.a.	de heer M. Jansen (Martien)	AB	1 januari 2017	31 december 2017
Gemeente Oirschot	de heer F. van Hoof (Frans)	AB / DB	1 januari 2017	31 december 2017
Gemeente Reusel-De Mierden	de heer C.H.A.M. van de Ven (Cees)	AB	1 januari 2017	31 december 2017
Gemeente Someren	de heer L.J.M. van de Moosdijk (Leon)	DB	1 januari 2017	31 december 2017
Gemeente Son en Breugel	de heer T.J.H. van den Nieuwenhuijzen	AB	1 januari 2017	31 december 2017
Gemeente Valkenswaard	de heer M.J.A. Bax (Marcel)	AB	1 januari 2017	31 december 2017
Gemeente Veldhoven	de heer P. Wijman (Piet)	DB	1 januari 2017	31 december 2017
Gemeente Waalre	de heer P.J. van Liempd (Paul)	AB	1 januari 2017	31 december 2017
Provincie Noord-Brabant	de heer J.J.C. van den Hout (Johan)	DB	1 januari 2017	31 december 2017

\*AB = Lid Algemeen Bestuur

\*DB = Lid Dagelijks Bestuur

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## Bijlage 1.a Detailoverzicht baten per opdrachtgever (voor tariefcorrectie)

Deelnemer	Begroting na wijziging 2017 <sup>1)</sup>								Realisatie 2017 <sup>1)</sup> vóór tariefcorrectie								Realisatie 2016 vóór tariefcorrectie	
	Landelijke basistaken	Verzoek taken	Totaal basis-en verzoektaken	Collectieve taken <sup>2)/3)</sup>	Intensiverings budget <sup>2)/4)</sup>	Totaal	In rekening te brengen externe kosten	Totaal taken	Landelijke basistaken	Verzoek taken	Totaal basis-en verzoektaken	Collectieve taken <sup>2)/3)</sup>	Intensiverings budget <sup>2)/4)</sup>	Totaal	In rekening te brengen externe kosten	Totaal taken		Totaal taken
																		Totaal taken
Asten	144.830	48.084	192.915	13.677	6.604	213.196	0	213.196	172.003	74.932	246.935	11.676	6.338	264.950	10.489	275.438	254.765	
Bergeijk	119.567	105.121	224.688	15.461	3.253	243.403	0	243.403	92.570	161.821	254.391	13.200	3.122	270.713	13.105	283.818	292.117	
Best	127.006	170.596	297.602	12.872	5.521	315.995	0	315.995	167.354	464.485	631.839	10.990	5.298	648.127	12.845	660.972	499.535	
Bladel	145.598	107.056	252.654	13.169	16.561	282.384	0	282.384	126.012	199.072	325.085	11.243	15.893	352.221	13.025	365.246	478.388	
Cranendonk	111.585	23.999	135.584	10.452	20.306	166.342	0	166.342	136.520	275.793	412.313	8.923	19.487	440.723	7.682	448.405	401.155	
Deurme	266.852	224.431	491.283	23.758	13.307	528.349	0	528.349	415.648	426.083	841.731	20.283	12.771	874.785	17.624	892.409	729.853	
Eersel	89.970	77.183	167.153	20.195	19.223	206.571	0	206.571	96.368	104.378	200.746	17.241	18.447	236.435	6.887	243.321	286.138	
Eindhoven	419.586	933.566	1.353.152	45.544	61.610	1.460.305	0	1.460.305	411.433	872.565	1.283.998	38.883	59.124	1.382.005	80.497	1.462.502	1.557.887	
Geldrop-Mierlo	72.781	116.684	189.465	10.342	18.433	218.241	0	218.241	55.299	219.793	275.092	8.829	17.690	301.611	13.571	315.182	249.624	
Gemert-Bakel	386.643	196.232	582.876	24.244	22.377	629.496	0	629.496	413.828	615.652	1.029.479	20.698	21.474	1.071.652	29.704	1.101.355	929.363	
Heeze-Leende	61.976	34.630	96.607	6.380	8.280	111.267	0	111.267	114.026	111.452	225.478	5.447	7.946	238.871	24.121	262.992	264.082	
Helmond	336.255	376.497	712.752	26.113	35.783	774.649	0	774.649	341.715	310.457	652.172	22.294	34.340	708.806	25.555	734.361	802.471	
Laarbeek	199.976	90.163	290.139	15.791	16.068	321.997	0	321.997	187.130	532.536	719.666	13.482	15.419	748.567	25.620	774.187	452.453	
Nuenen	51.075	103.963	155.037	11.360	0	166.397	0	166.397	66.414	187.122	253.537	9.698	0	263.235	11.603	274.838	225.677	
Oirschot	119.037	22.070	141.108	14.299	11.829	167.235	0	167.235	170.622	396.031	566.653	12.207	11.352	590.212	12.952	603.165	590.437	
Reusel-de Mierden	98.272	0	98.272	12.286	0	110.558	0	110.558	104.183	75.876	180.059	10.489	0	190.548	9.098	199.646	156.528	
Someren	208.336	309.384	517.720	21.245	3.844	542.809	0	542.809	237.701	411.715	649.416	18.138	3.689	671.243	20.670	691.913	632.449	
Son en Breugel	75.282	66.378	141.660	14.233	7.886	163.779	0	163.779	134.671	114.763	249.433	12.151	7.568	269.153	9.896	279.048	295.702	
Valkenswaard	79.568	39.054	118.623	12.039	3.844	134.506	0	134.506	66.917	237.688	304.605	10.279	3.689	318.573	6.551	325.124	258.441	
Veldhoven	96.744	135.021	231.764	12.483	20.997	265.244	0	265.244	124.988	244.684	369.672	10.657	20.150	400.479	32.810	433.289	361.071	
Waale	19.376	30.942	50.318	5.334	3.253	58.906	0	58.906	48.224	51.310	99.534	4.554	3.122	107.210	9.308	116.518	85.320	
<b>Subtotaal deelnemende gemeenten</b>	<b>3.230.318</b>	<b>3.211.055</b>	<b>6.441.373</b>	<b>341.277</b>	<b>298.979</b>	<b>7.081.629</b>	<b>PM</b>	<b>7.081.629</b>	<b>3.683.625</b>	<b>6.088.209</b>	<b>9.771.834</b>	<b>291.364</b>	<b>286.920</b>	<b>10.350.117</b>	<b>393.611</b>	<b>10.743.729</b>	<b>9.803.455</b>	
Provincie Noord-Brabant	2.032.246	3.302.953	5.335.199	181.845	0	5.517.044	0	5.517.044	1.189.313	4.634.213	5.823.525	155.250	0	5.978.775	130.719	6.109.494	6.105.581	
Deelnemers buiten werkprogr. <sup>5)</sup>	0	1.995.327	1.995.327	0	0	1.995.327	0	1.995.327	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Overige klanten	0	1.402.000	1.402.000	0	0	1.402.000	0	1.402.000	0	1.155.083	1.155.083	0	0	1.155.083	133.985	1.289.068	1.680.872	
Overgeheveld budget 2016	0	0	0	31.938	29.884	61.822	0	61.822	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Totaal</b>	<b>5.262.564</b>	<b>9.911.335</b>	<b>15.173.899</b>	<b>555.060</b>	<b>328.863</b>	<b>16.057.822</b>	<b>PM</b>	<b>16.057.822</b>	<b>4.872.938</b>	<b>11.877.504</b>	<b>16.750.442</b>	<b>446.613</b>	<b>286.920</b>	<b>17.483.975</b>	<b>658.315</b>	<b>18.142.290</b>	<b>17.589.907</b>	

<sup>1)</sup> Baten is inclusief € 1,- tariefopslag ter opbouw algemene reserve

<sup>2)</sup> Totaal collectieve taken en intensiveringsbudget is inclusief externe kosten

<sup>3)</sup> In 2018 worden projecten gerealiseerd ten laste van het restende budget (budget 2017 € 555.060 -/- realisatie 2017 € 446.613 = € 108.447)

<sup>4)</sup> In 2018 worden projecten gerealiseerd ten laste van het restende budget (budget 2017 € 328.863 -/- realisatie 2017 € 286.920 = € 41.943)

<sup>5)</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 weergegeven.

Deelnemers buiten werkprogramma	0	1.995.327	1.995.327	0	0	1.995.327	0	1.995.327	0	2.723.976	2.723.976	0	0	2.723.976	427.977	3.151.952	2.353.089
---------------------------------	---	-----------	-----------	---	---	-----------	---	-----------	---	-----------	-----------	---	---	-----------	---------	-----------	-----------

## Bijlage 1.b Detailoverzicht baten per opdrachtgever (na tariefcorrectie)

Deelnemer	Begroting na wijziging 2017 <sup>1)</sup>								Realisatie 2017 <sup>1)</sup> na tariefcorrectie								Realisatie 2016 na tariefcorrectie
	Landelijke basistaken	Verzoek taken	Totaal basis-en verzoektaken	Collectieve taken <sup>2)/3)</sup>	Intensiverings budget <sup>2)/4)</sup>	Totaal	In rekening te brengen externe kosten	Totaal taken	Landelijke basistaken	Verzoek taken	Totaal basis-en verzoektaken	Collectieve taken <sup>2)/3)</sup>	Intensiverings budget <sup>2)/4)</sup>	Totaal	In rekening te brengen externe kosten	Totaal taken	
Asten	144.830	48.084	192.915	13.677	6.604	213.196	0	213.196	160.633	69.979	230.612	11.031	5.932	247.575	10.489	258.064	245.893
Bergeijk	119.567	105.121	224.688	15.461	3.253	243.403	0	243.403	86.451	151.124	237.575	12.470	2.922	252.968	13.105	266.072	281.815
Best	127.006	170.596	297.602	12.872	5.521	315.995	0	315.995	156.292	433.782	590.073	10.382	4.959	605.414	12.845	618.259	481.758
Bladel	145.598	107.056	252.654	13.169	16.561	282.384	0	282.384	117.683	185.913	303.596	10.622	14.875	329.093	13.025	342.118	461.330
Cranendonk	111.585	23.999	135.584	10.452	20.306	166.342	0	166.342	127.496	257.562	385.058	8.430	18.240	411.728	7.682	419.410	386.881
Deurne	266.852	224.431	491.283	23.758	13.307	528.349	0	528.349	388.173	397.918	786.090	19.162	11.953	817.205	17.624	834.829	703.854
Eersel	89.970	77.183	167.153	20.195	19.223	206.571	0	206.571	89.998	97.478	187.476	16.288	17.266	221.031	6.887	227.918	276.238
Eindhoven	419.586	933.566	1.353.152	45.544	61.610	1.460.305	0	1.460.305	384.236	814.886	1.199.123	36.733	55.340	1.291.196	80.497	1.371.693	1.503.153
Geldrop-Mierlo	72.781	116.684	189.465	10.342	18.433	218.241	0	218.241	51.643	205.265	256.908	8.341	16.557	281.807	13.571	295.377	241.108
Gemert-Bakel	386.643	196.232	582.876	24.244	22.377	629.496	0	629.496	386.473	574.956	961.428	19.554	20.100	1.001.082	29.704	1.030.785	896.724
Heeze-Leende	61.976	34.630	96.607	6.380	8.280	111.267	0	111.267	106.488	104.085	210.574	5.146	7.437	223.157	24.121	247.278	254.848
Helmond	336.255	376.497	712.752	26.113	35.783	774.649	0	774.649	319.126	289.935	609.062	21.061	32.142	662.265	25.555	687.820	774.774
Laarbeek	199.976	90.163	290.139	15.791	16.068	321.997	0	321.997	174.760	497.334	672.094	12.736	14.432	699.263	25.620	724.883	436.613
Nuenen	51.075	103.963	155.037	11.360	0	166.397	0	166.397	62.024	174.753	236.777	9.162	0	245.939	11.603	257.542	218.257
Oirschot	119.037	22.070	141.108	14.299	11.829	167.235	0	167.235	159.343	369.853	529.196	11.533	10.625	551.353	12.952	564.306	569.476
Reusel-de Mierden	98.272	0	98.272	12.286	0	110.558	0	110.558	97.296	70.860	168.157	9.909	0	178.066	9.098	187.163	151.161
Someren	208.336	309.384	517.720	21.245	3.844	542.809	0	542.809	221.989	384.499	606.488	17.135	3.453	627.076	20.670	647.746	609.847
Son en Breugel	75.282	66.378	141.660	14.233	7.886	163.779	0	163.779	125.769	107.177	232.945	11.479	7.084	251.508	9.896	261.404	285.318
Valkenswaard	79.568	39.054	118.623	12.039	3.844	134.506	0	134.506	62.494	221.976	284.470	9.710	3.453	297.633	6.551	304.184	249.542
Veldhoven	96.744	135.021	231.764	12.483	20.997	265.244	0	265.244	116.726	228.510	345.236	10.068	18.860	374.164	32.810	406.973	349.335
Waalre	19.376	30.942	50.318	5.334	3.253	58.906	0	58.906	45.036	47.918	92.954	4.302	2.922	100.179	9.308	109.487	82.445
<b>Subtotaal deelnemende gemeenten</b>	<b>3.230.318</b>	<b>3.211.055</b>	<b>6.441.373</b>	<b>341.277</b>	<b>298.979</b>	<b>7.081.629</b>	<b>PM</b>	<b>7.081.629</b>	<b>3.440.129</b>	<b>5.685.763</b>	<b>9.125.892</b>	<b>275.256</b>	<b>268.554</b>	<b>9.669.701</b>	<b>393.611</b>	<b>10.063.312</b>	<b>9.460.371</b>
Provincie Noord-Brabant	2.032.246	3.302.953	5.335.199	181.845	0	5.517.044	0	5.517.044	1.110.696	4.327.880	5.438.576	146.667	0	5.585.243	130.719	5.715.962	5.894.022
Deelnemers buiten werkprogr. <sup>5)</sup>	0	1.995.327	1.995.327	0	0	1.995.327	0	1.995.327	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige klanten	0	1.402.000	1.402.000	0	0	1.402.000	0	1.402.000	0	1.155.083	1.155.083	0	0	1.155.083	133.985	1.289.068	1.680.872
Overgeheveld budget 2016	0	0	0	0	31.938	29.884	0	61.822	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>5.262.564</b>	<b>9.911.335</b>	<b>15.173.899</b>	<b>555.060</b>	<b>328.863</b>	<b>16.057.822</b>	<b>PM</b>	<b>16.057.822</b>	<b>4.550.825</b>	<b>11.168.726</b>	<b>15.719.551</b>	<b>421.922</b>	<b>268.554</b>	<b>16.410.027</b>	<b>658.315</b>	<b>17.068.342</b>	<b>17.035.264</b>

<sup>1)</sup> Baten is inclusief € 1,- tariefopslag ter opbouw algemene reserve

<sup>2)</sup> Totaal collectieve taken en intensiveringsbudget is inclusief externe kosten

<sup>3)</sup> In 2018 worden projecten gerealiseerd ten laste van het restende budget (budget 2017 € 555.060 -/- realisatie 2017 € 446.613 = € 108.447)

<sup>4)</sup> In 2018 worden projecten gerealiseerd ten laste van het restende budget (budget 2017 € 328.863 -/- realisatie 2017 € 286.920 = € 41.943)

<sup>5)</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 weergegeven.

Deelnemers buiten werkprogramma	0	1.995.327	1.995.327	0	0	1.995.327	0	1.995.327	0	2.543.914	2.543.914	0	0	2.543.914	427.977	2.971.891	2.279.138
---------------------------------	---	-----------	-----------	---	---	-----------	---	-----------	---	-----------	-----------	---	---	-----------	---------	-----------	-----------

## Bijlage 2 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 werkorganisatie (bezuiniging, ombuiging, nieuwe omzet) voor de daarop volgende begrotingsperiode. Korte termijn frictiekosten zouden opgevangen moeten kunnen worden vanuit het weerstandsvermogen.	40%	1.662.500	12	665.000
1.3 Mutatie in werk, bijvoorbeeld taken Wbb / deregulering / lokaal beleid; t.z.t. Omgevingswet	Deelnemers d.m.v. goede communicatie overtuigen van de consequenties dergelijke van situaties, en zorgen dat capaciteit aangepast kan worden door te werken met flexibele schil.	60%	425.000	8	255.000
1.6 Verlies takenpakket aan kleine samenwerkingsverbanden en andere concurrenten	In algemene zin zal dit risico moeten worden opgevangen door een aanpassing in de werkorganisatie (bezuiniging, ombuiging, nieuwe omzet) voor de daarop volgende begrotingsperiode. Korte termijn frictiekosten zouden opgevangen moeten kunnen worden vanuit het weerstandsvermogen.	40%	500.000	9	200.000
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 Ongewenst informatielek	Indien vertrouwelijke informatie publiek wordt gemaakt kan dit leiden tot schadeclaims van de betrokken partijen.	60%	200.000	8	120.000
<b>c. Imago/politieke risico's</b>					
4 Onvoldoende kwaliteit geleverde producten / adviezen		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
<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%	350.000	6	140.000
9.3 Indexering begroting politieke discussie	Zo efficiënt mogelijk werken. Door goede communicatie met de deelnemers bewerkstelligen dat een realistische begroting met realistische indexering wordt vastgesteld.	40%	160.000	6	64.000
10.3 Mislopen (deels) subsidies en vooruitwerken op nog te ontvangen subsidiegelden	1) Subsidiemogelijkheden als vast aandachtspunt meenemen in agenda/overleg accountantmanager/directeur bedrijfsvoering. 2) Procedure opstellen voor opstarten subsidieprojecten opdat geborgd wordt dat subsidievoorwaarden bekend zijn en opgevolgd worden.	40%	100.000	6	40.000
<b>h. Letsel en veiligheidsrisico's/Arbo en arbeidsrisico's</b>					
<b>i. Personeelsrisico's</b>					
12.2 Mis-match personeel versus werk, inclusief boventalligen	Goede monitoring ontwikkelingen, verwerken in strategisch personeelsplan en tijdig anticiperen door juiste opleidingen en personeelsmaatregelen.	40%	220.000	6	88.000
Totaal risico's categorie 6 t/m 12			4.617.500		1.772.000

### 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 € 330.750,-

## **Bijlage 3 Controleverklaring**



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost Brabant

### Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van 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 2017 als van de activa en passiva van Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost Brabant op 31 december 2017 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2017 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, waaronder verordeningen.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2017;
- het overzicht van baten en lasten over 2017;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 5 oktober 2017 en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van 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.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 175.000 waarbij 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.

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. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2017.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 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 bestaan uit:

- het algemeen hoofdstuk met daarin de inleiding en de missie, visie en doelstelling;
- het jaarverslag, waaronder de inleiding, de doelstellingen, de programmaverantwoording en de paragrafen;
- bijlage 1a en 1b met daarin detailoverzichten van de baten per opdrachtgever voor en na tariefcorrectie;
- bijlage 2 waarin is opgenomen een samenvatting van de geïnventariseerde risico's ODZOB.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

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 Gemeentewet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur van Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost Brabant is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

## 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 opgenomen bepalingen, waaronder relevante verordeningen. 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.

Het algemeen bestuur is als kaderstellend en controlerend orgaan verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost Brabant.

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 fouten of fraude 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 5 oktober 2017, de Regeling Controleprotocol WNT 2017, 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 dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten, alsmede de balansmutaties, 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 Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost Brabant;
- 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 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 de 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, 5 april 2018

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. B. Smeenk RA



Ernst & Young Accountants LLP  
Prof.Dr.Dorgelolaan 14  
5613 AM Eindhoven, Netherlands  
Postbus 455  
5600 AL Eindhoven, Netherlands

Tel: +31 88 407 10 00  
Fax: +31 88 407 48 01  
ey.com

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

Eindhoven, 5 april 2018

REQ2317443/hb

## Uitkomsten controle en overige informatie 2017

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Het doet ons genoegen u verslag uit te brengen omtrent de uitkomsten van onze accountantscontrole van de jaarrekening 2017 van 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 2017 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.

In de paragrafen daarna gaan we in op onze onafhankelijkheid en op onze conclusie met betrekking tot het jaarverslag.

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.

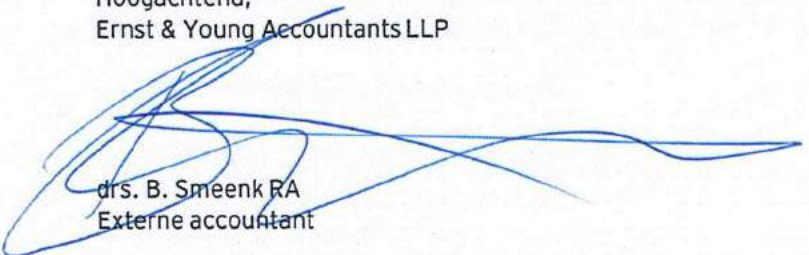
Het concept van dit verslag is d.d. 15 maart 2018 besproken met de directeur, de portefeuillehouder Financiën en met de controller.

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. B. Smeenk RA  
Externe accountant

**Gemeenschappelijke  
Regeling Omgevingsdienst  
Zuidoost-Brabant  
Uitkomsten controle en  
overige informatie 2017**

Rapportage aan het algemeen bestuur



Building a better  
working world

## Openbaarmaking van controleverklaringen

### 1. Conditie

De machtiging om de controleverklaring openbaar te maken wordt gegeven onder de volgende condities:

- ▶ Indien na het verlenen van deze machtiging feiten en omstandigheden bekend worden die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept, is nader overleg met de accountant noodzakelijk.
- ▶ De machtiging heeft betrekking op het opnemen van de controleverklaring in het ten behoeve van de algemene vergadering uit te brengen verslag, waarin ook de opgemaakte jaarrekening wordt opgenomen.
- ▶ De machtiging heeft ook betrekking op het opnemen van de controleverklaring in het bij het handelsregister te deponeren verslag, mits de behandeling van de jaarrekening op de algemene vergadering niet tot aanpassing leidt.
- ▶ De voor deponering bij het handelsregister bestemde jaarrekening waarin op grond van artikel 2:397 BW vereenvoudigingen zijn aangebracht, dient te zijn ontleend aan de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening. Een concept van deze voor deponering bij het handelsregister bestemde jaarrekening dient aan ons ter inzage te worden gegeven.
- ▶ De controleverklaring kan ook worden toegevoegd indien de jaarrekening op elektronische wijze, bijvoorbeeld op internet, wordt openbaar gemaakt. Deze jaarrekening dient de volledige jaarrekening te zijn en deze dient goed te zijn afgescheiden van andere gelijktijdig elektronisch openbaar gemaakte informatie.
- ▶ Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is voor het opnemen van de controleverklaring daarop opnieuw toestemming van de accountant nodig.

### 2. Toelichting op de condities

#### 2.1 Raad van commissarissen en raad van bestuur

De accountant zendt zijn controleverklaring doorgaans aan de raad van commissarissen en de raad van bestuur. Dit is in overeenstemming met Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW) dat in artikel 393 onder meer zegt: "De accountant geeft de uitslag van zijn onderzoek weer in een verklaring". "De accountant brengt omtrent zijn onderzoek verslag uit aan de raad van commissarissen en aan het bestuur."

#### 2.2 Algemene vergadering

Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan na uitdrukkelijke toestemming van de accountant. In dit kader wordt onder openbaarmaking verstaan het beschikbaar stellen voor het publiek, dan wel aan een zodanige kring van personen dat deze met het publiek gelijk is te stellen. Verspreiding onder aandeelhouders c.q. leden valt ook onder dit begrip openbaar maken, zodat voor het opnemen van de controleverklaring in het verslag dat aan de algemene vergadering wordt uitgebracht machtiging van de accountant nodig is.

#### 2.3 Controleverklaring plus verantwoording

De machtiging heeft betrekking op publicatie in het verslag waarin tevens is opgenomen de jaarrekening waarop de controleverklaring betrekking heeft. Deze conditie stoelt op de beroepsregels die zeggen dat het de accountant verboden is toestemming te geven tot openbaarmaking van zijn verklaring anders dan tezamen met de verantwoording waarop die verklaring betrekking heeft. De accountant zal ook altijd de overige inhoud van het verslag willen zien, omdat het hem niet toegestaan is toestemming tot openbaarmaking van zijn verklaring te verlenen indien door de inhoud van de gezamenlijk openbaar gemaakte stukken een onjuiste indruk omtrent de betekenis van de jaarrekening wordt gewekt.

#### 2.4 Gebeurtenissen tussen datum controleverklaring en algemene vergadering

Aandacht dient geschonken te worden aan het feit dat zich tussen de datum van de controleverklaring en de datum van de algemene vergadering waarin omtrent de vaststelling van de jaarrekening wordt beslist, feiten of omstandigheden kunnen voordoen die van essentiële betekenis zijn voor het beeld dat de jaarrekening oproept. De accountant dient namelijk op grond van COS 560 controlewerkzaamheden te verrichten die er op gericht zijn toereikende controle-informatie te verkrijgen dat alle gebeurtenissen voor de datum van de controleverklaring die aanpassing van of vermelding in de jaarrekening vereisen, zijn gesignaleerd.

Indien de accountant gebeurtenissen ter kennis komen, die van materiële betekenis kunnen zijn voor de jaarrekening, dient de accountant te overwegen of die gebeurtenissen juist zijn verwerkt en toereikend zijn vermeld in de toelichting bij de jaarrekening. Als de accountant tussen de datum van de controleverklaring en de datum dat de jaarrekening openbaar wordt gemaakt, kennis neemt van een feit dat de jaarrekening materieel zou kunnen beïnvloeden, dient de accountant te beoordelen of de jaarrekening moet worden gewijzigd, de kwestie te bespreken met de leiding en te handelen zoals op grond van de omstandigheden noodzakelijk is.

#### 2.5 Handelsregister

De jaarrekening wordt (bij onder titel 9 BW2 vallende rechtspersonen samen met het jaarverslag en de overige gegevens) overgelegd aan de algemene vergadering. De algemene vergadering beslist over de vaststelling van de jaarrekening. Pas na de vaststelling van de jaarrekening door de algemene vergadering is sprake van een vennootschappelijke jaarrekening. Deze jaarrekening zal in de regel in ongewijzigde vorm worden vastgesteld. Aan de vennootschappelijke jaarrekening moet als onderdeel van de overige gegevens de controleverklaring worden toegevoegd. De tekst hiervan is normaal gesproken identiek aan de eerder afgelegde controleverklaring. Het is de vennootschappelijke jaarrekening die samen met het jaarverslag en de overige gegevens bij het handelsregister wordt openbaar gemaakt. Onder de overige gegevens behoort dan te zijn opgenomen de controleverklaring die behoort bij de volledige jaarrekening. Indien de behandeling van de jaarrekening op de algemene vergadering niet tot aanpassing leidt, kan de controleverklaring worden toegevoegd aan de door de algemene vergadering vastgestelde jaarrekening en bij tijdige deponering van het verslag ten kantore van het handelsregister als onderdeel van dit verslag worden openbaar gemaakt.

#### 2.6 Openbaarmaking op andere wijze

De jaarrekening kan ook worden openbaar gemaakt op andere wijze dan door deponering bij het handelsregister. De controleverklaring kan ook dan worden toegevoegd, mits het gaat om openbaarmaking van de volledige jaarrekening. Indien een deel van de jaarrekening dan wel een verkorte jaarrekening openbaar wordt gemaakt, is het niet toegestaan dat daarbij enigerlei door de accountant gegeven mededeling wordt openbaar gemaakt, tenzij:

- a. hij tot het oordeel is gekomen dat in de gegeven omstandigheden het desbetreffende stuk toereikend is; of
- b. op grond van wettelijke voorschriften met openbaarmaking van het desbetreffende stuk kan worden volstaan.

Indien niet de volledige jaarrekening wordt openbaar gemaakt, is nader overleg met de accountant noodzakelijk. Bij het opnemen van de jaarrekening en de controleverklaring op internet dient gewaarborgd te worden dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de internet-site. De scheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarrekening verlaat.

#### 2.7 Opnemen in een ander stuk

Indien de reeds openbaar gemaakte jaarrekening wordt opgenomen in een ander stuk dat zal worden openbaar gemaakt, is sprake van een nieuwe openbaarmaking en is opnieuw toestemming van de accountant nodig. Een voorbeeld van deze situatie is de publicatie van een emissieprospectus met daarin opgenomen de jaarrekening, nadat dezelfde jaarrekening tezamen met de andere jaartukken is gedeponeerd bij het handelsregister. Voor elke nieuwe openbaarmaking is dus opnieuw toestemming van de accountant nodig.

#### 2.8 Gebeurtenissen na de algemene vergadering

Indien na de vaststelling van de jaarrekening feiten en omstandigheden bekend zijn geworden waardoor de jaarrekening niet langer het wettelijk vereiste inzicht geeft, moet niettemin de bij de vastgestelde jaarrekening afgegeven controleverklaring worden gehandhaafd, evenals de bij het handelsregister neergelegde controleverklaring. In dat geval dient de rechtspersoon over deze feiten en omstandigheden een mededeling bij het handelsregister te deponeren, voorzien van een controleverklaring. Ook in deze situatie is nader overleg met de accountant noodzakelijk.



## Inhoudsopgave

Kernpunten uit onze rapportage	4	Bijlagen	18
Uitkomsten jaarrekeningcontrole	5	<ul style="list-style-type: none"><li>▶ Controleaanpak en -uitvoering</li><li>▶ Jaarverslag</li><li>▶ Onafhankelijkheid</li><li>▶ Verklaring van verantwoordelijkheden</li><li>▶ Controleverschillen</li></ul>	
<ul style="list-style-type: none"><li>▶ Onze analyse van het resultaat 2017</li><li>▶ Onze analyse van de financiële positie 2017</li><li>▶ Onze analyse van de gehanteerde grondslagen</li><li>▶ Aandachtsgebieden en bevindingen in de controle</li></ul>		Totaal aantal pagina's in dit rapport: 27	
Kwaliteit beheersorganisatie	13		
<ul style="list-style-type: none"><li>▶ Overwegingen met betrekking tot fraude en het risico op management override</li><li>▶ Bevindingen interne beheersing en automatisering</li></ul>			
Rechtmatigheidsbeheer	15		



## 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 2017 als van de activa en passiva per 31 december 2017, 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 2017 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.
Ongecorrigeerde controleverschillen	In totaal resteren in de jaarrekening 2017 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 Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (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 2017

#### Uw resultaat nader besproken

Het gerealiseerd resultaat over het jaar 2017 bedraagt voor tariefscorrectie € 1.074.000 voordelig, ten opzichte van een begroot saldo van € 174.000 voordelig. Na tariefscorrectie bedraagt het gerealiseerd resultaat over 2017 € 0.

Het resultaat over 2017 ten opzichte van de gewijzigde begroting kan als volgt worden weergegeven.

Resultaat 2017 ten opzichte van de gewijzigde begroting			
Bedragen x € 1.000	Gewijzigde begroting 2017	Realisatie 2017	Afwijking ten opzichte van de gewijzigde begroting
Totale lasten	16.092	17.351	1.259
Totale baten (voor tariefscorrectie)	16.266	18.425	2.159
Totaal saldo van baten en lasten	174	1.074	900
Tariefscorrectie	-	(1.074)	(1.074)
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Mutaties in reserve	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	174	-	(174)

#### Uw begrotingsbeheer

In de jaarrekening is in de paragraaf Overzicht van baten en lasten (pagina 45 tot en met 53) 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		830
2. Kapitaallasten	136	
2. Automatisering/licenties		123
3. Programmakosten		658
4. Onvoorzien	75	
5. Overige	141	
<b>Totaal</b>	<b>352</b>	<b>1.611</b>
Saldo afwijking ten opzichte van gewijzigde begroting	1.259	

De verschillen tussen de jaarrekening en de gewijzigde begroting zijn aanzienlijk. Per saldo bedraagt de positieve afwijking ten opzichte van de begroting voor tariefscorrectie € 900.000.

## Uitkomsten jaarrekeningcontrole

### Onze analyse van het resultaat 2017

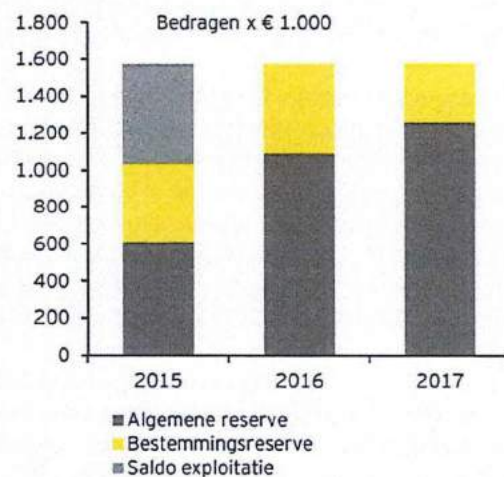
Dit voordeel wordt met name veroorzaakt doordat de ODZOB meer taken heeft uitgevoerd dan vooraf begroot (voordeel € 353.000). Dit verklaart ook de hogere kosten voor de inhuur van personeel (zie tabel hierboven). Daarnaast is er voor € 658.000 aan externe programmakosten gerealiseerd voor verschillende projecten welke in 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 2017

Analyse van de financiële positie

Het eigen vermogen, inclusief het gerealiseerde resultaat, bedraagt per jaareinde 2017 volgens de jaarrekening € 1,6 miljoen en heeft zich vanaf 2015 als volgt ontwikkeld:



Eind 2016 heeft het algemeen bestuur de financiële verordening aangepast. Hierbij is besloten om in geval van een positief resultaat, vóór het vaststellen van het rekeningresultaat, tariefegalisatie toe te passen indien de algemene reserve het gewenste niveau heeft bereikt. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2016 heeft het algemeen bestuur besloten om € 170.000 over te hevelen vanuit de bestemmingsreserve naar de algemene reserve, waarmee de algemene reserve op niveau is gebracht.

Doordat de algemene reserve ultimo 2017 op het gewenste niveau is, is het volledige resultaat over boekjaar 2017 (€ 1.074.000) via de tariefegalisatie verrekend met de deelnemers, waardoor het gerealiseerde resultaat over 2017 € 0 bedraagt. De tariefegalisatie vindt plaats op basis van de in 2017 door de deelnemers werkelijk afgenomen uren.

## Uitkomsten jaarrekeningcontrole

### Onze analyse van de financiële positie 2017

#### 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. Op dit moment is de gewenste omvang van de algemene reserve gekoppeld aan de geïdentificeerde risico's. De algemene reserve wordt daarbij door het dagelijks bestuur toereikend geacht wanneer deze 100% van de berekende risico's uit het weerstandsvermogen dekt. Wij merken 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. We benadrukken dat deze paragraaf niet aan accountantscontrole onderhevig is. Het vaststellen van het risicoprofiel en de daarbij behorende weerstandsvermogen is dan ook een samenspel tussen dagelijks en algemeen bestuur.

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 deze nieuwe methodiek wordt de streefwaarde van de algemene reserve gebaseerd op het totaal van de baten in de begroting (middels een staffelregeling). 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). Wij adviseren ook onder de nieuwe methodiek de omvang van de algemene reserve af te blijven zetten tegen (ontwikkelingen in) de geïdentificeerde risico's.

Op grond van de nieuwe methodiek is de algemene reserve ultimo 2017 € 62.000 hoger dan benodigd. Het voornemen bestaat om het overschot ad € 62.000 in 2018 terug te betalen aan de deelnemers.

ODZOB heeft per 31 december 2017 een solvabiliteit van 23,8% (2016: 15,7%). De verbetering van de solvabiliteit is het gevolg van aflossing van de vaste schulden (€ 500.000) en het feit dat voorschotnota's voor het nieuwe jaar ultimo 2017 nog niet zijn verstuurd (ultimo 2016 wel, waardoor deze een verhogend effect op het balanstotaal hadden).

## Uitkomsten jaarrekeningcontrole

### Onze analyse van de financiële positie 2017

#### Financiering

Zoals blijkt uit de paragraaf financiering is in 2017 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 2017 heeft de ODZOB een bedrag van € 2.618.000 (2016: € 3.099.000) uitgezet in de schatkist. De daling van het bedrag wat is aangehouden in de schatkist is met name het gevolg van een aflossing op de langlopende lening ad € 500.000 in 2017. De langlopende leningen zijn hiermee ultimo 2017 geheel afgelost.

De ODZOB heeft in de toelichting bij de jaarrekening adequaat gerapporteerd over het schatkistbankieren. Hierbij blijkt dat het drempelbedrag in het eerste kwartaal is overschreden. Deze kleine overschrijding is veroorzaakt doordat er na de dagelijkse afstorting van de overtollige middelen nog een aantal bedragen zijn binnengekomen die een te hoog eigen banksaldo veroorzaken. 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

Geen onrechtmatigheden geconstateerd ten aanzien van de naleving van de Europese aanbestedingsregels aanbesteed.

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 nationale en Europese aanbestedingsregels.

Het dagelijks bestuur heeft in 2017 een inkoopanalyse opgesteld, in nauwe samenwerking met Bizob. Hierbij is voor de gehele inkoopmassa over 2017 getoetst of voldaan is aan de Europese aanbestedingsrichtlijnen.

Op grond van onze controlewerkzaamheden zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd. Dit betekent dat in materiële zin de Europese en nationale aanbestedingsregels juist zijn gevolgd.

Ten aanzien van de uitvoering van de WABO-wet maakt ODZOB gebruik van een aantal IT-applicaties welke worden afgenomen van één leverancier. Het dagelijks bestuur is voornemens om met het oog op de nieuwe Omgevingswet een aanbesteding op te starten voor een (nieuw) pakket welke de uitvoering van de Omgevingswet ondersteunt. De tussenliggende jaren worden daarbij als overgangsfase gezien. Wij adviseren u in overleg met Bizob na te gaan of dit standpunt voor de komende jaren past binnen de geldende aanbestedingsregels.

#### Reservering jaarlijks niet gelijkblijvende verlofsaldi

De verslaggevingsregels onder het BBV bepalen dat voor jaarlijks gelijkblijvende arbeidsgerelateerde verplichtingen geen verplichting dient te worden gevormd. Binnen de ODZOB was in de laatste jaren een forse groei van het niet opgenomen verlofsaldo zichtbaar. Het dagelijks bestuur is gezien deze groei, mede veroorzaakt door de introductie van het flexibel werken en de invoering van het individueel keuzebudget, van mening dat de huidige niet opgenomen verlofsaldo gedeeltelijk geen jaarlijks gelijkblijvend karakter heeft.

Om dit te kunnen beoordelen heeft het dagelijks bestuur een analyse gemaakt om de niet gelijkblijvende verplichtingen te bepalen. Op basis van deze analyse zal jaarlijks een verplichting worden gevormd voor het surplus aan verlofsaldi ten opzichte van de analyse.

Voordeel van deze methodiek is dat indien in enig jaar de bovengemiddelde verlofsaldi worden opgenomen dit niet leidt tot een schommeling in het resultaat, maar leidt tot een verlaging van deze reservering. Wij achten deze reservering derhalve een goede manier om de jaarlijkse resultaten en de begroting vooraf beter te kunnen beheersen.

Wij merken op dat het aantal uren in de berekende verplichting in 2017 verder is gestegen ten opzichte van 2016. Wij adviseren het management om actief te sturen op het terugdringen van de verlofsaldi.

## Uitkomsten jaarrekeningcontrole

### Aandachtsgebieden en bevindingen in de controle

Wet normering topinkomens (WNT)	Vennootschapsbelastingplicht
Over 2017 voldaan aan de WNT; toelichting op de WNT in de jaarrekening voldoet aan de daaraan te stellen eisen	Op basis van interne analyse geen sprake van Vpb-plicht; definitief standpunt Belastingdienst op dit moment nog niet bekend
<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>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>In het kader van de jaarrekening 2017 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. 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>Met ingang van 1 januari 2016 is de Vpb-plicht voor overheidsondernemingen van kracht. Als gevolg van deze nieuwe wetgeving is voor overheidsbedrijven – waaronder ODZOB – vanaf 2016 mogelijk sprake van Vpb-plicht. Er is sprake van Vpb-plicht indien en voor zover er een onderneming wordt gedreven.</p> <p>Om de gevolgen van de nieuwe wetgeving in kaart te brengen heeft ODZOB, in samenspraak met een externe belastingadviseur, de activiteiten voor de Vpb geclusterd en een Vpb-analyse uitgevoerd voor al haar (geclusterde) activiteiten. ODZOB onderkent de volgende clusters c.q. activiteiten:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>▶ Advies en expertisetaken</li><li>▶ Vergunningen en meldingen</li><li>▶ Toezicht en handhaving</li><li>▶ Detacheringen niet-deelnemers</li></ul> <p>ODZOB stelt zich op het standpunt dat zij enkel onbelaste en vrijgestelde activiteiten verricht (vrijgestelde activiteiten ten behoeve van deelnemers en onbelaste activiteiten aangezien het belang en financiële resultaat van taken voor derden zeer beperkt is). ODZOB heeft haar standpunt voorgelegd aan de Belastingdienst. Met betrekking tot een aantal posten heeft de belastingdienst kanttekeningen geplaatst en om een nadere onderbouwing van de door ODZOB gemaakte keuzes gevraagd.</p> <p>Omdat de Belastingdienst nog geen definitieve uitspraak heeft gedaan, is het nog niet zeker of ODZOB vennootschapsbelasting moet gaan betalen. Op dit moment is het de verwachting van de ODZOB dat er geen Vpb-plicht is en is er geen Vpb-last opgenomen. Deze onzekerheid is door de ODZOB in de jaarstukken toegelicht. Wij kunnen instemmen met de positie die de ODZOB heeft ingenomen en benadrukken dat uitspraken van de Belastingdienst alsnog tot Vpb-betalingen over het jaar 2017 kunnen leiden.</p>

## 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 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.

#### 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 2017 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:

- inkoop en aanbesteding
- projecten (inclusief facturatie)
- personeel
- automatisering/ICT

Wij merken volledigheidshalve op dat wij de werking van de interne beheersmaatregelen niet hebben getest. Wij hebben onze controleaanpak voor de jaarrekeningcontrole 2017 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 de 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:

- ▶ het rechtmatigheidsbeheer
- ▶ de begrotingsrechtmatigheid
- ▶ het misbruik-en-oneigenlijk-gebruikcriterium
- ▶ de niet-financiële beheershandelingen

#### Rechtmatigheidsbeheer

Het controleprotocol voor de jaarrekeningcontrole 2017 is op 5 oktober 2017 door het algemeen bestuur vastgesteld. Het normenkader is intern bij uw organisatie niet vertaald in interne controleprotocollen, de geïdentificeerde risico's en de getroffen beheersmaatregelen zijn dan ook niet zichtbaar in kaart gebracht. Gezien de beperkte omvang van de organisatie is er geen sprake van een verbijzonderde interne controle.

#### Begrotingscriterium

Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium toetsen wij of het budgetrecht van het algemeen bestuur is gerespecteerd. In het controleprotocol is vastgelegd dat het dagelijks bestuur overschrijdingen van meer dan € 50.000 op kredieten en programma's meldt aan het algemeen bestuur. 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.

## Rechtmatigheidsbeheer

### Bevindingen rechtmatigheidsbeheer

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 opneideregelingen. Deze overschrijdingen dienen te worden weergegeven in de jaarrekening en kunnen door het vaststellen van de jaarrekening alsnog door het algemeen bestuur worden geautoriseerd.

Wij zijn nagegaan of de financiële beheershandelingen tot stand zijn gekomen binnen de grenzen van de door het algemeen bestuur geautoriseerde begroting. We constateren dat op totaal lastenniveau de totale lasten ter hoogte van € 17.351.000 de gewijzigde begroting ter hoogte € 16.092.000 overschrijden. De totale overschrijding van de lasten bedraagt € 1.259.000. Tegenover deze overschrijding staan echter ook hogere baten, 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 45 tot en met 53 inzichtelijk en toereikend toegelicht. Daar de afwijkingen toereikend zijn toegelicht en de kostenoverschrijding wordt gecompenseerd door kostendekkende omzet hebben de afwijkingen geen impact op ons rechtmatigheidsoordeel.

## Rechtmatigheidsbeheer

### Bevindingen rechtmatigheidsbeheer

#### 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.

#### 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 de 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 en -uitvoering	19
Jaarverslag	21
Onafhankelijkheid	22
Verklaring van verantwoordelijkheden	24
Controleverschillen	26



## 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 2017 onderkend.

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

- ▶ Financiële positie en kwaliteit resultaat
- ▶ De toepassing van de tariefegalisatie
- ▶ Schattingen en toelichtingen in de jaarrekening
- ▶ Overlopende posten in de jaarrekening
- ▶ (Aanbestedings)rechtmatigheid
- ▶ Wet normering topinkomens

## 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 2017 bedraagt de goedkeuringstolerantie voor fouten afgerond € 175.000 (1% van de lasten) en voor onzekerheden € 525.000 (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 2017 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 Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (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 Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten 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 2013. De Nederlandse regeling aangaande de roulatie van accountantskantoren is door de invoering van de Europese verordening komen te vervallen. Dit betekent dat roulatie van de accountantsorganisatie moet plaatsvinden na het uitvoeren van een controleopdracht gedurende tien opeenvolgende jaren bij een OOB-cliënt. Na tien jaar geldt een afkoelingsperiode van vier jaar. Voor nadere informatie met betrekking tot kantoorroulatie verwijzen wij naar [NBA Alert 38](#).

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. B. Smeenk RA, Executive Director, betrokken sinds boekjaar 2013
- drs. M.J.F. van de Rijt, 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 Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant, 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 2017 van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant gecontroleerd. Het is de verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur om de jaarrekening op te maken in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. 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 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 het dagelijks bestuur 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 Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten 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 € 175.000 en € 525.000.

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 Zuidooost-Brabant

11 april 2018, 13.00 - 14.30 uur

**aanwezig** P. Wijman (DB)  
Th. Martens (AB)  
C. van de Ven (AB)  
B. Smeenk(EY)  
M. Tolsma (ODZOB)  
E. Minnen (ODZOB)

Conform artikel 4 van de Controleverordering Omgevingsdienst Zuidooost-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 2017. Hierna treft u de belangrijkste opmerkingen van de Auditcommissie aan.

De accountant geeft een toelichting op zijn controlerapport. Hij geeft aan dat het beeld dat de accountant in voorgaande jaren heeft opgedaan, dat de ODZOB een professionele organisatie is die de bedrijfsvoeringprocessen, inclusief de automatisering goed op orde heeft, bij de controle over 2017 werd bevestigd. Verder constateert de accountant dat de organisatie verder werkt aan verbetering en dat de eerdere aanbevelingen van de accountant steeds worden opgepakt. Hoewel er op bepaalde plekken nog mogelijkheden tot verbetering zijn dient bij het nastreven van verdere verbetering wel steeds een afweging gemaakt te worden van te behalen voordelen en de inspanningen die daarvoor verricht dienen te worden.

In de jaarrekening resteren geen ongecorrigeerde controleverschillen of materiële herrubriceringen. Op grond van de jaarrekeningcontrole concludeert de accountant dan ook dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft. Tevens concludeert de accountant dat de jaarrekening rechtmatig is. Er is dan ook voor beide aspecten een goedkeurende verklaring afgegeven. Evenals vorig jaar 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 afroming van het banksaldo naar de schatkist al heeft plaatsgevonden.



M.b.t. de aanbestedingsregels meldt de accountant dat voor één leverancier geldt dat de huidige bestedingen nog onder de aanbestedingsgrens vallen, maar dat voor de komende jaren, als gevolg van de komst van de omgevingswet een enigszins complexe situatie ontstaat. Zolang de implicaties van de omgevingswet op de te gebruiken software niet helder zijn, acht de ODZOB het niet verstandig om meerjarige verplichtingen aan te gaan op dit gebied. Tevens is het in dit kader van belang dat de ODZOB op dit gebied in nauwe afstemming blijft met haar deelnemers zodat indien mogelijk tot een gezamenlijke aanbesteding besloten kan worden, waardoor de deelnemers en de ODZOB in de toekomst gebruik kunnen maken van dezelfde software. Beide aspecten maken dat er nog enige tijd nodig zal zijn om meer helderheid te verkrijgen. Daarom heeft het DB besloten om een zorgvuldig traject op te starten dat leidt tot een aanbesteding in een latere fase. De accountant onderkent op basis van voorgaande, dat de tussenliggende fase om die reden wordt beschouwd als een op zichzelf staande periode waarvoor onderhandse contractverlenging zal plaatsvinden.

M.b.t. nieuwe ontwikkelingen merkt de accountant op dat de Algemene Verordening Gegevensbescherming per 25 mei 2018 van kracht wordt. Voor 2018 speelt deze wet een rol bij de accountantscontrole voor zover er sprake is van (risico's op) financiële claims als gevolg van deze wet. De accountant heeft in dit verband geen rol ten aanzien van controle op beveiligings- en rechtmatigheidsaspecten.

De accountant merkt op dat de ODZOB jaarlijks een positief resultaat laat zien, dat voor een belangrijk deel veroorzaakt worden door het feit dat de deelnemers erg voorzichtig zijn bij het afgeven van prognoses in de vorm van werkprogramma's en dat de latere opdrachtverlening toch omvangrijker blijkt te zijn. Wanneer de ODZOB eerder beschikking zou hebben over een betrouwbare prognose zou de bedrijfsvoering daar beter op afgestemd kunnen worden, wat tot een grotere efficiency zou leiden. De auditcommissie onderkent dit en zal dit onder de aandacht van het Algemeen Bestuur brengen.

De controller brengt in dit verband onder de aandacht dat de gewijzigde wetgeving welke er toe geleid heeft dat de overhead als apart programma getoond wordt in de toekomst wel tot ongewenste bijeffecten kan leiden. Tot op heden leidden extra uitgaven voor overhead die indirect het gevolg waren van grotere opdrachtvolumes niet tot een verklaring van onrechtmatigheid indien en voor zover deze gedekt werden door hogere baten. Immers de kosten en opbrengsten behoorden tot het zelfde programma. Nu de ODZOB te maken heeft met verschillende programma's kunnen extra kosten voor het programma overhead nooit binnen het programma gecompenseerd worden aangezien het programma overhead geen opbrengsten kent. De accountant geeft aan dat dit probleem ondervangen kan worden door het controleprotocol aan te passen door bij het afwegingskader voor het begrotingscriterium op te nemen dat de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld dient te worden op het totaal van de begroting en niet per programma. De auditcommissie kan zich vinden in dit advies en stelt voor het controleprotocol op dit punt aan te passen.

Tot slot merkt de accountant samenvattend op er in het accountantsrapport in feite weinig bijzonderheden gemeld worden en dat dit veroorzaakt wordt door het feit dat de organisatie staat en dat de aanbevelingen uit het verleden steeds goed opgepakt werden. Dit leidt vanzelf tot minder opmerkingen.

De Auditcommissie heeft met veel waardering kennis genomen van de jaarstukken 2017 en de bevindingen van de accountant daarbij.

Voorstel : Bestuursrapportage I 2018

Vergadering Algemeen Bestuur  
d.d.: 28 juni 2018

Agendapunt : 5.b

Vertrouwelijk : Nee

Aan het Algemeen Bestuur,

In artikel 7 van de Financiële Verordening is opgenomen dat de ODZOB periodiek rapporteert over de financiële stand van zaken gedurende een begrotingsjaar. Bijgaand treft u de eerste bestuursrapportage (Berap) over 2018 aan. Deze bestuurlijke rapportage is opgesteld aan de hand van de beschikbare cijfers en informatie over de eerste 3 maanden van 2018.

De rapportage bestaat naast de leeswijzer/samenvatting uit de rapportage met evaluatie van de realisatie van speerpunten (hoofdstuk 2), de programmaverantwoording voor wat betreft dienstverlening, collectief programma en overhead (hoofdstuk 3). In hoofdstuk 4 en 5 komen respectievelijk aan de orde de financiële ontwikkelingen, het weerstandsvermogen, risicobeheersing en financiering. De ontwikkelingen binnen de bedrijfsvoering van de ODZOB in de rapportageperiode komen aan de orde in hoofdstuk 6. In de bijlagen treft u een overzicht aan met betrekking tot realisatie en prognose baten en lasten. Vanzelfsprekend wordt steeds de vigerende begroting (inclusief begrotingswijziging 2) als referentie gebruikt.

Op basis van de uitkomsten van de eerste 3 maanden kan voor wat betreft de beleidsdoelstellingen opgenomen in de begroting van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant 2018 geconcludeerd worden dat de realisatie op hoofdlijnen op schema ligt. Voor wat betreft het Regionaal Operationeel Kader (ROK) Milieutoezicht is de overeenstemming over de financiële onderbouwing niet bereikt voor de gemeenteraadsverkiezingen, afgesproken is dit onderwerp opnieuw te agenderen voor het Algemeen Bestuur in september. Met betrekking tot het programma dienstverlening dient vermeld te worden dat er momenteel spanning bestaat tussen de toezichtcapaciteit en de geplande werkzaamheden voor het toezicht. Dit heeft onder andere gevolgen voor de uitvoering van de lopende toezichtprogramma's. De deelnemers zijn hiervan op de hoogte gebracht via een speciale bijeenkomst, waarbij over mogelijke oplossingsrichtingen is gesproken.



## OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Voor wat betreft de financiële ontwikkelingen kan de situatie als volgt samengevat worden. Tot en met maart is er sprake van een positief resultaat (€ 204 K) waar in de begroting een nulresultaat is voorzien. Deze afwijking wordt voornamelijk veroorzaakt door het feit dat er in het eerste kwartaal sprake is van hogere baten als gevolg van een grote vraag van de deelnemers en door het feit dat de lasten in mindere mate gestegen zijn. Het is de verwachting dat de baten zich hetzelfde zullen blijven ontwikkelen gedurende de rest van het jaar. Voor de rest van het jaar wordt wel een lichte stijging van de kosten verwacht t.o.v. het eerste kwartaal. Het is de verwachting dat het positieve resultaat hierdoor niet verder toe zal nemen gedurende de rest van het jaar.

Bovengenoemd resultaat is een raming gebaseerd op de huidige inzichten ten aanzien van de te verwachten baten en lasten. De uiteindelijke uitkomst zal sterk afhangen van de daadwerkelijke ontwikkeling van de vraag.

Wij stellen u voor kennis te nemen van de eerste Berap 2018 Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant.

Eindhoven, 7 juni 2018

De secretaris van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant,

J.M.L. Tolsma  
secretaris

Bijlage(n):  
Berap I 2018



# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant;

gezien het voorstel van de secretaris van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant d.d. 7 juni 2018;

gelet op artikel...van de....

## BESLUIT

kennis te nemen van de eerste Berap 2018 Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant 28 juni 2018,

Voorzitter

J.M.L. Tolsma  
secretaris



# BESTUURSRAPPORTAGE I 2018

JANUARI T/M MAART 2018

OMGEVINGSDIENST  
ZUIDOOST-BRABANT







## BESTUURSRAPPORTAGE I 2018

JANUARI T/M MAART 2018

<b>In opdracht van</b>	Dagelijks Bestuur Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant
<b>Opgesteld door</b>	Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant Postbus 8035 5601 KA Eindhoven
<b>Auteurs</b>	Erik Minnen, Judith le Pair
<b>Documentnummer</b>	Z.100575/D.351998
<b>Datum</b>	7 juni 2018

## Inhoudsopgave

<b>1</b>	<b>Inleiding</b> .....	<b>5</b>
<b>2</b>	<b>Speerpunten</b> .....	<b>6</b>
2.1	Omgevingswet .....	6
2.2	Regionaal uitvoeringsbeleid conform BOR .....	6
2.3	Asbestdaken.....	7
2.4	Zorgvuldige veehouderij en volksgezondheid .....	7
2.5	Klimaat en energie.....	8
<b>3</b>	<b>Programmaverantwoording</b> .....	<b>9</b>
3.1	Inleiding .....	9
3.2	Programma Dienstverlening.....	9
3.3	Programma Collectieve taken .....	11
3.4	Algemene dekkingsmiddelen.....	13
3.5	Kosten van de overhead .....	14
3.6	Heffing Venootschapsbelasting .....	15
3.7	Onvoorzien.....	15
<b>4</b>	<b>Financiële ontwikkelingen</b> .....	<b>17</b>
4.1	Overzicht van baten en lasten en toelichting.....	17
4.1.1	Toelichting op programma's .....	18
4.1.2	Toelichting op exploitatielasten en programmakosten .....	20
4.2	Investeringen .....	21
<b>5</b>	<b>Weerstandvermogen en risicobeheersing, Financiering</b> .....	<b>23</b>
5.1.1	Weerstandvermogen en risicobeheersing .....	23
5.1.2	Financiering.....	23
<b>6</b>	<b>Bedrijfsvoering</b> .....	<b>24</b>
6.1.1	Personeel en organisatie.....	24
6.1.2	Huisvesting en facilitaire zaken .....	25
6.1.3	ICT.....	25
6.1.4	Kwaliteitsbeleid .....	26
6.1.5	Venootschapsbelasting.....	26
<b>I.</b>	<b>Bijlage: Realisatie en prognose baten</b> .....	<b>27</b>
<b>II.</b>	<b>Bijlage: Specificatie realisatie baten t/m maart deelnemers buiten werkprogramma's</b> .....	<b>28</b>

# Bestuursrapportage januari t/m maart 2018

## 1 Inleiding

### Leeswijzer

Deze bestuurlijke rapportage (Berap) is opgesteld aan de hand van de beschikbare informatie en cijfers over de eerste 3 maanden van 2018. Voor de rapportage wordt steeds de vigerende begroting als referentie gebruikt. De rapportage bestaat naast deze inleiding uit de rapportage met evaluatie van de realisatie van speerpunten (hoofdstuk 2), de programmaverantwoording voor wat betreft dienstverlening, collectief programma en overhead (hoofdstuk 3). In hoofdstuk 4 en 5 komen respectievelijk aan de orde de financiële ontwikkelingen, het weerstandsvermogen, risicobeheersing en financiering. De ontwikkelingen binnen de bedrijfsvoering van de ODZOB in de rapportageperiode komen aan de orde in hoofdstuk 6. In de bijlagen treft u overzicht aan met betrekking tot realisatie en prognose baten en lasten.

### Samenvatting

Voor wat betreft de beleidsdoelstellingen opgenomen in de begroting van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2018, kan geconcludeerd worden dat de realisatie op hoofdlijnen op schema ligt. Voor wat betreft het Regionaal Operationeel Kader (ROK) Milieutoezicht is de overeenstemming over de financiële onderbouwing niet bereikt voor de gemeenteraadsverkiezingen, afgesproken is dit onderwerp opnieuw te agenderen voor het Algemeen Bestuur in september.

Voor wat betreft de financiële ontwikkelingen kan de situatie als volgt samengevat worden. Tot en met maart is er sprake van een positief resultaat (€ 204 K) waar in de begroting een nulresultaat is voorzien. Deze afwijking wordt voornamelijk veroorzaakt door het feit dat er in het eerste kwartaal sprake is van een hogere baten als gevolg van een grote vraag van de deelnemers en door het feit dat de lasten in mindere mate gestegen zijn. Het is de verwachting dat de baten zich hetzelfde zullen blijven ontwikkelen gedurende de rest van het jaar. Voor de rest van het jaar wordt wel een lichte stijging van de kosten verwacht t.o.v. het eerste kwartaal. Het is de verwachting dat het positieve resultaat hierdoor niet verder toe zal nemen gedurende de rest van het jaar.

Bovengenoemd resultaat is een raming gebaseerd op de huidige inzichten ten aanzien van de te verwachten baten en lasten. De uiteindelijke uitkomst zal sterk afhangen van de daadwerkelijke ontwikkeling van de vraag.

## 2 Speerpunten

In de begroting 2018 zijn voor de ODZOB relevante ontwikkelingen geschetst en daarop afgestemde speerpunten geformuleerd. Hieronder treft u aan welke acties zijn uitgevoerd en wat hiermee is bereikt in de periode januari tot en met maart 2018.

### 2.1 Omgevingswet

Met betrekking tot de Omgevingswet stond in 2016 de voorbereiding in het teken van bewustwording en de bevordering van kennis. In 2017 lag het accent op verdieping en het aangaan van samenwerking, alsmede van 'learning by doing' door het verder uitwerken en uitvoeren van leertrajecten en pilots. Dit heeft in eerste kwartaal 2018 een vervolg gekregen, waarbij ook begonnen is met training en opleiding en het verder verstevigen van onze samenwerking met deelnemers en ketenpartners. Met de GGD en de Veiligheidsregio zijn gezamenlijke stappen gezet om onze rol als gemeenschappelijke regelingen in dienst te stellen van de voorbereiding op de Omgevingswet van onze deelnemers.

Als resultaat van de pilots is een Roadmap Energietransitie & Omgevingswet in voorbereiding en ligt er een conceptplan voor het creëren van een regionaal meetnet voor het inzichtelijker maken van de Omgevingskwaliteit.

De drie Brabantse Omgevingsdiensten hebben gezamenlijk een Impactanalyse opgesteld. Deze analyse vormt de basis voor het in 2018 op te stellen Implementatieplan Omgevingswet, waarin de maatregelen worden beschreven die nodig zijn de organisatie, bedrijfsvoering en het samenspel met de deelnemers in te richten op een optimale uitvoering van de Omgevingswet. Deze maatregelen zijn zowel gericht op de ODZOB als uitvoeringsorganisatie als op de rol als adviseur van de deelnemers en dan gericht op wat deelnemers nodig hebben aan kennis, informatie en deskundigheid ten behoeve van de verschillende instrumenten van de Omgevingswet, de manier van werken en ondersteunende processen en systemen.

Voor de ODZOB betekent de invoering van de Omgevingswet dat van de medewerkers andere competenties worden gevraagd, namelijk meer omgevingsbewustzijn en versterking van adviesvaardigheden. In het eerste kwartaal van 2018 zijn trainers opgeleid in het kader van een landelijke pilot 'Train de Trainer'. Dit krijgt vervolg in een basiscursus voor medewerkers van ODZOB, deelnemers en ketenpartners.

De dienst sorteert voor op het Digitale stelsel door de invoering van het Omgevingsdossier, in samenwerking met de Veiligheidsregio. De Omgevingsatlas ontsluit informatie over de Omgevingskwaliteit voor alle deelnemers. Investeringsen zijn nodig voor het aanpassen van de ICT, een upgrade van de huidige VTH-applicatie SquitXO, voor opleiding en training alsmede voor het aanpassen van de bedrijfsvoering en de werkprocessen.

### 2.2 Regionaal uitvoeringsbeleid conform BOR

Het Regionaal Operationeel Kader (ROK) Milieutoezicht is het gezamenlijk kader voor alle 21 gemeenten op basis waarvan in alle gemeenten gelijksoortige bedrijven op dezelfde manier gecontroleerd worden. Het biedt de gemeenten in onze regio een risicogerichte aanpak voor het opstellen, uitvoeren en steeds verder ontwikkelen van een kwalitatief hoogwaardig en professioneel regionaal uitvoeringsprogramma dat door de ODZOB wordt uitgevoerd op basis van 5 concrete uitgangspunten: slimmer en innovatiever, het moet efficiënter, effectiever, doelgerichter en eerlijker.

In de vergadering van het Algemeen Bestuur (AB) van 15 maart 2018 is nog geen overeenstemming bereikt over de financiële onderbouwing voor de uitvoering van het ROK Milieutoezicht vanaf 2019. Met name de samenstelling van een benodigd inrichtingenbestand als ook de keuze voor enkele bepalende kengetallen vraagt nog een nadere onderbouwing vanuit de ambtelijke werkgroep. Een aangepast voorstel zal aan het AB van september 2018 worden voorgelegd. Dit betekent dat de definitieve besluitvorming door de

individuele colleges van B&W eind 2018 zal kunnen plaatsvinden. De gemeenteraden zijn eind maart 2018 door middel van een raadsinformatiebrief op de hoogte gesteld van het feit dat het ROK Milieutoezicht voor de meeste gemeenten zal leiden tot een substantiële verhoging van het noodzakelijke budget om deze wettelijke taken op een adequaat en professioneel niveau te kunnen (laten) uitvoeren.

In januari 2018 is tijdens een OGP-special een presentatie gegeven over het project regionaal uitvoeringsbeleid vergunningverlening. De afgeronde omgevingsanalyse is toegelicht evenals de koers voor het actualiseren van vergunningen. In het AB-overleg van maart is een vergelijkbare presentatie gegeven met een kwantificering voor vergunningen en meldingen. Intern is een pilot opgezet en gestart met het toetsen van de actualiteit van de vergunningen voor de afvalverwerkende bedrijven (basistaak en verplichting voor 2018).

### 2.3 Asbestdaken

Als gevolg van de verplichting om asbestdaken te verwijderen neemt in 2018 de toezichtslast toe. Voor de gemeenten waar we cijfers van hebben zien we dat er een toename van circa 30% is. In een aantal gemeenten gaan projecten lopen waar gezamenlijk daken verwijderd gaan worden. Dit zal ook tot gevolg hebben dat de toezichtslast toeneemt.

### 2.4 Zorgvuldige veehouderij en volksgezondheid

Brabant streeft ernaar in 2020 tot de meest innovatieve, duurzame en slimme agrofoodregio's van Europa te behoren. Met respect voor de leefomgeving (natuur en milieu én voor gezondheid) en welzijn van dieren. De belangrijkste ontwikkelingen in de landbouw die van belang zijn voor onze VTH-taken vloeien voort uit de Transitie Zorgvuldige Veehouderij (TZV) en de Uitvoeringsagenda Brabantse Agrofood 2020 (UBA) (wordt momenteel geactualiseerd). Het toewerken naar een zorgvuldige veehouderij is benoemd als BPO-speerpunt. Voor dit speerpunt zijn de afgelopen maanden de volgende resultaten bereikt:

- Voor de transitie veehouderij is een visie en uitvoeringsagenda opgesteld over circulariteit en mestbewerken. Dit document is opgesteld onder regie van een bestuurlijk platform met de gedeputeerde en bestuurlijke vertegenwoordigers uit de regio's Zuidoost- en Noordoost-Brabant.
- Na een pilot in een paar gemeenten, zijn meerdere gemeenten nu aan de slag met het operationeel maken van een ondersteuningsteam voor stoppende veehouderijen (flankerend beleid).
- Voor de uitvoering van het ITV-project (intensivering toezicht veehouderij) is input geleverd op aspecten zorgvuldige veehouderij.

Gezondheid is een zorgpunt voor veel omwonenden van veehouderijen. Vooral sinds de plannen voor Landbouw Ontwikkelingsgebieden (LOG's) en uitbraken van dierziekten en de gevolgen hiervan voor mensen (bijvoorbeeld Q-koorts). Volksgezondheid is daarom een steeds belangrijker onderwerp bij de beoordeling van een voorgenomen ontwikkeling van een veehouderij. Veehouderij, **geur** en volksgezondheid maakt onderdeel uit van voornoemd BPO-speerpunt. Voor dit speerpunt zijn de afgelopen maanden de volgende ontwikkelingen te melden:

- Begin april is gebleken dat de gecombineerde luchtwassers minder geur reduceren dan verondersteld. Dit heeft gevolgen voor omwonenden, voor verbeterplannen overlastlocaties en voor de vergunningverlening. De omgevingsdiensten en de provincie werken gezamenlijk aan een handelingsperspectief.
- Verder is aandacht besteed aan de relatie woningbouw en geitenhouderij (moratorium). Dit wordt nu uitgewerkt in een afwegingsdocument voor gemeenten.
- Dit jaar worden aanvullende resultaten van gezondheidsonderzoeken verwacht. De nieuwe inzichten zullen worden verwerkt in de bestaande notitie handelingsperspectieven veehouderij en gezondheid.

Het samen met alle betrokken en belanghebbende partijen (bedrijven, burgers en overheid) zoeken naar oplossingen voor ervaren knelpunten blijkt te kunnen leiden tot milieuwinst en draagvlak. De door het urgentieteam opgedane ervaringen moeten geïmplementeerd worden binnen de VTH-taakuitvoering. Het gaat hierbij niet alleen om het oplossen van knelpunten, maar vooral om het voorkomen van nieuwe knelpunten. Voor dit speerpunt zijn de afgelopen maanden de volgende resultaten bereikt:

- Een aantal verbeterplannen voor knelpuntlocaties is afgerond en wordt in uitvoering gebracht.
- Het omgevingsbewust handelen is sinds vorig jaar een structureel onderdeel geworden van de uitvoering van VTH-werkzaamheden. In maart is een interne bijeenkomst gehouden over luchtwassers waar ook omgevingsbewust handelen nadrukkelijk aan de orde is geweest.

Voor de ODZOB betekent het verder dat ingespeeld zal worden op de toenemende kennisbehoefte van deelnemers op het gebied van veehouderij en volksgezondheid. Dit jaar nemen alle deelnemers deel aan het Werkprogramma Agrofood en Leefomgeving. In februari is de eerste themabijeenkomst georganiseerd met de volgende agendapunten: geurreductie luchtwassers, geitenhouderij en woningbouw, samenwerking transitie landbouw, mestbewerken en emissiearme stalsystemen.

## 2.5 Klimaat en energie

Bij controles in de metaalsector, kunststof- en rubberindustrie en de intensieve veehouderij heeft de ODZOB het energieverbruik van bedrijven geregistreerd, en waar van toepassing controleren we aan de hand van de erkende maatregellijst in hoeverre bedrijven de energiebesparende maatregelen treffen die zich binnen 5 jaar terugverdienen.

Om medewerkers van de ODZOB te inspireren en op de hoogte te brengen van de laatste ontwikkelingen is op 10 april een energiecafé bijeenkomst georganiseerd. Daarnaast heeft de ODZOB een goed bezochte sessie kennis delen voor gemeenten georganiseerd in samenwerking met de Provincie en Enpuls over “van het aardgas afgaan met nieuwbouw en bestaande bouw”.

Ook zijn we bezig met het initiëren van verschillende projecten (o.a. scholenproject i.s.m. de HAS, energiemonitoring scholen, regionale Green Deal Zorg) en ondersteunen we twee gemeenten bij de uitvoering van de taken en werkzaamheden op het gebied van duurzaamheids- en energiebeleid. Verder heeft de ODZOB binnenkort drie elektrische dienstauto's beschikbaar voor dienstreizen van medewerkers.

### 3 Programmaverantwoording

#### 3.1 Inleiding

In de begroting 2018 na begrotingswijziging is de hieronder geëvalueerde 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. U treft hieronder de bevindingen over deze onderdelen aan voor de periode januari tot en met maart 2018.

Het vaststellen van begrotingswijziging 2 in de AB-vergadering van 23 november 2017 heeft erin geresulteerd dat, anders dan voorheen waar nog sprake was van 1 programma, er nu sprake is van 2 programma's, zijnde het programma Dienstverlening en het programma Collectieve taken.

Hieronder treft u een overzicht aan m.b.t. de realisatie t/m maart versus de begroting 2018 na wijziging II van de hiervoor genoemde onderdelen. Daarnaast is een actuele prognose opgenomen m.b.t. de te verwachten realisatie over het gehele begrotingsjaar 2018.

Programmaverantwoording \* bedragen x 1€

Omschrijving	Begroting 2018 na wijziging II			Actuele Prognose			Begroting 2018 na wijziging II t/m maart			Realisatie 2018 t/m maart		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Dienstverlening	16.438.777	11.272.325	5.166.452	17.764.489	12.427.482	5.337.007	4.109.694	2.818.081	1.291.613	4.525.907	3.072.372	1.453.535
Programma Collectieve taken	1.157.139	830.825	326.314	1.308.779	1.057.962	250.817	289.285	207.706	81.578	230.164	163.437	66.727
Algemene dekkingsmiddelen	40.000	0	40.000	50.000	0	50.000	10.000	0	10.000	15.716	0	15.716
Overhead	0	5.457.766	-5.457.766	0	5.343.724	-5.343.724	0	1.364.442	-1.364.442	0	1.332.230	-1.332.230
Heffing VPB	0	0	0	0	PM	0	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	75.000	-75.000	0	75.000	-75.000	0	18.750	-18.750	0	0	0
Saldo van baten en lasten	17.635.916	17.635.916	0	19.123.268	18.904.168	219.100	4.408.979	4.408.979	0	4.771.787	4.568.039	203.749
<b>Toevoeging en onttrekking reserves</b>												
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
Resultaat	17.635.916	17.635.916	0	19.123.268	18.904.168	219.100	4.408.979	4.408.979	0	4.771.787	4.568.039	203.749

\*De getoonde bedragen in de kolom Begroting 2018 na wijziging II zijn exclusief de middelen de begrotingswijziging III goed te keuren overheveling budget programma collectieve taken (€ 150.640,-).

Voor verdere toelichting op de financiële gegevens, zie paragraaf 4.1. In de volgende paragrafen wordt een nadere toelichting per onderdeel gegeven.

#### 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 basistaken en verzoektaken uit conform de Dienstverleningsovereenkomst 2018. 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 2017 heeft opgesteld en jaarlijks wordt herzien.

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

De ODZOB voert taken uit op het gebied van toezicht en handhaving (fysieke controles, administratief en informatiegestuurd (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 € 0,42 mln. hoger zijn dan begroot. Dit komt voornamelijk door toename van de verzoektaken (+ € 0,36 mln.) en in mindere mate een toename van de basistaken (+ € 0,06 mln.).

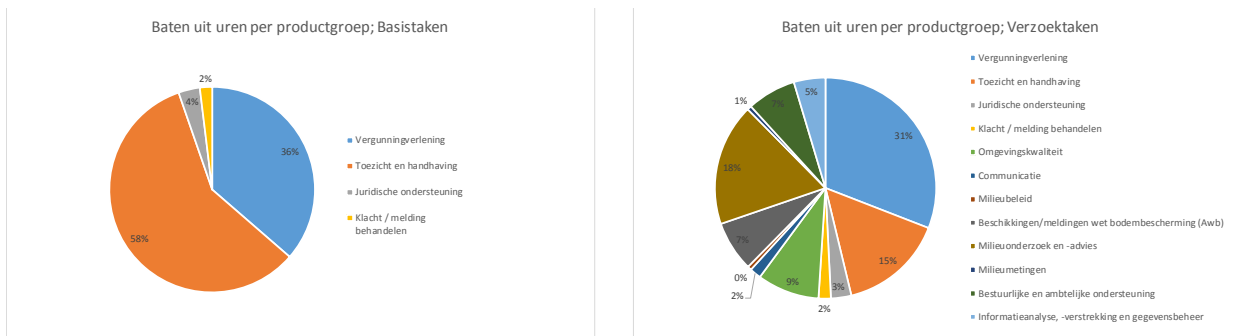
De prognose baten, die gebaseerd is op de meest recente stand van de opdrachten en op de inzichten van de accountmanagers, toont een toename van het totaal van basis- en verzoektaken voor het hele jaar van circa € 1,3 mln. Hiervan heeft ruim € 0,8 mln. betrekking op de basistaken en € 0,5 mln. op verzoektaken.

#### Programma Dienstverlening

	Begroting 2018 na wijziging II	Actuele prognose	Begroting 2018 na wijziging t/m maart	Realisatie 2018 t/m maart	Afwijking realisatie t.o.v. begroting na wijziging
<b>Baten</b>					
Basistaken	5.250.602	6.051.789	1.312.651	1.372.988	60.338
Verzoektaken	11.188.175	11.712.700	2.797.044	3.152.919	355.875
<b>Totaal baten</b>	<b>16.438.777</b>	<b>17.764.489</b>	<b>4.109.694</b>	<b>4.525.907</b>	<b>416.213</b>
<b>Lasten</b>					
Basistaken	3.570.195	4.121.810	892.549	900.971	8.422
Verzoektaken	7.702.130	8.305.672	1.925.533	2.171.401	245.869
<b>Totaal lasten</b>	<b>11.272.325</b>	<b>12.427.482</b>	<b>2.818.081</b>	<b>3.072.372</b>	<b>254.291</b>
<b>Saldo</b>	<b>5.166.452</b>	<b>5.337.007</b>	<b>1.291.613</b>	<b>1.453.535</b>	<b>161.922</b>

De inhoudelijke en financiële verantwoording over de gerealiseerde basis- en verzoektaken vindt periodiek per individuele opdrachtgever plaats. De voortgang wordt gerapporteerd in de accountrapportages en - gesprekken met de individuele deelnemers en andere opdrachtgevers. Per deelnemer wordt extra aandacht gegeven aan onder- en overschrijdingen (aantallen controles respectievelijk budget). De financiële voortgang per individuele deelnemer is weergegeven in bijlagen I en II.

Onderstaand is ter informatie in taartdiagrammen de samenstelling van de baten uit basistaken en verzoektaken weergegeven. Aangegeven is welke productgroep welk aandeel in het totaal van de baten had gedurende de eerste 3 maanden van 2018.



Er bestaat momenteel spanning tussen de toezichtcapaciteit en de geplande werkzaamheden voor het toezicht. Dit heeft onder andere gevolgen voor de uitvoering van de lopende toezichtprogramma's. De deelnemers worden hiervan op de hoogte gebracht via een speciale bijeenkomst, waarbij over mogelijke oplossingsrichtingen wordt gesproken. Dat de ODZOB ondanks deze spanning tussen benodigde en beschikbare capaciteit toch een groei van de baten van het programma dienstverlening verwacht ten opzichte van de begroting is te verklaren uit het feit dat de overeengekomen controleprogramma's groter zijn dan waarmee rekening gehouden is in de begroting. De achterstand t.o.v. de begroting is daarmee kleiner dan de achterstand t.o.v. de controleprogramma's zelf. Daarnaast dient in dit kader opgemerkt te worden dat de controleprogramma's slechts een beperkt deel van het totale programma dienstverlening betreffen. Op de overige activiteiten wordt wél groei verwacht.

Een nadere toelichting op ontwikkeling van de baten en lasten van dit programma is opgenomen onder paragraaf 4.1.1.

### 3.3 Programma Collectieve taken

#### *Wat willen we bereiken?*

Collectieve taken zijn taken die op verzoek van en in samenspraak met de deelnemers voor het collectief worden uitgevoerd. Het betreft taken waar een duidelijk voordeel ligt in of noodzaak is voor een gezamenlijke aanpak (schaalvoordelen, gemeentegrens overschrijdend, bundeling van expertise e.d.). Hiermee wordt standaardisatie en daarmee efficiency verkregen. Jaarlijks wordt er een werkplan met doelen en acties opgesteld dat we met de gewenste resultaten uitvoeren.

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

De werkzaamheden in de periode 2018 – 2021 moeten voldoen aan de volgende 4 principes, die tijdens het AB op d.d. 23 november 2017 voor 4 jaar zijn vastgesteld:

#### 1. Het elkaar ontmoeten

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. De verschillende onderliggende projecten vanuit de afspraken in het Bestuurlijk Platform Omgevingsrecht (BPO) zoals de zorgvuldige veehouderij, risicorelevante bedrijven, de aanpak ter voorkoming van milieuschade door dumpingen van drugsafval en het verbod op asbestdaken is in gang gezet. De ontmoeting met verschillende (nieuwe) partijen is opgepakt en krijgen de komende maanden verdere invulling.

## 2. De basis ondersteunen

De inzet is om de basis te 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. De hoofdlijnen hierbij zijn:

- Door middel van projecten als kwaliteitscriteria, digitaal werken, het project omgevingsdossier en het actualiseren van de inrichtingenbestanden een impuls te geven aan de **kwaliteit** van producten en diensten.
- Op het gebied van **ICT/ Omgevingsdossier** gaat het om het actualiseren van de inrichtingsbestanden en het doorontwikkelen van het digitaal toezicht met behulp van het proces in Squit Omgevingsdossier. Eind april wil de ODZOB het geactualiseerde (concept) inrichtingenbestand ter beoordeling voorleggen aan de gemeenten.

## 3. De koers bepalen

Nieuwe ontwikkelingen te volgen en van daaruit koers te bepalen. Thema's in ontwikkeling zoals de veehouderij (Agrofood), ruimtelijke plannen en de Omgevingswet laten landen in een organisatie die omgevingsbewust handelt. De hoofdlijnen hierbij zijn:

- Door met projecten als het meetnet, windenergie en het opstellen van het afwegingskader, ervaring op te doen rondom de nieuwe werkwijze van de **Omgevingswet**. Zie speerpunt 2.1 voor realisatie.
- Het **regionaal operationeel kader** wordt ten aanzien van de diverse kleursporen en basistaken verder geïmplementeerd. Zie speerpunt 2.2. voor realisatie.
- Ook aan de gevolgen van het **Besluit Omgevingsrecht** wordt door middel van werkgroepen verder invulling gegeven door het koppelen van de uitvoeringscyclus aan de beleidscyclus. Zie speerpunt 2.2 voor realisatie.
- **Duurzaamheid** krijgt invulling conform de in het AB uitgesproken wens. Zie speerpunt 2.5 voor realisatie.
- De programmathema's vanuit het **Werkprogramma Agrofood en Leefomgeving** leveren een bijdrage aan dit principe. Zie speerpunt 2.4 voor realisatie.

## 4. De handen uit de mouwen steken

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 hierbij zijn:

- De **consignatiedienst** met een 24 uur per dag bereikbare meldkamer voor de intake en het operationeel houden van de consignatiedienst voor de afhandeling van de meldingen en ongewone voorvallen. Dit jaar is een start gemaakt met de aanbesteding van de meldkamer. De overige reguliere inzet loopt door.
- De coördinatie van **Branchegerichte toezichtsprojecten** binnen industrieel toezicht. Op basis van het ROK zijn enkele branches geselecteerd die hoog in het risicosegment stonden en deze worden dit jaar opgepakt en uitgevoerd.
- Informatie gestuurde handhaving geeft richting aan de inzet op deze taakuitvoering en op de uitvoering van de basistaken die inrichtingsgebonden zijn. Het gaat daarbij om informatiedeling, afstemming en samenwerking met handhavingpartners en bronpartijen. Tevens werd intensief opgetrokken met de andere twee Brabantse omgevingsdiensten. Hierbij hoort ook het opstellen van (risico)analyses en het prioriteren en adviseren van toezicht op zowel operationeel als tactisch niveau. Begin 2018 zijn analyses stookinstallaties en grondopslagen uitgevoerd.
- **Samen sterk in Brabant** (SSiB) geeft invulling aan de niet inrichtingsgebonden taken en heeft eveneens een plaats onder dit onderdeel. Coördinatie en afstemming vindt plaats vanuit de ODBN.

*Wat kost het?*

Met het vaststellen begrotingswijziging II 2018 heeft het AB ingestemd met het samenvoegen van de deelprogramma's Collectieve taken, Intensiveringsbudget en Agrofood tot 1 programma Collectieve taken. De daaraan verbonden budgetten zijn daarmee ook samengevoegd tot 1 programmabudget.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de financiële ontwikkeling m.b.t. het programma Collectieve taken. Uit dit overzicht blijkt dat de gerealiseerde baten op het programma € 0,06 mln. achter blijven op de begroting.

De prognose baten toont een hoger bedrag aan baten dan waar in de begroting rekening is gehouden. In de prognose is de overheveling van het restant budget 2017 opgenomen, vooruitlopend op de goedkeuring van de betreffende begrotingswijziging door het AB. Daarnaast toont de prognose een verschuiving van inzet uren naar inzet middelen t.o.v. de begroting. Deze verschuiving is het gevolg van overdracht van de uitvoeringstaken SSiB van de ODZOB naar de ODBN. Hiervoor zal de ODBN kosten bij de ODZOB in rekening brengen.

**Programma Collectieve taken**

	Begroting 2018 na wijziging II	Actuele prognose	Begroting 2018 na wijziging t/m maart	Realisatie 2018 t/m maart	Afwijking realisatie t.o.v. begroting na wijziging
<b>Baten</b>					
Inzet uren	1.021.109	969.363	255.277	237.058	-18.219
Inzet middelen	136.030	339.416	34.008	-6.895	-40.902
<b>Totaal baten</b>	<b>1.157.139</b>	<b>1.308.779</b>	<b>289.285</b>	<b>230.164</b>	<b>-59.121</b>
<b>Lasten</b>					
Lasten	830.825	1.057.962	207.706	163.437	-44.269
<b>Totaal lasten</b>	<b>830.825</b>	<b>1.057.962</b>	<b>207.706</b>	<b>163.437</b>	<b>-44.269</b>
<b>Saldo</b>	<b>326.314</b>	<b>250.817</b>	<b>81.578</b>	<b>66.727</b>	<b>-14.852</b>

\*De getoonde bedragen in de kolom Begroting 2018 na wijziging II zijn exclusief de middelen de begrotingswijziging III goed te keuren overheveling budget programma collectieve taken (€ 150.640,-).

Een nadere toelichting op ontwikkeling van de baten en lasten van dit programma is opgenomen onder paragraaf 4.1.1.

### 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.

## Algemene dekkingsmiddelen

\* bedragen x 1€

Omschrijving	Begroting 2018 na wijziging II	Actuele prognose	Begroting 2018 na wijziging t/m maart	Realisatie 2018 t/m maart	Afwijking realisatie t.o.v. begroting na wijziging
Baten	40.000	50.000	10.000	15.716	5.716
Lasten	0	0	0	0	0
<b>Saldo Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>40.000</b>	<b>50.000</b>	<b>10.000</b>	<b>15.716</b>	<b>5.716</b>

Zie paragraaf 4.1.1 voor een nadere toelichting op de hiervoor gepresenteerde cijfers.

### 3.5 Kosten van de overhead

Vanaf begrotingsjaar 2017 (2018 voor GR-en) schrijft het BBV voor dat overheadkosten afzonderlijk worden 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:

- Leidinggevend 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;

Door de overhead te centraliseren, worden de lasten van de beleidsvelden in de overige programma's fors lager vanaf begrotingsjaar 2018. Op de baten heeft deze verandering geen invloed, aangezien de programma's evenals voorheen afgerekend worden tegen integraal tarief.

### Wat kost het?

#### Overhead

\* bedragen x 1€

Omschrijving	Begroting 2018 na wijziging II	Actuele prognose	Begroting 2018 na wijziging t/m maart	Realisatie 2018 t/m maart	Afwijking realisatie t.o.v. begroting na wijziging
Baten	0	0	0	0	0
Lasten	5.457.766	5.343.724	1.364.442	1.332.230	-32.212
<b>Saldo Overhead</b>	<b>-5.457.766</b>	<b>-5.343.724</b>	<b>-1.364.442</b>	<b>-1.332.230</b>	<b>32.212</b>

Zie paragraaf 4.1.1 voor een nadere toelichting op de hiervoor gepresenteerde cijfers.

### 3.6 Heffing Vennootschapsbelasting

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. M.b.t. een aantal posten heeft de belastingdienst om een nadere onderbouwing van de door de ODZOB gemaakte keuzes gevraagd. Deze onderbouwing is opgesteld en wordt een dezer dagen door de adviseur aan de fiscus voorgelegd. Tot op dit moment lijkt de conclusie gerechtvaardigd dat de activiteiten waarbij de ODZOB als onderneming kwalificeert, voor vrijstelling in aanmerking komen en wordt nog geen aanleiding gezien om voor de Vpb-heffing een post op te nemen.

#### Heffing VPB

\* bedragen x 1€

Omschrijving	Begroting 2018 na wijziging II	Actuele prognose	Begroting 2018 na wijziging t/m maart	Realisatie 2018 t/m maart	Afwijking realisatie t.o.v. begroting na wijziging
Baten	0	0	0	0	0
Lasten	PM	PM	PM	0	0
<b>Saldo VPB</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.7 Onvoorzien

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

## Onvoorzien

\* bedragen x 1€

Omschrijving	Begroting 2018 na wijziging II	Actuele prognose	Begroting 2018 na wijziging t/m maart	Realisatie 2018 t/m maart	Afwijking realisatie t.o.v. begroting na wijziging
Baten	0	0	0	0	0
Lasten	75.000	75.000	18.750	0	-18.750
<b>Saldo Onvoorzien</b>	<b>-75.000</b>	<b>-75.000</b>	<b>-18.750</b>	<b>0</b>	<b>18.750</b>

## 4 Financiële ontwikkelingen

### 4.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting

Overzicht van baten en lasten

\* bedragen x 1E

Programma	Begroting 2018 na wijziging II			Actuele Prognose			Begroting 2018 na wijziging II t/m maart			Realisatie 2018 t/m maart		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Dienstverlening	16.438.777	11.272.325	5.166.452	17.764.489	12.427.482	5.337.007	4.109.694	2.818.081	1.291.613	4.525.907	3.072.372	1.453.535
Deelprogramma Opdrachten	16.438.777	11.272.325	5.166.452	17.764.489	12.427.482	5.337.007	4.109.694	2.818.081	1.291.613	4.525.907	3.072.372	1.453.535
-Bassistaken	5.230.602	3.570.195	1.660.408	6.051.789	4.121.810	1.929.979	1.312.651	892.549	420.102	1.372.988	900.971	472.018
-Verzoektaken	11.188.175	7.702.130	3.486.045	11.712.700	8.305.672	3.407.028	2.797.044	1.925.533	871.511	3.152.919	2.171.401	981.518
Programma Collectieve taken	1.157.139	830.825	326.314	1.308.779	1.057.902	250.877	289.285	207.706	81.578	230.164	163.437	66.727
Subtotaal programma's	17.595.916	12.103.150	5.492.766	19.073.268	13.485.444	5.587.824	4.398.979	3.025.788	1.373.192	4.756.071	3.235.809	1.520.202
Algemene dekkingsmiddelen	40.000	0	40.000	50.000	0	50.000	10.000	0	10.000	15.716	0	15.716
Overhead	0	5.457.766	-5.457.766	0	5.343.724	-5.343.724	0	1.364.442	-1.364.442	0	1.332.230	-1.332.230
Heffing VPB	0	0	0	0	PM	0	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	75.000	-75.000	0	75.000	-75.000	0	18.750	-18.750	0	0	0
Saldo van baten en lasten	17.635.916	17.635.916	0	19.123.268	18.904.168	219.100	4.408.979	4.408.979	0	4.771.787	4.568.039	203.749
Toevoeging en onttrekking reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Resultaat	17.635.916	17.635.916	0	19.123.268	18.904.168	219.100	4.408.979	4.408.979	0	4.771.787	4.568.039	203.749

Het overzicht van baten en lasten geeft inzicht in het gerealiseerde en geprognoteerde resultaat en de samenstelling daarvan. Per programma zijn de baten en lasten weergegeven. Ook de algemene dekkingsmiddelen, overhead, heffing Vpb en onvoorzien zijn conform BBV in dit overzicht opgenomen. Ter referentie zijn de gegevens uit de begroting 2018 na wijziging II weergegeven. Daarnaast is een prognose opgenomen voor de te verwachten realisatie over het gehele begrotingsjaar 2018.

Onderstaand wordt het over de eerste 3 maanden gerealiseerde resultaat en de meest recente resultaatsprognose kort toegelicht. Steeds is daarbij de begroting de referentie. In de paragraaf 4.1 worden de bovengenoemde afzonderlijke programma's verder toegelicht.

#### Opmerkingen m.b.t. het in de eerste 3 maanden gerealiseerde resultaat

Het resultaat is gunstiger dan voorzien in de begroting. Het totaal aan baten is circa € 0,36 mln. hoger dan begroot, terwijl de lasten slechts met € 0,16 toenamen. Hierdoor is het resultaat € 0,20 mln. hoger dan begroot en bedraagt dit ruim € 0,2 mln. De stijging van de kosten wordt rechtstreeks gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten (kostendekkende omzet).

Een nadere toelichting op de afwijkingen op lasten en baten is weergegeven in paragraaf 4.1.1 en 4.1.2.

#### Opmerkingen m.b.t. actuele jaarprognose

Voor het gehele jaar wordt een resultaat van € 0,22 mln. verwacht. T.o.v. het gerealiseerde resultaat over de eerste 3 maanden lijkt dit gering.

De verwachting is dat de baten zich gedurende de resterende maanden gelijk zullen blijven ontwikkelen als de eerste 3 maanden. Werd gedurende de eerste 3 maanden een afwijking van € 0,36 mln. aan baten gerealiseerd, voor het gehele jaar wordt een stijging van ruim € 1,50 mln. aan baten verwacht.

De geprognoteerde lasten tonen een sterke verhoging t.o.v. de eerste 3 maanden. Werd in de eerste 3 maanden een afwijking van € 0,16 mln. gerealiseerd, voor het gehele jaar wordt een stijging van ruim € 1,20 mln. verwacht. Er zijn een aantal factoren die ertoe leiden dat de kosten harder stijgen dan dat verwacht zou worden. De belangrijkste oorzaak is dat door stijgende vraag vanuit de deelnemers noodzaak is om meer personeel aan te trekken om de werkzaamheden te verrichten. Naast de personeelskostenstijging gerelateerd aan deze extra werkzaamheden brengt dit extra kosten mee. Nieuwe medewerkers dienen op een goede manier ingewerkt en opgeleid te worden om zodoende hun



werkzaamheden op juiste manier uit te voeren. Dit gaat ten koste van de gestelde productiviteitsnorm en deze norm zal dan ook niet gehaald worden. In de prognose is rekening gehouden met een daling van het aantal productieve uren van 1340 uur naar 1322 uur. Verder kent de ODZOB een hoger ziekteverzuim. Met name op afdeling bedrijfsvoering is sprake van langdurige ziekte van enkele medewerkers. In de prognose is rekening gehouden met kosten van vervanging.

De verwachting is dat de overige kostencategorieën zich gelijk zullen blijven ontwikkelen als de eerste 3 maanden. En zullen daarmee iets lager uitvallen dan begroot. Hierbij dient wel opgemerkt te worden dat er wel verschuiving plaats vindt tussen de verschillende kostencategorieën onderling. Zie paragraaf 4.1.2 voor een nadere toelichting op de exploitatiekosten en programmakosten.

Bovengenoemd resultaat is nog omgeven met de nodige onzekerheden. De geprognostiseerde baten betreft immers slechts een raming gebaseerd op de realisatie t/m maart. Mogelijk wijkt de omvang van de opdrachten in de komende maanden af van de raming wat zowel een positief als negatief effect kan hebben. Zowel bij deelnemers als bij niet-deelnemers is de omvang moeilijk in te schatten.

#### 4.1.1 Toelichting op programma's

##### Programma Dienstverlening

##### Opmerkingen m.b.t. het in de eerste 3 maanden gerealiseerde resultaat

###### *Baten*

De baten voor het programma Dienstverlening (basis- en verzoektaken) bestaan uit de bij afnemers voor opdrachten in rekening te brengen bedragen. De gerealiseerde baten bedragen € 4,5 mln. en zijn circa € 0,42 mln. hoger dan begroot. Dit komt voornamelijk door toename van de verzoektaken (+ 036 mln.) en in mindere mate een toename van de basistaken (0,06 mln.). Voor een deel (€ 0,07 mln.) bestaan deze extra baten uit extra in rekening gebrachte externe kosten (directe projectkosten).

De baten op verzoektaken buiten werkprogramma blijven achter t.o.v. de begroting, terwijl de realisatie op verzoektaken binnen het werkprogramma een sterke stijging laten zien.

In de eerste drie maanden ontwikkelen de baten van overige klantgroepen zich conform de begroting.

###### *Lasten*

De lasten voor het programma Dienstverlening bedragen € 3,1 mln. en zijn € 0,25 mln. hoger dan begroot. Waarvan € 0,07 bestaat uit extra externe kosten (directe projectkosten). Aan het programma zijn voornamelijk meer kosten toegerekend als gevolg van gestegen opdrachtverlening. De toerekening van de lasten heeft plaatsgevonden o.b.v. de werkelijk gerealiseerde uren met het bijbehorende tarief.

###### *Resultaat*

De bovengenoemde ontwikkeling van baten en lasten resulteert in programmasaldo van € 1,45 mln. t.o.v. een begroot resultaat van € 1,29 mln. Dit resultaat ontstaat voornamelijk als gevolg van de grotere omvang van de opdrachtverlening. Ook het feit dat in de begroting gemiddelde tarieven worden gehanteerd voor zowel baten als lasten terwijl in de realisatie de werkelijke tarieven toegepast worden leidt tot afwijking.

### Opmerkingen m.b.t. actuele jaarprognose

#### *Baten*

De prognose baten, die gebaseerd is op de meest recente stand van de opdrachten en op de inzichten van de accountmanagers, toont een toename van het totaal van basis- en verzoektaken voor het hele jaar van circa € 1,3 mln. en bedragen in totaal 17,8 mln. Van de genoemde toename heeft ruim € 0,8 mln.

betrekking op de basistaken en € 0,5 mln. op verzoektaken. De toename van de basistaken van € 0,8 mln. is logischerwijs geheel onderdeel van de werkprogramma's van deelnemers.

De geraamde toename van € 0,5 mln. bij de verzoektaken is als volgt opgebouwd:

Verzoektaken binnen werkprogramma's van deelnemers:	+ € 1,8 mln.
Verzoektaken deelnemers buiten werkprogramma's:	- € 1,0 mln.
Verzoektaken niet-deelnemers:	- € 0,3 mln.

#### *Lasten*

De geprognostiseerde lasten zijn gebaseerd op de t/m maart gerealiseerde lasten en de ingeschatte ontwikkeling van de lasten als gevolg van kostenontwikkeling én de toegenomen opdrachtverlening. De toelichting op de totale lasten wordt gegeven in paragraaf 4.1.2. In de onderhavige paragraaf wordt uitsluitend de verdere toerekening toegelicht.

De lasten worden toegerekend aan de hand van de geraamde benodigde productieve uren welke nodig zijn voor de realisatie van de opdrachten. Hierbij zijn de per deelprogramma gerealiseerde tarieven gehanteerd en vervolgens aangepast voor de geraamde kostenontwikkelingen. Een en ander resulteert in een totale kostenprognose voor het programma dienstverlening van € 12,43 mln. wat een stijging t.o.v. de begroting betekent van € 1,15 mln.

#### *Resultaat*

Bovenstaande prognose van baten en lasten heeft een resultaat van € 5,34 mln. tot gevolg, hetgeen een stijging van € 0,17 mln. betekent.

### Programma Collectieve taken

#### Opmerkingen m.b.t. realisatie eerste 3 maanden

De baten, welke gevormd worden door de gerealiseerde uren en in rekening te brengen externe programmakosten bedragen € 0,23 mln. en blijven daarmee € 0,06 mln. achter ten opzichte van de begroting. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het feit dat SSiB voortaan door de ODBN wordt verzorgd en hier nog geen facturatie voor is ontvangen. Wanneer hier voor gecorrigeerd wordt, lopen de baten synchroon met de begroting.

De lasten betreffen de toerekening van kosten o.b.v. gerealiseerde uren en geboekte kosten, waarbij de lasten conform BBV exclusief overhead getoond zijn.

#### Opmerkingen m.b.t. actuele jaarprognose

De actuele jaarprognose ten bedrage van € 1.31 mln. is gebaseerd op het uitgangspunt dat het gehele beschikbare budget, inclusief het nog over te hevelen restbudget (€ 0,151 mln.) van 2017 besteed wordt aan de in paragraaf 3.3 genoemde programma-inhoud.

Aan de lastenkant toont de prognose een verschuiving van inzet uren naar inzet middelen t.o.v. de begroting. Deze verschuiving is het gevolg van overdracht van de uitvoeringstaken SSiB van de ODZOB naar de ODBN. Hiervoor zal de ODBN kosten bij de ODZOB in rekening brengen.

#### **Algemene Dekkingsmiddelen**

De baten uit algemene dekkingsmiddelen zijn t/m maart nagenoeg gelijk aan de begroting. Voor het hele jaar wordt een totaal bedrag € 0,05 mln. en daarmee een geringe afwijking van € 0,01 mln. verwacht. Het betreft hier nagenoeg geheel de door te belasten bedragen i.v.m. garantiesalarissen.

#### **Overhead**

De overheadkosten zijn het eerste kwartaal in lijn gebleken met de begroting en bedroegen € 1,33 mln. Voor het hele jaar wordt verwacht dat de overheadkosten in geringe mate € 0,1 mln. achterblijven op de begroting. Deze afname is voornamelijk het gevolg achterblijvende kapitaallasten.

#### **Heffing Vpb**

Voor toelichting op de regel Heffing Vpb, zie paragraaf 3.6. Vooralsnog gaat de ODZOB er vanuit dat er in het begrotingsjaar (en de jaren daarna) geen sprake zal zijn van vennootschapsbelasting.

#### **Bedrag onvoorzien**

In de begroting 2018 is een post onvoorzien opgenomen ter hoogte van € 75.000,-. Vooralsnog is hierop geen aanspraak gemaakt. Voorzichtigheidshalve is deze post in de actuele prognose wel gehandhaafd.

#### **Mutaties reserves**

Conform de begroting 2018 hebben er geen mutaties in de reserves plaatsgevonden welke van invloed zijn op het resultaat van het lopende boekjaar. De verwachting is dat gedurende het gehele boekjaar hier ook geen mutaties op plaats zullen vinden.

### **4.1.2 Toelichting op exploitatielasten en programmakosten**

De lasten zijn te onderscheiden in exploitatiekosten en externe programmakosten (directe projectkosten die de ODZOB bij derden gemaakt heeft en die rechtstreeks bij de opdrachtgever in rekening gebracht worden). Aangezien deze laatste budgetneutraal zijn voor de ODZOB, worden deze niet nader behandeld en worden uitsluitend de exploitatiekosten toegelicht.

## Lasten naar kostensoort

POST	Begroting 2018 na wijziging II	Actuele prognose	Begroting 2018 na wijziging II t/m maart	Realisatie 2018 t/m maart	Afwijking realisatie t.o.v. begroting na wijziging
Personeel	15.654.099	16.577.000	3.913.525	4.085.887	172.362
Uitbesteding	75.000	109.000	18.750	26.818	8.068
Kapitaallasten	452.787	238.749	113.197	48.965	-64.232
Organisatiekosten	1.243.000	1.352.000	310.750	335.740	24.990
Onvoorzien	75.000	75.000	18.750	0	-18.750
<b>Totaal lasten (vóór programmakosten)</b>	<b>17.499.886</b>	<b>18.351.750</b>	<b>4.374.972</b>	<b>4.497.409</b>	<b>122.438</b>
Externe programmakosten	136.030	552.418	34.008	70.629	36.622
<b>Totaal lasten</b>	<b>17.635.916</b>	<b>18.904.168</b>	<b>4.408.979</b>	<b>4.568.039</b>	<b>159.059</b>
Waarvan:					
Toegerekend aan programma's	12.103.150	13.485.444	3.025.788	3.235.809	210.022
Kosten van de overhead	5.457.766	5.343.724	1.364.442	1.332.230	-32.212
Onvoorzien	75.000	75.000	18.750	0	-18.750

**Opmerkingen m.b.t. de in de eerste drie maanden gerealiseerde lasten:**

De gerealiseerde lasten zijn € 0,12 mln. hoger dan begroot. Dit is de resultante van een aantal positieve en negatieve afwijkingen in de kostencategorieën ten opzichte van de begroting:

- De totale personeelskosten lopen € 0,17 mln. voor op de begroting. Hieraan ligt een aantal redenen ten grondslag:
  - Hogere kosten voor salarissen en inhuur i.v.m. de hogere bezetting (directen en indirecten) die noodzakelijk was voor de realisatie van de grote omvang aan opdrachten en opvang van ziekteverzuim (€ 0,27 mln.);
  - Lagere opleidingskosten, reis- en verblijfkosten en overige personeelskosten (€ 0,10 mln.).
- De overige kosten zijn in totaal € 0,05 mln. (incl. post onvoorzien) lager dan begroot. Wel is er een aantal elkaar compenserende afwijkingen. De betreffende afwijkingen zijn echter gering van omvang.

**Opmerkingen m.b.t. actuele prognose van de jaarlasten:**

De prognose van de jaarlasten laat een stijging zien t.o.v. de begroting van ruim € 0,86 mln. Hier staan echter extra opbrengsten tegenover.

De geprognostiseerde kostenstijging is als volgt opgebouwd:

- De totale personeelskosten stijgen met € 0,93 mln. Deze stijging wordt veroorzaakt door 13,6 fte meer benodigd personeel (direct + indirect) als gevolg van meer verwachte opdrachten dan begroot;
- De overige kosten blijven naar verwachting € 0,07 mln. achter op de begroting. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn:
  - Lagere kapitaallasten als gevolg van achterblijvende investeringen € 0,21 mln.;
  - Overige hogere kosten € 0,14 mln.

**4.2 Investerings**

In de begroting is een investeringskrediet opgenomen van € 280.000,-. Samen met het doorgeschoven investeringskrediet 2017 bedraagt het totale investeringskrediet voor 2018 € 930.667,-.

Gedurende de eerste 3 maanden van het jaar is circa € 285.000,- geïnvesteerd. Het grootste deel van deze investeringen betreft de investeringen t.b.v. verbouwing en inrichting van de aanvullend gehuurde kantoorruimte. Ten tijde van het aangaan van de huurovereenkomst is in het AB gemeld dat deze investeringen uit het bestaande investeringskrediet bekostigd zullen worden. Hoewel de werkelijke investeringen hoger uitvallen dan geraamd, past dit nog ruim binnen de bestaande investeringsruimte.

De geraamde investeringen voor de uitbreiding van de huisvesting bedroeg € 215.000,-. Door 2 belangrijke factoren wijkt de realisatie af. Ten eerste was de raming gebaseerd op de initiële kosten voor de huisvesting in de Wal 28. Bij het in gebruik nemen werd gebruik gemaakt van aanwezige computers, beeldschermen en andere ICT-voorzieningen. Deze waren bij de uitbreiding niet meer voorhanden waardoor een extra post van € 60.000,- noodzakelijk was. Daarnaast waren de huisvestingskosten 2015 relatief laag als gevolg van de economische crisis. Daardoor was de raming van de verbouwkosten te laag. Het geschatte effect hiervan bedraagt € 20.000,-. De totale realisatie komt hiermee uit op € 295.000,-.

Het is de verwachting dat het investeringskrediet niet geheel in 2018 benut zal worden. Hierdoor blijven ook de geprognoseerde afschrijvingslasten achter op de begroting. Nieuwe investeringen zullen voor een deel betrekking op de ICT-ontwikkelingen en op vervanging van afgeschreven activa.

#### Investeringen

POST	Restant krediet 2017	Krediet begroting 2018	Totaal investerings krediet	Realisatie t/m huidige maand
Investeringen	650.667	280.000	930.667	285.000
<b>Totaal</b>	<b>650.667</b>	<b>280.000</b>	<b>930.667</b>	<b>285.000</b>

## 5 Weerstandsvermogen en risicobeheersing, Financiering

### 5.1.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Recent is door de ODZOB het overtollige deel van de algemene reserve aan haar deelnemers terugbetaald. Door deze terugbetaling is de beschikbare weerstandscapaciteit (=algemene reserve) teruggebracht tot het gewenste niveau van € 1,20 mln. Hiermee voldoet de ODZOB aan de regels t.a.v. de streefwaarde zoals opgenomen in de Nota Weerstandvermogen en Risicomanagement ODZOB 2018 en handelt de ODZOB conform het door de 4 regionale GR-en gezamenlijk en uniform opgestelde beleid op het gebied van algemene reserves en weerstandsvermogen.

#### *Risico's*

In de begroting 2018 is in de paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing de risico-inventarisatie opgenomen. Recentelijk is t.b.v. het opstellen van het jaarverslag 2017 en de begroting 2019 deze risico-inventarisatie geactualiseerd. De verwachtingswaarde van de geïnventariseerde risico's wordt volgens deze opstelling circa € 0,15 mln. lager geraamd dan in de begroting 2018.

### 5.1.2 Financiering

De ODZOB heeft bij haar oprichting een lening afgesloten bij de BNG. De laatste aflossing op deze lening heeft plaatsgevonden in juni 2017. De ODZOB heeft toegang tot een kredietfaciliteit van € 1,8 mln. bij de BNG. De huidige liquiditeitspositie van de ODZOB geeft geen aanleiding om dit jaar een nieuwe lening af te sluiten of om van de kredietfaciliteit gebruik te maken.

#### *Treasury*

De ODZOB houdt haar liquiditeitspositie conform voorschrift in de vorm van schatkistbankieren aan bij het Rijk. Daarbij wordt een drempelwaarde van € 250.000,- gehanteerd. Met andere woorden wanneer de liquiditeitspositie boven de € 250.000,- uitstijgt, wordt het meerdere bij het rijk gestald. Voor het overige heeft de ODZOB geen beleggingen, banksaldi of anderszins.

## 6 Bedrijfsvoering

### 6.1.1 Personeel en organisatie

Op basis van de gevoerde sessie in het kader van Strategische Personeelsplanning is begin 2018 een tweetal HR-speerpunten benoemd waar de ODZOB in 2018 invulling aan gaat geven. Het betreft hier:

1. sterke focus op de instroom van nieuwe medewerkers en de doorstroom van zittende medewerkers;
2. het ontwikkelen van de ODZOB tot een kenniscentrum.

De ODZOB ervaart momenteel grote krapte op de arbeidsmarkt, met name op het gebied van ervaren vergunningverleners, toezichthouders en handhavers. Zoals aangegeven in paragraaf 3.2 leidt deze krapte tot spanning tussen de benodigde en beschikbare capaciteit op het gebied van toezicht. Op het gebied van vergunningverlening is de situatie nog niet urgent, maar is wel alertheid geboden. Daarom zijn we begin 2018 gestart met het intensiveren van de arbeidsmarktcommunicatie. Onderdeel van deze campagne was o.a. een wervingscampagne voor medewerkers VTH en de deelname aan de beroepenbeurs van de HAS Den Bosch. Daarnaast hebben we een “student on tour” georganiseerd waarbij studenten mee konden lopen met medewerkers van de ODZOB.

Met betrekking tot het tweede speerpunt het ontwikkelen van de ODZOB als kenniscentrum hebben we ons o.a. de afgelopen periode samen met de twee andere Brabantse omgevingsdiensten georiënteerd op de mogelijkheden van het implementeren van een Brabantbreed Leer Management Systeem (LMS). Met een LMS kunnen we in gezamenlijkheid opleidingen en training digitaal aanbieden en beheren en kunnen medewerkers hun eigen ontwikkeling vorm geven. Daarnaast is begin 2018 intern een werkgroep organisatieverandering gestart met het begeleiden van teams om onder andere gezamenlijk de talenten en kwaliteiten van de teamleden in kaart te brengen en beter te benutten. Deze sessies zullen in 2018 met meerdere teams gaan plaats vinden.

### Personeelsbezetting

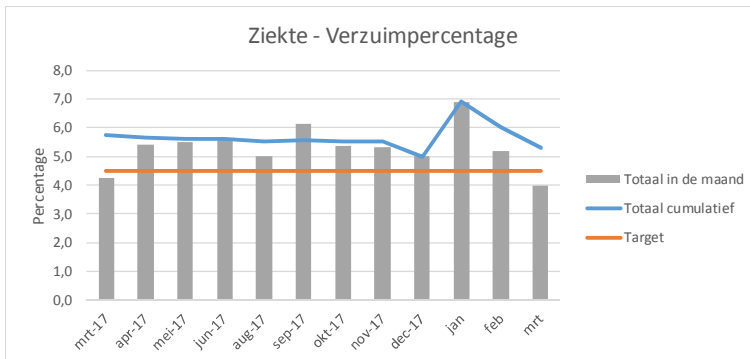
De gemiddelde huidige bezetting in het eerste kwartaal 2018 was 12,1 fte hoger dan de begrote bezetting (188,9 fte werkelijk t.o.v. 176,8 fte begroot). Het hogere aantal fte's is te verklaren door een hogere omzet uren (meer declarabele uren) en daarnaast het hoge ziekteverzuim. De daadwerkelijke bezetting in de maand maart bedroeg 194,5 fte totaal waarvan 155,7 fte met een vast dienstverband en 38,8 fte inhuur. Met 20% inhuur zitten we hiermee op de vastgestelde streefwaarde voor de flexibele schil.

Bezetting

\* aantal in fte's

POST	Begroting 2018 na wijziging II	Actuele prognose	Begroting t/m maart	Realisatie t/m maart	Realisatie in de maand maart
Dienstverband	151,7	155,5	151,7	154,7	155,7
Inhuur / payroll	25,2	34,9	25,2	34,2	38,8
Totaal	176,8	190,4	176,8	188,9	194,5

## Ziekteverzuim



Het ziekteverzuim is in de maand maart 2018 4% en daarmee voor het eerst in 12 maanden weer gedaald tot onder het geraamde percentage van 4,5%. Het gemiddelde over het eerste kwartaal 2018 bedraagt 5,3% en is daarmee 0,8% slechter dan geraamd.

### 6.1.2 Huisvesting en facilitaire zaken

Met de huisvesting van de ODZOB naar de Wal in 2015 is Het Nieuwe Werken concept ingevoerd. In verband met de groei van de organisatie wordt in mei 2018 een uitbreiding van vergader- en kantoorruimte in gebruik genomen. Voor wat betreft inkoop zal ingezet worden op verdere verduurzaming van de bedrijfsvoering. Bij de verbouwing van de uitbreiding is hier rekening meer gehouden door LED-verlichting toe te passen. Voor de geplande vervanging van de dienstauto's in 2018, zijn inmiddels voor een belangrijk deel elektrische en hybride auto's besteld.

### 6.1.3 ICT

De ODZOB is een dienstverlenende organisatie waar het kernproces vrijwel geheel bestaat uit het registreren, verwerken en leveren van informatie. Deze informatie is nagenoeg geheel digitaal beschikbaar. Hiermee is de rol van de informatiesystemen (ICT) cruciaal voor de continuïteit, de efficiency en de effectiviteit van de bedrijfsvoering.

In 2017 en begin 2018 hebben we ons gericht op een gezamenlijk gebruik van informatie/informatiedeling binnen de keten. Inmiddels maakt de ODZOB gebruik van platformen als Squit 20/20 Omgevingsdossier en Microsoft Office 365. De systemen en digitale mogelijkheden zijn er om informatie tussen deelnemers efficiënt te delen. In de praktijk is dit nog niet gerealiseerd mede omdat deelnemers niet zijn aangesloten op deze platformen. De onzekerheid omtrent de ontwikkeling op het gebied van informatievoorziening in het kader van de omgevingswet (Digitaal Stelsel Omgevingswet) is hiervan de reden. Daarnaast spelen (af)lopende contracten van bestaande VTH systemen en de daarbijkomende aanbestedingstrajecten een cruciale rol. Het initiatief om deze aanbestedingstrajecten collectief (met zo veel mogelijk deelnemers) in te zetten is ingezet.

In 2017 zijn projecten voorbereid om de VTH-datakwaliteit binnen de ODZOB sterk te verbeteren. Hierbij is er samenwerking met andere omgevingsdiensten en de veiligheidsregio. In 2018 verwachten we daardoor een sterke verbetering van ons inrichtingenbestand en een structurele toetsing aan landelijke databronnen. ICT zorgt voor de structuur, de benodigde datakoppelingen en innovatieve platformen om informatie te vergaren en te toetsen. Om dit in de praktijk goed te ondersteunen gaat de ODZOB verder in de ontwikkeling die al liep, om van vaste naar mobiele werkplekken te komen.



Naast de eerder genoemde VTH-systeem aanbesteding staat de ICT binnen de ODZOB voor meer uitdagingen op het gebied van aanbesteding. De belangrijkste zijn:

- Document Management Systeem (DMS);
- ICT-beheer en hardware inkoop;
- software/kantoorautomatisering;
- vaste telefonie;
- multifunctionals.

Deze aanbestedingen zijn verplichtingen en vragen veel inzet van ICT.

#### **6.1.4 Kwaliteitsbeleid**

De ODZOB heeft het realiseren van kwaliteit hoog geprioriteerd. Het continu verbeteren van de kwaliteit vraagt om kennis, samenwerking, processen en borging. De ODZOB investeert in voldoende capaciteit met de juiste kwaliteit (kwaliteitscriteria). In 2017 is door de ODZOB een procesmanager aangewezen om organisatiebrede kwaliteitsprojecten te realiseren. Zo zijn diverse VTH-processen gestandaardiseerd, geoptimaliseerd en via de VTH-systemen op elkaar aangesloten. Nu zowel vergunningverlening, toezicht als handhaving in het VTH-systeem is verwerkt kan de ODZOB over de hele keten kwantitatieve monitoringsresultaten opleveren.

Sinds de oprichting van de ODZOB zijn de werkprocessen per “team” ingericht. De ODZOB wil echter optimale kwaliteit leveren door samen te werken als 1 organisatie. De samenwerking tussen toezicht en vergunningverlening is daarom verder geoptimaliseerd door procesafspraken te maken over meldingen, handhaafbaarheidstoets en actualisatie van vergunningen.

Een goede informatievoorziening binnen de ODZOB en met de deelnemers is cruciaal om goede kwaliteit te leveren. De ODZOB werkt met de deelnemers aan goede basisregistraties, onderdeel hiervan is een actueel regionaal inrichtingenbestand. Daarnaast zijn binnen de ODZOB duidelijke afspraken gemaakt over te registreren data. De informatievoorziening wordt in steeds grotere mate ingezet ten behoeve van risicogericht prioriteren en informatie gestuurde handhaving. Dit zorgt voor meer kwaliteit en diepgang in het reguliere VTH-werk.

#### **6.1.5 Vennootschapsbelasting**

Zie toelichting paragraaf 3.6.

## I. Bijlage: Realisatie en prognose baten

Baten per deelnemer

Deelnemer	Begroting 2018 na wijziging II			Actuele prognose			Begroting 2018 na wijziging II t/m maart			Realisatie t/m maart 2018		
	Totaal taken	waarvan externe kosten	waarvan in rekening te brengen uren	Totaal taken	waarvan externe kosten	waarvan in rekening te brengen uren	Totaal taken	waarvan externe kosten	waarvan in rekening te brengen uren	Totaal taken	waarvan externe kosten	waarvan in rekening te brengen uren
<b>Programma Dienstverlening</b>												
Gemeente Asten	191.663	0	191.663	296.000	1.000	295.000	47.916	0	47.916	70.904	0	70.904
Gemeente Bergeijk	224.519	0	224.519	207.354	0	207.354	56.130	0	56.130	46.870	0	46.870
Gemeente Best	327.141	0	327.141	400.000	0	400.000	81.785	0	81.785	96.969	0	96.969
Gemeente Bladel	254.819	0	254.819	224.560	671	223.889	63.705	0	63.705	66.256	671	65.585
Gemeente Cranendonck	135.557	0	135.557	416.000	2.000	414.000	33.889	0	33.889	104.205	0	104.205
Gemeente Deurne	493.403	0	493.403	756.000	1.000	755.000	123.351	0	123.351	192.887	1.608	191.278
Gemeente Eersel	150.200	0	150.200	134.672	621	134.051	37.550	0	37.550	35.040	621	34.419
Gemeente Eindhoven	1.383.455	0	1.383.455	1.171.185	2.000	1.169.185	345.864	0	345.864	277.772	0	277.772
Gemeente Geldrop-Mierlo	194.412	0	194.412	201.000	1.000	200.000	48.603	0	48.603	62.837	593	62.244
Gemeente Gemert-Bakel	590.085	0	590.085	631.000	1.000	630.000	147.521	0	147.521	154.324	0	154.324
Gemeente Heeze-Leende	149.587	0	149.587	245.000	2.000	243.000	37.397	0	37.397	61.943	0	61.943
Gemeente Helmond	727.767	0	727.767	671.000	5.000	666.000	181.942	0	181.942	166.226	0	166.226
Gemeente Laarbeek	293.199	0	293.199	875.000	5.000	870.000	73.300	0	73.300	218.264	605	217.659
Gemeente Nuenen	156.739	0	156.739	191.000	1.000	190.000	39.185	0	39.185	58.841	1.118	57.723
Gemeente Oirschot	138.450	0	138.450	173.575	0	173.575	34.612	0	34.612	50.162	0	50.162
Gemeente Reusel-de Mierden	95.687	0	95.687	120.432	432	120.000	23.922	0	23.922	29.328	432	28.897
Gemeente Someren	524.106	0	524.106	545.000	5.000	540.000	131.027	0	131.027	139.025	140	138.885
Gemeente Son en Breugel	146.253	0	146.253	211.000	1.000	210.000	36.563	0	36.563	58.110	958	57.152
Gemeente Valkenswaard	121.862	0	121.862	228.912	2.000	226.912	30.465	0	30.465	56.818	0	56.818
Gemeente Veldhoven	235.451	0	235.451	240.000	0	240.000	58.863	0	58.863	84.460	0	84.460
Gemeente Waalre	50.679	0	50.679	93.748	1.000	92.748	12.670	0	12.670	23.106	0	23.106
Provincie Noord-Brabant	5.580.821	0	5.580.821	6.766.200	20.000	6.746.200	1.395.205	0	1.395.205	1.570.173	5.979	1.564.195
<b>SUBTOTAAL werkprogramma's deelnemers</b>	<b>12.165.853</b>	<b>0</b>	<b>12.165.853</b>	<b>14.798.638</b>	<b>51.724</b>	<b>14.746.914</b>	<b>3.041.463</b>	<b>0</b>	<b>3.041.463</b>	<b>3.624.520</b>	<b>12.725</b>	<b>3.611.795</b>
Raming deelnemers buiten werkprogr.	3.047.744	0	3.047.744	2.007.012	125.644	1.881.368	761.936	0	761.936	551.218	36.583	514.634
Coörd. ex-VVGB bedrijven	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25	0	25
<b>SUBTOTAAL deelnemers incl. extra opdrachten</b>	<b>15.213.598</b>	<b>0</b>	<b>15.213.598</b>	<b>16.805.650</b>	<b>177.368</b>	<b>16.628.282</b>	<b>3.803.399</b>	<b>0</b>	<b>3.803.399</b>	<b>4.175.763</b>	<b>49.308</b>	<b>4.126.455</b>
Overige klantgroepen	1.225.180	0	1.225.180	958.839	35.634	923.205	306.295	0	306.295	350.145	28.216	321.929
<b>Totaal baten Programma Dienstverlening</b>	<b>16.438.777</b>	<b>0</b>	<b>16.438.777</b>	<b>17.764.489</b>	<b>213.002</b>	<b>17.551.487</b>	<b>4.109.694</b>	<b>0</b>	<b>4.109.694</b>	<b>4.525.907</b>	<b>77.524</b>	<b>4.448.384</b>
<b>Programma Collectieve taken (vanaf begrotingswijziging 2)</b>												
Programma Collectieve taken	1.157.139	136.030	1.021.109	1.308.779	339.416	969.363	289.285	34.008	255.277	230.164	-6.895	237.058
<b>Totaal baten Programma Collectieve taken</b>	<b>1.157.139</b>	<b>136.030</b>	<b>1.021.109</b>	<b>1.308.779</b>	<b>339.416</b>	<b>969.363</b>	<b>289.285</b>	<b>34.008</b>	<b>255.277</b>	<b>230.164</b>	<b>-6.895</b>	<b>237.058</b>
<b>TOTAAL baten uit opdrachten</b>	<b>17.595.916</b>	<b>136.030</b>	<b>17.459.886</b>	<b>19.073.268</b>	<b>552.418</b>	<b>18.520.850</b>	<b>4.398.979</b>	<b>34.008</b>	<b>4.364.972</b>	<b>4.756.071</b>	<b>70.629</b>	<b>4.685.442</b>

## II. Bijlage: Specificatie realisatie baten t/m maart deelnemers buiten werkprogramma's

### Realisatie baten deelnemers buiten werkprogramma

Deelnemer	Specificatie realisatie deelnemers buiten werkprogramma's t/m maart 2018		
	Totaal	waarvan externe kosten	waarvan in rekening te brengen uren
<b>Deelnemers</b>			
Gemeente Asten	9.798	1.517	8.280
Gemeente Bergeijk	9.140	614	8.527
Gemeente Best	62.076	1.934	60.142
Gemeente Bladel	6.018	0	6.018
Gemeente Cranendonck	15.456	3.367	12.089
Gemeente Deurne	14.319	958	13.361
Gemeente Eersel	6.943	0	6.943
Gemeente Eindhoven	23.512	8.547	14.965
Gemeente Geldrop-Mierlo	14.953	2.266	12.688
Gemeente Gemert-Bakel	88.073	1.963	86.110
Gemeente Heeze-Leende	6.279	1.484	4.795
Gemeente Helmond	17.246	3.989	13.257
Gemeente Laarbeek	4.443	1.692	2.751
Gemeente Nuenen	24.261	765	23.496
Gemeente Oirschot	44.427	746	43.681
Gemeente Reusel-de Mierden	4.119	0	4.119
Gemeente Someren	29.213	637	28.576
Gemeente Son en Breugel	9.901	559	9.342
Gemeente Valkenswaard	10.786	1.021	9.765
Gemeente Veldhoven	11.697	2.454	9.243
Gemeente Waalre	5.735	2.065	3.670
Provincie Noord-Brabant	132.822	5	132.816
<b>Totaal</b>	<b>551.218</b>	<b>36.583</b>	<b>514.634</b>



# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Voorstel : Vaststellen begroting 2019

Vergadering Algemeen Bestuur  
d.d.: 28 juni 2018

Agendapunt : 5.c

Vertrouwelijk : Nee

Aan het Algemeen Bestuur,

## **Inleiding**

### **Algemeen**

Aan de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuidoost is op 26 februari de ontwerpbegroting voor 2019 toegezonden met het verzoek om eventuele zienswijzen voor 20 mei 2018 in te dienen. Dit om bespreking van de ingediende zienswijzen in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 28 juni 2018 mogelijk te maken. In de tussenliggende periode zijn samen met de andere 3 regionale GR-en (VRZOB, GGD en MRE) op subregionaal niveau raadsinformatiebijeenkomsten georganiseerd om de raads- en statenleden van de deelnemers optimaal te informeren over de inhoudelijke en technische aspecten van de begroting. De directie heeft met genoegen geconstateerd dat belangstelling voor, en de betrokkenheid bij deze bijeenkomsten groot en oprecht was. Verder is met waardering kennis genomen van de ingebrachte (concept-) zienswijzen. Enkele zienswijzen hebben geleid tot aanpassingen in de begroting. Bij de hiernavolgende toelichting op de ontvangen zienswijzen is aangegeven wanneer e.e.a. heeft geleid tot een aanpassing. Voor zover de zienswijzen niet geleid hebben tot aanpassingen in de begroting, zullen de opmerkingen waar mogelijk en waar van toepassing, ter harte genomen worden en opgepakt worden.

### **Ontvangen zienswijzen (concepten en definitieve)**

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.



Naar aanleiding daarvan zijn afspraken gemaakt betreffende de gezamenlijk te hanteren uiterlijke aanlevertijdstippen voor de begrotingen en de (daarop in te dienen) zienswijzen. Hierdoor zijn de planningsprocessen eenduidiger geworden. Hoewel de deelnemers er nog niet allemaal in geslaagd zijn om hun planningscyclus af te stemmen op de gemaakte afspraken en het dit jaar in verband met de gemeenteraadsverkiezingen extra moeilijk plannen was, is het de verwachting dat dit de komende jaren steeds meer het geval zal zijn.

M.b.t. begroting 2019 ODZOB zijn inmiddels 16 reacties ontvangen, waarvan 9 concept. Van de 16 reacties betreft het in 9 gevallen de melding dat (het voornemen bestaat dat) men geen zienswijzen indient (ter vergelijking: dat waren er 9 en 5 bij de ontwerpbegrotingen van 2018 respectievelijk 2017).

Strikt formeel zijn het de raden en staten die zienswijzen op de begroting in kunnen dienen. 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 deze reactienota te verwerken.

Deze reactienota is gebaseerd op de t/m donderdag 24 mei beschikbare ontvangen reacties. Een overzicht treft u aan als bijlage.

Mochten in de komende dagen nog nieuwe zienswijzen of besluiten beschikbaar komen, dan zullen deze aan de bijlage met zienswijzen worden toegevoegd. Deze zullen echter niet meer in de reactienota verwerkt worden.

### **Zienswijzen met reactie**

Om de leesbaarheid te vergroten zijn de ingebrachte zienswijzen en de reactie 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.

### **Opmerkingen en aanbevelingen van algemene aard**

Enkele deelnemers hebben van de gelegenheid gebruik gemaakt om opmerkingen van algemenere aard te plaatsen of aanbevelingen te doen. Deze worden hier kort toegelicht.

De **Provincie Noord-Brabant** geeft in zijn zienswijzen aan dat de ontwerpbegroting 2019 van de ODZOB aansluit bij de eigen bestuurlijke kader van de ODZOB en bij de provinciale kaders over de inverdieneffecten, het weerstandsvermogen, de collectieve taken, de kwaliteitsborging en de verplichte kentallen. Verder geeft de Provincie Noord-Brabant aan dat ontwerpbegroting niet geheel aansluit bij het provinciale kader over het provinciale budget. De reden die hiervoor wordt aangegeven is dat de bij de provincie beschikbare middelen voor het uitvoeringsprogramma VTH in 2019 bestemd zijn voor opdrachtverlening aan drie omgevingsdiensten. Pas wanneer duidelijk is welke bijdragen worden verwacht in de ontwerpbegrotingen van de andere 2 omgevingsdiensten kan de provincie bepalen of het totaal past in het budgettaire kader van de Provincie.

Reactie:

*De ODZOB begrijpt dat de provincie de middelen die beschikbaar zijn, bestemd zijn voor drie omgevingsdiensten en dat pas duidelijk is of e.e.a. past wanneer alle drie de begrotingen ontvangen zijn. Naar de mening van de ODZOB is het voorstelbaar dat dit in ruimere zin voor de begrotingen*



*van meer deelnemers in de GR geldt. Immers de begroting van de ODOB wordt eerder vastgesteld dan die van de deelnemers. Zodoende zal bij meer deelnemers pas later blijken of er een sluitende begroting (op het gebied van uitvoeringsprogramma VTH of ruimer) is en of e.e.a. past in het budgettaire kader.*

De **gemeente Waalre** heeft er voor gekozen geen inhoudelijke kanttekeningen te plaatsen. De gemeente gaat er voorts vanuit dat de activiteiten van de ODZOB rondom het duurzaamheidsbeleid passen bij de rol/taak/kennis/kunde van de organisatie en geeft aan dat het naar de mening van de **gemeente Waalre** niet de bedoeling is om actief taken op te pakken die hier niet binnen passen en waaruit structurele lasten voort zouden kunnen komen. Verder vraagt de gemeente Waalre de aandacht van de ODZOB voor het lokale belang op het onderdeel Omgevingswet, en verzoekt de ODZOB om de gemeente hier op korte termijn over te informeren.

Reactie:

*M.b.t. de aannname van de gemeente dat de activiteiten van de ODZOB dienen te passen bij de rol/taak/kennis/kunde van de organisatie willen we graag bevestigen dat de 4 in de begroting geformuleerde aandachtspunten op dit gebied allen voldoen aan de kaders die de gemeente aangeeft.*

*Ten aanzien van het verzoek van de gemeente Waalre aan de ODZOB om aandacht voor het lokale belang op het onderdeel Omgevingswet willen we graag opmerken dat het DB in december 2017 een Uitwerking Visie ODZOB Omgevingswet heeft vastgesteld als richtinggevend kader. Volgens deze visie richt de ODZOB zich op het volledig uitvoeren van het basistakenpakket Omgevingswet. Daarnaast voert de ODZOB op verzoek taken uit die betrekking hebben op integrale advisering, vanuit de uitvoeringspraktijk, bij het opstellen van Omgevingsvisies en Omgevingsplannen, advisering en ondersteuning bij processen gericht op participatie en communicatie, monitoring en het verstrekken van informatie in het kader van de omgevingskwaliteit, het verbreden van de scope bij vergunningverlening en toezicht & handhaving naar de reikwijdte van de Omgevingswet alsmede ondersteuning en advisering van de deelnemers bij het implementeren van de Omgevingswet. De voorbereiding op de Omgevingswet vindt plaats binnen dit kader in samenwerking met alle deelnemers en ketenpartners. Met bovenstaande visie is o.i. aandacht voor het lokale belang geborgd. In komende AB-vergaderingen zal samen met de deelnemers de koers van de ODZOB op het gebied van de Omgevingswet verder verkend worden.*

**Bovenstaande zienswijzen van algemene aard hebben niet geleid tot aanpassing van de begroting.**

### **Zienswijzen betreffende paragraaf 2.2. Aandachtsgebieden**

De gemeente **Son en Breugel** en de gemeente **Geldrop-Mierlo** merken op dat in de begroting vermeld staat dat in een ambtelijke/bestuurlijke werkconferentie op 05 oktober 2017 instemming is verkregen om een aantal aandachtsgebieden voor 2019 te benoemen zoals de omgevingswet, het regionaal uitvoeringsbeleid, asbestdaken, bodemtoezicht etc. en dat voor zover bij deze gemeenten bekend is, het in de werkconferentie puur ging om het inwinnen van advies. Om achteraf



misverstanden te voorkomen en besluitvorming daar neer te leggen waar het hoort, adviseert de gemeente zeker bij de werkconferenties vooraf duidelijk te zijn over de status van de conclusies.

Reactie:

*In de begroting wordt inderdaad aangegeven dat instemming verkregen is in een ambtelijke/bestuurlijke werkconferentie. Hier is bewust gekozen voor het woord instemming en niet voor vaststelling. Vaststelling van genoemde aandachtspunten als uitgangspunt voor de begroting heeft daarna pas plaats gevonden door het algemeen bestuur in de vorm van vaststelling van de kadernota. Daarmee heeft het algemeen bestuur vastgesteld dat deze aandachtspunten in de begroting dienen te worden opgenomen, wetende dat daar instemming voor was in de werkconferentie. De begroting die vervolgens is opgesteld, rekening houdend met de uitgangspunten van de kadernota, wordt uiteindelijk ook vastgesteld door het algemeen bestuur. De ODZOB onderschrijft het belang van het scheppen van duidelijkheid m.b.t. de status van de conclusies van de werkconferenties en andere gremia. Aangezien nu blijkt dat er ondanks de nagestreefde zorgvuldigheid toch nog enige verwarring is ontstaan, zal in de toekomst hier extra aandacht aan geschonken worden.*

De gemeente **Geldrop-Mierlo** en de gemeente **Son en Breugel** merken op dat de tekst in de begroting in paragraaf 2.2.2 Aandachtgebieden betreffende Regionaal en uniform uitvoeringsbeleid, waarin gesteld wordt dat deelnemers mogelijk vanaf 2019 hun budget moeten verhogen, niet in lijn is met hetgeen daarover is opgenomen in het voorstel vervolgtraject 2018 waarmee het AB mee heeft ingestemd. Daar wordt volgens deze gemeenten immers voorgesteld aan de deelnemers om de gevolgen te verwerken in de kadernota/begroting 2020.

Reactie:

*Naar verwachting zullen de deelnemers eind 2018 consensus bereiken over de toe te passen uitgangspunten voor de bepaling van de benodigde middelen voor het ROK Milieutoezicht en daarmee over de benodigde middelen per deelnemer. Op dat moment is het echter te laat om deze gegevens op te nemen in het begrotingsproces van de individuele deelnemers. Duidelijk is dat wanneer daarop gewacht wordt, het niet meer mogelijk is om deze middelen voor het uitvoeringsprogramma van 2019 beschikbaar te hebben. Om in 2019 toch alvast met elkaar een stap vooruit te zetten, is in het Algemeen Bestuur ODZOB van 15 maart 2018 afgesproken dat elke gemeente zijn uiterste best doet om nu al een significante 'plus' op het bestaande budget voor toezicht en handhaving in de begroting van 2019 te realiseren. Alle deelnemers onderschrijven namelijk het belang van deze regionale toezichtstrategie en onderkennen het feit dat de bestaande gemeentelijke budgetten in de meeste gevallen niet meer toereikend zijn.*

Verder is de gemeente **Geldrop-Mierlo** m.b.t. deze paragraaf (2.2.2) van mening dat het ROK Milieutoezicht een positieve impuls moet kunnen geven aan de transitie van traditioneel toezicht naar effectiever en innovatiever toezicht, en dat dit met enige creativiteit van alle partijen dit haalbaar en betaalbaar moet zijn voor de basistaken. Aangezien de raad in de prioriteitenanalyse handhaving de plustaakbedrijven een lage prioriteit heeft toegekend, is de gemeente van mening dat het niet voor de hand ligt om de komende jaren aanzienlijk meer budget ter beschikking te stellen voor deze taken, en hoopt dat hiervoor binnen de ODZOB begrip kan worden opgebracht.



Reactie:

*Het is niet aan de ODZOB, maar aan de gezamenlijke deelnemers om te bepalen met welke ambitie het ROK Milieutoezicht wordt uitgevoerd. De ambtelijke werkgroep heeft daarom voor alle branches binnen de risicoanalyse (dus zowel voor de basistaken als de plustaken) een voorstel voor passende kengetallen gedefinieerd t.b.v een regionaal uitvoeringsniveau voor alle deelnemers. Dit betekent dat de beoogde gemiddelde tijdsbesteding (per inrichting) substantieel afneemt naar mate het risico van een branche afneemt. Het toezicht op (zeer) laag geprioriteerde inrichtingen reduceren tot 'helemaal nul' is niet toegestaan. Deze inrichtingen krijgen enkel nog aandacht bij klachten, meldingen en incidenten. Daarnaast is het natuurlijk mogelijk dat ze worden meegenomen bij branche- of gebiedsgerichte inventarisaties, bijvoorbeeld in het kader van illegaliteit en/of ondermijning. Hiervoor kunnen individuele gemeenten (bovenop het afgesproken minimum) ook aanvullende budgetten ter beschikking stellen.*

De gemeente **Son en Breugel** geeft in zijn zienswijze aan dat de ODZOB in de begroting 2018 aangaf de vraag van de deelnemers te verwachten hoe de ODZOB-organisatie en haar dienstverlening energieneutraal zou kunnen worden en dat de ODZOB daarvoor de mogelijkheden in beeld zou gaan brengen. Tevens meldt de gemeente destijds een zienswijze ingediend te hebben met het verzoek om een meer concrete invulling van deze ambitie in de kadernota 2019 op te nemen, maar dat helaas geconstateerd moet worden dat zowel in de kadernota 2019 als in de begroting 2019 in het hoofdstuk klimaat en energie slechts als speerpunt wordt vermeld om de organisatie CO2 neutraal inrichten. De gemeente **Son en Breugel** geeft aan dat nergens in de documenten vermeld wordt hoe deze ambitie op hoofdlijnen zal worden ingevuld en meldt het plan van aanpak hoe te komen tot een CO2 neutrale ODZOB-organisatie graag op korte termijn tegemoet te zien.

Reactie:

*De tekst "De ODZOB als organisatie CO2-neutraal inrichten" betekent niet dat de ODZOB als doel heeft om die situatie in 2018/2019 ook al te bereiken, maar wel om in 2018 en 2019 plannen te maken en uit te voeren om naar deze eindsituatie toe te werken. Als voorbeelden kunnen genoemd worden de keuze voor elektrische dienstauto's en de keuze voor energiezuinige led-verlichting in het kantoorpand. Tot nu toe zijn we vooral pragmatisch bezig. Daar waar mogelijkheden zijn voor een lagere CO2 footprint, doen we dat. Duurzaamheid wegen we mee als een van de aspecten bij inkopen en besluitvorming. Daarnaast stelt de ODZOB voor om meer planmatig toe te werken naar CO2 neutraliteit en zegt de ODZOB toe in de loop van 2018 een plan op te stellen voor hoe en wanneer wij tot een CO2 neutrale organisatie komen.*

**Bovenstaande zienswijzen welke betrekking hebben "paragraaf 2.2 aandachtsgebieden" hebben niet geleid tot aanpassing van de begroting.**

### **Zienswijzen betreffende paragraaf 2.3.1 Programma Dienstverlening**

De gemeente **Bergeijk** geeft in zijn zienswijzen aan dat de gemeente verwacht meer verzoektaken zelf uit te gaan voeren waardoor er naar verwachting voor circa € 43.000,- minder aan verzoektaken afgenomen zal worden en verzoekt daarom de begroting overeenkomstig aan te passen.





De gemeente **Cranendonck** geeft in zijn zienswijzen aan dat de gemeente van mening is dat er sprake is van een misverstand m.b.t. de verzoektaken in de begrotingspost voor het werkprogramma voor de gemeente en geeft aan dat er een bedrag afgestemd is dat € 100.000,- lager is.

Reactie:

*De ODZOB begrijpt het verzoek van Bergeijk om de begrote verzoektaken voor deze gemeente te verlagen aangezien eerder door de ODZOB werd aangegeven dat de betreffende diensten wellicht niet geleverd konden worden door capaciteitsknelpunten. Daarnaast kan opgemerkt worden dat de wijziging niet in conflict is met de huidige DVO. Voorgesteld wordt om de begroting naar aanleiding van dit verzoek aan te passen.*

*M.b.t. het verzoek van Cranendonck wordt opgemerkt dat er inderdaad sprake van een misverstand is en dat de post verzoektaken voor Cranendonck per abuis €100.000,- te hoog is opgenomen in de begroting. Voorgesteld wordt om de begroting naar aanleiding van dit verzoek aan te passen. Tenslotte kan gemeld worden dat de ODZOB van mening is dat de raming van de totale omzet voor 2019 wel correct is. Daarom wordt voorgesteld de correcties op de geraamde bijdragen van Bergeijk en Cranendonck te compenseren op de post verzoektaken buiten werkprogramma's.*

**Bovenstaande zienswijzen welke betrekking hebben op paragraaf 2.3.1. Dienstverlening hebben geleid tot de volgende aanpassingen van de ontwerpbegroting:**

- Begrote verzoektaken voor Bergeijk zijn met € 43.000,- verlaagd
- Begrote verzoektaken voor Cranendonck zijn met € 102.000,- verlaagd
- Begrote verzoektaken voor deelnemers buiten de werkprogramma's zijn met € 145.000,- verhoogd

### **Zienswijzen betreffende paragraaf 2.3.2 Programma Collectieve taken**

De gemeente **Geldrop-Mierlo** merkt op dat het programma Agrofood inmiddels is toegevoegd aan de collectieve taken en dat verder vermeld staat dat het bestaande werkverband is benut en inmiddels is uitgebreid tot **bijna** alle deelnemers. De gemeente **Geldrop Mierlo** vraagt zich af of het kan zijn dat er deelnemers zijn die hier niet aan deelnemen en of het dan wel tot de collectieve taken behoort.

Reactie

*Met de opname van het programma Agrofood in de Collectieve taken is het tevens een taak geworden die voor alle deelnemers uitgevoerd wordt.*

**Bovenstaande zienswijzen welke betrekking hebben op paragraaf 2.3.2 Programma Collectieve taken hebben geleid tot de volgende aanpassing van de begroting:**

- Tekst op pagina 13 onder het kopje Zorgvuldige veehouderij en volksgezondheid “,dat inmiddels is uitgebreid tot (bijna) alle deelnemers”, is vervallen

### **Zienswijzen betreffende hoofdstuk 3 Financiële begroting, onderdeel 3.1.2.1 Toelichting op algemene gronden waarop ramingen zijn gebaseerd, kopje “vaststelling tarieven”**



De gemeente **Eindhoven** meldt in de zienswijzen dat de raad heeft geconstateerd dat de begroting de afgelopen jaren is gebaseerd op een stevige indexering van het door de deelnemers te betalen uurtarief en dat achteraf jaarlijks een positief rekeningresultaat en een groeiend Eigen Vermogen wordt gepresenteerd. De gemeente Eindhoven geeft aan dat efficiencyverbeteringen onvoldoende zichtbaar lijken en, als ze er zijn, ook in onvoldoende mate doorgerekend zijn in een lagere indexering van het uurtarief. De gemeente **Eindhoven** geeft aan de gehanteerde indexering niet te kunnen accepteren en vraagt de ODZOB om een alternatieve begroting waarin 1% indexering taakstellend is. Deze alternatieve begroting dient dan gebaseerd te zijn op een solide pakket van efficiency- en bezuinigingsmaatregelen waarbij een inperking van de groei van de overheadkosten en een hogere productiviteit kan worden meegenomen.

Reactie:

*De tarieven van de ODZOB komen in tegenstelling tot hetgeen gesuggereerd wordt in de zienswijze van de gemeente niet tot stand door indexering, echter door de op basis van actuele inzichten geraamde kosten te verdelen over de voor de declarabele werkzaamheden te maken uren. De kosten van de ODZOB bestaan voor 86% uit salaris en inhuurkosten. Het niveau van deze kosten is vrijwel geheel cao-bepaald. De overige kosten bestaan voor een aanzienlijk deel uit posten die slechts zeer beperkt te beïnvloeden zijn. Hierbij kan gedacht worden aan kosten van afschrijving investeringen, huur en servicekosten gebouw, verzekeringen e.d. Het benodigde personeel wordt gebaseerd op een norm van 1340 declarabele uren per declarabele medewerker en een norm voor overheadpersoneel. Deze normen zijn o.i. zeer uitdagend en de realisatie daarvan vraagt om strakke sturing. De hoogte van het tarief is volgens de ODZOB daarmee realistisch en voorzichtig begroot. De gepresenteerde begroting is opgesteld conform de kaders zoals deze bestuurlijk zijn vastgesteld in de kadernota 2019.*

*Verder wil de ODZOB in dit kader onder de aandacht brengen dat eventuele efficiencyverbetering gezien bovenstaande kostenstructuur niet of nauwelijks tot tariefsverlaging zal leiden, maar voornamelijk tot reductie van het aantal uren benodigd voor een bepaalde taak.*

*Dat de ODZOB al enige jaren een overschot heeft kunnen realiseren wordt, zoals ook uit de jaarrekening 2017 is af te leiden, niet veroorzaakt doordat efficiencyverbeteringen niet goed in de begroting zijn verwerkt of zichtbaar gemaakt, maar voornamelijk doordat deelnemers ruimhartiger opdrachten verstrekken dan in de begroting is voorzien en doordat de ODZOB steeds probeert onnodige kosten te voorkomen.*

*In de zienswijze van de gemeente Eindhoven wordt gesteld dat de ODZOB een almaar groeiend eigen vermogen heeft. Dat is echter niet het geval. Uitsluitend in de beginjaren heeft de ODZOB een tariefopslag gehanteerd voor de opbouw van een eigen vermogen. Sinds eind 2015 is het eigen vermogen van de ODZOB op het gewenste peil en dus niet verder toegenomen. Begin 2018 heeft zelfs een geringe afbouw in de vorm van een terugbetaling aan de deelnemers plaatsgevonden in verband met een door de AB's van de 4 regionale GR-en overeengekomen aangepast beleid t.a.v. algemene reserves.*

*In de zienswijze van de gemeente Eindhoven wordt verder aangegeven dat met een alternatieve begroting een inperking van de groei van de overheadkosten meegenomen kan worden. De ODZOB wijst er naar aanleiding hiervan op dat het aandeel van de kosten van overhead in begroting 2019 (30,6%) afgenomen is t.o.v. begroting 2018 (31,9%).*



*Tenslotte hecht de ODZOB eraan om erop te wijzen dat de in de begroting 2019 opgenomen post voor de bijdrage van de gemeente Eindhoven 12,1% lager is dan in de begroting 2018.*

**Bovenstaande zienswijzen betreffende hoofdstuk 3 Financiële begroting, onderdeel 3.1.2.1 kopje “vaststelling tarieven” hebben niet geleid tot aanpassing van de begroting.**

**Zienswijzen betreffende hoofdstuk 3 Financiële begroting, onderdeel 3.1.2.2 Toelichting op programma's, programma collectieve taken**

De gemeente **Geldrop-Mierlo** meldt dat bij de behandeling van de ontwerpbegroting 2018 werd toegezegd dat de verdeelsleutel voor het voormalige intensiveringsbudget zou worden aangepast, en dat nu op pagina 48 vermeld staat dat “de verdeelsleutel kan worden herzien indien zou blijken dat .....” Waarbij opgemerkt wordt dat de zin niet is afgemaakt. De gemeente merkt op dat er nog altijd deelnemers zijn die nimmer hebben bijgedragen voor dit takenpakket. Wij verzoeken u vriendelijk doch dringend hieraan uitvoering te geven.

Ook de gemeente **Son en Breugel** geeft aan dat de zin op pagina 48 niet is afgemaakt.

Reactie:

*De zin had moeten luiden: “Zodra de ODZOB beschikt over een betrouwbaar en volledig inrichtingenbestand kan besloten worden om de verdeelsleutel voor de verdeling van dit programma te herzien indien zou blijken dat de huidige verdeling volgens de nieuwe inzichten tot een onrechtvaardige kostenverdeling leidt.”. Voorgesteld wordt om deze zin te corrigeren. Verder zal zodra het inrichtingenbestand is vastgesteld als betrouwbaar uitgangspunt voor het ROK, ook in overleg met (een werkgroep van) de deelnemers onderzocht worden of de huidige verdeelsleutel aanpassing behoeft.*

**Bovenstaande zienswijze welke betrekking heeft op onderdeel 3.1.2.2 Toelichting op programma's, programma collectieve taken heeft geleid tot de volgende aanpassing:**

- Zin op pagina 48 is gecompliceerd conform bovenstaande.

De gemeente Geldrop-Mierlo geeft verder aan zich af te vragen, nu de intensiveringsgelden onderdeel uitmaken van deze collectieve taken, of het inzetten op innovatie op enig moment geen geld moet gaan opleveren waardoor indexering dan wel verhoging achterwege kan blijven.

Reactie:

*De ODZOB is er van overtuigd dat de inspanningen op het gebied van innovatie voordelen opleveren. Het is op dit moment echter te vroeg om aan te geven waar deze voordelen zich voor zullen doen. Innovatie is niet primair gericht op het besparen van kosten, maar op vernieuwing en verbetering in veel bredere zin, waardoor de voordelen zich op diverse vlakken voor kunnen doen. Gedacht kan worden aan het makkelijker beschikbaar hebben van gegevens voor alle deelnemers, het makkelijker aanpassen aan de eisen en wensen van de omgevingswet, betere vergunningverlening en controle op naleving zodat de veiligheid van de burgers verhoogd wordt. Wel is het mogelijk dat innovatie welke leidt tot slimmer en anders werken op termijn ook tot besparingen op de*

*werkzaamheden leidt. Het is dan aan de deelnemers zelf hoe de ontstane ruimte op werkprogramma's benut wordt.*

**Bovenstaande zienswijze heeft niet geleid tot aanpassing van de begroting.**

### **Zienswijzen betreffende hoofdstuk 3 Financiële begroting, onderdeel 3.5.6 Financiering**

De gemeente **Veldhoven** merkt op dat in de begroting een Egalisatiereserve verlofkosten is opgenomen van € 314.514,- en dat uit de meerjarenbegroting blijkt dat aan deze reserve niet wordt onttrokken en niets wordt toegevoegd, hetgeen zou betekenen dat de kosten meerjarig worden opgevangen binnen de exploitatiebegroting. Naar de mening van de gemeente **Veldhoven** kan deze reserve daarom in de toekomst worden afgebouwd en de gemeente verwacht een voorstel daartoe.

#### Reactie

*In de meerjarenbegroting is de egalisatiereserve verlofkosten inderdaad onveranderd. De reden hiervoor is dat de ODZOB naast deze reserve ook een verplichting op de balans heeft opgenomen voor het deel van de verlofverplichting dat meer varieerde de afgelopen jaren. Het bedrag opgenomen als reserve is ter afdekking van (een deel van) de verplichting die de ODOZB heeft jegens haar personeel in verband met het meer vaste deel van het verloftegoed van de medewerkers (deels ontstaan bij de start van de dienst toen medewerkers mét – soms forse – verloftegoeden overgeplaatst werden van deelnemers naar de ODZOB).*

*Met het totaal van de reserve en de opgenomen verplichting dekt de ODZOB vrijwel de gehele verlofverplichting af, die vroeg of laat tot uitbetaling aan de medewerkers leidt.*

**Bovenstaande zienswijzen welke betrekking hebben op paragraaf 3.5.6. Financiering hebben niet geleid tot aanpassing van de begroting.**

#### Wij stellen u voor

Om met inachtneming van de door de deelnemers ingediende zienswijzen en de naar aanleiding daarvan door de secretaris het DB opgestelde reactienota de begroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022 vast te stellen.

Eindhoven, 7 juni 2018

De secretaris van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant,

J.M.L. Tolsma  
secretaris

secretaris



Bijlage(n):

- Conceptbegroting 2019 ODZOB
- Ontvangen reacties deelnemers + na opstelling reactienota ingekomen reacties
- Overzicht stand van zaken reacties deelnemers



Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant;

gezien het voorstel van de secretaris van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant d.d. 7 juni 2018;

#### BESLUIT

Om, met inachtneming van de door de deelnemers ingediende zienswijzen en de naar aanleiding daarvan door de secretaris van het Dagelijks Bestuur opgestelde reactienota, de begroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant 28 juni 2018,

Voorzitter

J.M.L. Tolsma  
secretaris



# BEGROTING 2019 EN MEERJARENRAMING 2020-2022

VERSIE 1.0

OMGEVINGSDIENST  
ZUIDOOST-BRABANT









## BEGROTING 2019 EN MEERJARENRAMING 2020-2022

VERSIE 1.0

<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>	
<b>Documentnummer</b>	Z.100575/D.352000
<b>Datum</b>	25 mei 2018

## Inhoudsopgave

<b>Leeswijzer</b> .....	<b>8</b>
<b>1 Visie, missie en actuele ontwikkelingen</b> .....	<b>9</b>
1.1 Inleiding, visie en missie .....	9
1.2 Landelijke, provinciale en regionale ontwikkelingen .....	10
<b>2 Beleidsbegroting</b> .....	<b>15</b>
2.1 Inleiding .....	15
2.2 Aandachtsgebieden .....	17
2.2.1 Omgevingswet.....	17
2.2.2 Regionaal en uniform uitvoeringsbeleid .....	17
2.2.3 Asbestdaken .....	18
2.2.4 Intensivering van het bodemtoezicht.....	18
2.2.5 Zorgvuldige veehouderij en volksgezondheid.....	18
2.2.6 Klimaat en energie Aandachtspunten op dit terrein zijn: .....	19
2.2.7 Beleidsrijke uitvoeringsinformatie .....	19
2.2.8 Ogen en oren in het veld .....	20
2.2.9 Actuele bedrijfsgegevens.....	20
2.3 Programmaplan.....	21
2.3.1 Programma Dienstverlening .....	21
2.3.2 Programma Collectieve taken.....	27
2.3.3 Algemene dekkingsmiddelen .....	28
2.3.4 Kosten van de overhead .....	29
2.3.5 Heffing Vennootschapsbelasting .....	29
2.3.6 Onvoorzien .....	30
2.4 Paragrafen .....	30
2.4.1 Lokale heffingen.....	31
2.4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	31
2.4.3 Onderhoud kapitaalgoederen.....	36
2.4.4 Financiering .....	36
2.4.5 Bedrijfsvoering .....	39
2.4.6 Verbonden partijen .....	41
2.4.7 Grondbeleid.....	42
<b>3 Financiële begroting</b> .....	<b>43</b>
3.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting.....	43

3.1.1	Overzicht van baten en lasten .....	43
3.1.2	Toelichting op het overzicht van baten en lasten .....	43
3.2	Overzicht van geraamde incidentele baten en lasten .....	48
3.3	Overzicht van beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves .....	48
3.4	Toelichting op exploitatielasten .....	48
3.4.1	Gehanteerde uitgangspunten .....	48
3.4.2	Kostenoverzicht per kostensoort en programma .....	49
3.5	Uiteenzetting financiële positie en de toelichting .....	52
3.5.1	Raming begrotingsjaar .....	52
3.5.2	Geprognostiseerde begin- en eindbalans .....	53
3.5.3	EMU saldo .....	55
3.5.4	Jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume .....	55
3.5.5	Investerings .....	55
3.5.6	Financiering .....	56
3.5.7	Verloop van reserves en voorzieningen .....	56
3.6	Meerjarenraming en de toelichting .....	57
3.6.1	Inleiding .....	57
3.6.2	Meerjarenraming van baten en lasten .....	57
3.6.3	Meerjarenraming incidentele baten en lasten .....	57
3.6.4	Meerjarenraming structurele toevoegingen en onttrekking aan reserves .....	57
	Bijlage 1: Specifieke bijdrage per opdrachtgever .....	58
	Bijlage 2: Overzicht exploitatiekosten .....	59
	Bijlage 3: Samenvatting geïnventariseerde risico's ODZOB .....	60
	Bijlage 4: Overzicht van geraamde baten en lasten per taakveld .....	61

# Begroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022

## Leeswijzer

Voor u ligt de begroting 2019 en meerjarenraming 2020 – 2022 van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB). Deze begroting is opgesteld aan de hand van de door het Algemeen Bestuur (AB) van de ODZOB vastgestelde kadernota 2019 en is gebaseerd op de rekening 2016, conceptrekening 2017, begroting 2018 en de dienstverleningsovereenkomst (DVO) 2018.

Bij het opstellen van deze begroting zijn de financiële werkgroep en het Opdrachtgeversplatform van de ODZOB betrokken.

In de begroting zijn de volgende onderdelen opgenomen:

### Actuele ontwikkelingen

In hoofdstuk 1 wordt ingegaan op landelijke, provinciale en regionale ontwikkelingen die van invloed zijn op de uitvoering van de werkzaamheden op het gebied van de fysieke leefomgeving en waarop de ODZOB anticipeert. Inleidend hierop treft u de visie en de missie van de ODZOB aan.

### Beleidsbegroting

De beleidsbegroting, in hoofdstuk 2, start met een inleiding waarin de ambities en aandachtspunten worden benoemd waar de ODZOB, mede naar aanleiding van de in het eerste hoofdstuk genoemde ontwikkelingen, op inzet. Deze ambities en aandachtspunten worden gerealiseerd binnen de basis- en verzoektaken, de collectieve taken en de reguliere overhead. In de programma's dientverlening, 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 3 wordt nader aandacht besteed aan de financiële begroting. 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 financiële begroting is opgesteld volgens de nieuwe BBV-richtlijnen die gericht zijn op het vergroten van de transparantie van de begrotingen. Op de realisatiecijfers van 2017 was deze nieuwe richtlijn nog niet van toepassing. Daar waar mogelijk zijn de vergelijkbare cijfers opgenomen. Waar dat niet mogelijk was, zijn de verschillen toegelicht.

### Bijlagen

In het laatste deel van de begroting zijn als bijlagen opgenomen de specifieke bijdragen per opdrachtgever, het overzicht van exploitatiekosten en het overzicht van geraamde baten en lasten per taakveld.

# 1 Visie, missie en actuele ontwikkelingen

## 1.1 Inleiding, visie en missie

Volgens de wetgeving voor gemeenschappelijke regelingen dient de ODZOB vóór 1 augustus de begroting van het daaropvolgende jaar te verzenden aan de toezichthouder. Tevens dient het Dagelijks Bestuur (DB) vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten te zenden. Om tijdig over een vastgestelde begroting 2019 te beschikken zal het DB de ontwerpbegroting 2019 uiterlijk 15 maart 2018 aan de raden en staten toesturen. In de op 23 november 2017 door het AB vastgestelde kadernota 2019 zijn de uitgangspunten voor de begroting 2019 opgenomen. De begroting is tot stand gekomen in afstemming met de door de deelnemers samengestelde werkgroep van financieel deskundigen en het Opdrachtgeversplatform.

In het door het Algemeen Bestuur op 25 september 2014 vastgestelde concernplan zijn de missie en visie opgenomen die richtinggevend zijn voor de organisatie van de ODZOB. Op basis hiervan is de missie en visie als volgt nader uitgewerkt:

Missie: waar *staan* we voor?

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: waar *gaan* we voor?

De ODZOB ontwikkelt zich als de 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.

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**”. De ODZOB is niet alleen de uitvoeringsdienst op het gebied van VTH-taken voor de deelnemende gemeenten en provincie maar adviseert ook de deelnemers op het gebied van omgevingsbeleid op basis van de ervaringen en informatie die is verkregen bij de opgedragen uitvoeringstaken. De ODZOB opereert als strategische partner en verlengstuk van de deelnemers.

De ODZOB heeft als leidend principe: Samen zorgen voor de balans tussen ondernemen en een veilige en gezonde leefomgeving. Hiermee sorteren we voor op het wezen van de nieuwe Omgevingswet: waar de overheid een andere, faciliterende rol heeft, en waarin participatie van burgers en bedrijven wordt aangemoedigd. Van burgers, bedrijven én van onze eigen medewerkers wordt meer eigen verantwoordelijkheid verwacht; maar waar het vertrouwen wordt geschaad, is het eveneens de taak van de omgevingsdienst om stevig de grenzen te bewaken en handhavend op te treden.

## 1.2 Landelijke, provinciale en regionale ontwikkelingen

Voor een goede taakuitvoering is het van belang dat gemeenten, provincie en de ODZOB hun omgeving kennen en op de hoogte zijn van de ontwikkelingen die van invloed zijn op de uitvoering van de werkzaamheden op het gebied van de fysieke leefomgeving.

Het is belangrijk dat problemen en ambities in de fysieke leefomgeving in beeld zijn en dat rekening gehouden wordt met landelijke, provinciale en regionale omgevingsfactoren. Hierna volgt een beschrijving van de ontwikkelingen die het meest relevant zijn voor de taken die de ODZOB uitvoert voor de deelnemers.

### Wet VTH en Algemene maatregel van bestuur VTH

Op 14 april 2016 is de Wet VTH in werking getreden. Het doel van deze wet is een veilige en gezonde leefomgeving, door het bevorderen van de kwaliteit en samenwerking bij de uitvoering en handhaving van het omgevingsrecht. De wet is een invulling van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) en regelt de randvoorwaarden voor gemeenten en provincies om tot een hogere kwaliteit van handhaving te komen. Zo wordt het basistakenpakket van de omgevingsdiensten wettelijk verankerd en worden gemeenten en provincies verplicht een verordening kwaliteit VTH te hebben.

Raden en staten hebben een verordening vastgesteld over de kwaliteit van de uitvoering van taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. De verordening gaat over alle Wabo-taken en bevat output- en outcomedoelen.

Met deze wet is ook de wettelijke basis van het nieuwe VTH-stelsel verankerd. Het nieuwe VTH-stelsel, dat vanaf 2010 samen door alle provincies en gemeenten is opgebouwd, bevat een landelijk dekkend stelsel van 29 omgevingsdiensten. Door deze diensten vindt de uitvoering van in elk geval de basistaken plaats.

In opdracht van het ministerie van I en M heeft bureau Berenschot een evaluatie van de wet VTH uitgevoerd. De hoofdconclusie is dat het stelsel van Omgevingsdiensten staat en niet meer is weg te denken. De belangrijkste aanbevelingen zijn:

- Investeer op kwaliteit
- Betrek de OD's bij de beleidscyclus en
- Zorg voor transparantie

Er moet een balans ontstaan tussen standaardisatie en maatwerk. De balans bestaat naar onze mening uit standaardisatie voor alle reguliere VTH-taken en maatwerk voor bestuurlijke prioriteiten.

De Omgevingswet zal een grote impact hebben op de Omgevingsdiensten. Berenschot beveelt de Omgevingsdiensten aan om zich actief voor te bereiden op de Omgevingswet en hun meerwaarde te presenteren aan de deelnemers zodat er een actieve samenwerking ontstaat.

Naast voorgenoemde wet is sinds 1 juli 2017 het Besluit Omgevingsrecht (Bor) van kracht. In deze AMvB is vastgelegd wat basistaken zijn. Ook worden daarin eisen gesteld aan de beleidscyclus, dienen bevoegde gezagen te komen tot een gezamenlijk uitvoeringsniveau van de basistaken en dienen de uitkomst daarvan te monitoren.

De impact van de Bor is voor zowel de ODZOB als de deelnemers aanzienlijk: de discussie over wat wel en geen basistaken zijn, is afgerond, en deelnemers zullen de komende periode om die reden de tot op heden



nog niet ingebrachte basistaken overdragen aan de ODZOB. De formatie van de ODZOB zal daardoor groeien (aanvullend aan de jaarlijkse groei in verzoektaken). Ook zullen deelnemers in de ODZOB samen met de dienst op diverse terreinen regionaal uitvoeringsbeleid dienen vast te stellen; voorbereiding hiervan geschiedt in het Algemeen Bestuur (AB), en vervolgens zullen de bevoegde gezagen ieder afzonderlijk het regionale beleid dienen vast te stellen. Dat betekent dat de agenda's van de colleges van B&W en GS steeds vaker gevoed zullen worden met stukken die zijn voorbereid in het AB van de ODZOB.

### **Omgevingswet**

De Omgevingswet betekent een algehele stelselherziening voor de wet- en regelgeving, die gaat over de kwaliteit van de fysieke leefomgeving. De herziening heeft een grote impact op de manier van werken, de cultuur, het juridisch en technisch instrumentarium en heeft grote gevolgen voor de bevoegde gezagen en organisaties die bij de wet betrokken zijn. De wet beoogt het vergroten van de inzichtelijkheid en het gebruikersgemak, het versnellen van de besluitvorming, meer lokale afwegingsruimte en een samenhangende benadering. De nieuwe datum van inwerkingtreding van de Omgevingswet is bekend, dit wordt 1 januari 2021.

De herziening vraagt om regionale afstemming en samenwerking. De ODZOB wil zich graag samen met de deelnemers in de GR en de andere betrokken partners, waaronder de Metropoolregio Eindhoven (MRE), GGD en VRBZO, voorbereiden op de komst van de wet. De ingezette koers zal dan ook worden gecontinueerd ongeacht de wijziging van de datum van invoering.

De Omgevingswet beoogt een vergaande integratie tussen milieu, ruimtelijke ordening, gezondheid en veiligheid. Samen met de GGD en de Veiligheidsregio beschikt de Omgevingsdienst over informatie en kennis die van belang is bij het opstellen van omgevingsvisies en omgevingsplannen van de deelnemers. In samenwerking met de andere gemeenschappelijke regelingen moet deze informatie en kennis ten dienste staan van onze deelnemers, zodat de deelnemers beschikken over de bouwstenen die nodig zijn voor integrale afwegingsprocessen die nodig zijn voor het bereiken en handhaven van een veilige, gezonde en kwalitatief goede fysieke leefomgeving.

De visie met betrekking tot de Omgevingswet is verwoord in de kadernota. 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. Zo biedt de Omgevingswet een kans voor deelnemers inhoud te geven aan de integrale aanpak bij de thema's milieu, veiligheid en gezondheid om de kwaliteit van de leefomgeving te verbeteren en te bewaken. De ODZOB speelt hier een relevante rol in omdat we alle deskundigheid vanuit de uitvoeringspraktijk in huis hebben. Daar waar deelnemers in de GR dat verzoeken, zal de ODZOB voorbereidingen treffen om (vooraf) invulling te geven aan de taken van de wet.

De invoering van de Omgevingswet rust op een belangrijke pijler: de invoering van het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO). In 2024 dient alle relevante beschikbare informatie (wet- en regelgeving én actuele data) over de leefomgeving met één klik op de kaart beschikbaar te zijn via het Digitale stelsel. Omgevingsdiensten hebben een belangrijke rol voor het aanleveren van informatie die voortvloeit uit de uitvoering van het basistakenpakket. Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet moet het digitale stelsel in elk geval het huidige dienstverleningsniveau hebben plus een eerste verbeterstap. Verder is afgesproken dat de overheden minimaal een half jaar de tijd hebben om zich in te werken in de nieuwe digitale werkwijzen.

### **Verbod op asbestdaken 2024**

Vanaf 2024 zijn asbestdaken die in contact staan met de buitenlucht verboden. Dit verbod geldt voor

particulieren, bedrijven en (overheids)instellingen. Eigenaren van asbestdaken zijn verantwoordelijk voor de verwijdering van het asbest. Nadruk van het project “verwijdering van asbestdaken” ligt enerzijds op stimulering en anderzijds op het wegnemen van obstakels ten behoeve van een spoedige en vrijwillige verwijdering. Een derde component is eenduidige en duidelijke toezicht en handhaving. Om de doelstellingen voor 2024 te behalen is van alle overheden een substantiële inspanning noodzakelijk. Het is noodzakelijk dat alle probleemhebbers van de noodzaak op de hoogte worden gebracht en dat middels het faciliteren, dereguleren, communiceren en stimuleren de eigenaren worden verleid om spoedig te gaan saneren. Met een doordachte communicatie en door stimulering en passende toezicht en handhaving wordt beoogd illegale verwijdering en storting zoveel als mogelijk te verminderen. Er wordt in dit project nauw samengewerkt met de verschillende overheden en onder andere het OM en politie, de waterschappen en de terreinbeherende instanties.

### **Klimaat en energie**

De klimaatrapportage van Parijs (2015) heeft laten zien dat de urgentie om extra stappen te zetten tegen klimaatverandering nu groter is dan ooit. Afgesproken is dat de landen de wereldwijde klimaatopwarming tot 2100 beperkt willen houden tot 1,5 graad ten opzichte van het pre-industriële tijdperk. Intensivering van energiebesparing, en het vergroten van het aandeel duurzaam opgewekte energie (van fossiele energie naar duurzame energieopwekking) zijn belangrijke speerpunten van overheden. Daarnaast is in het Energieakkoord 2013 vastgelegd dat gemeenten en provincies prioriteit moeten geven aan de handhaving van de energiebesparingsverplichtingen in de Wet milieubeheer. De wetgeving rond energiebesparing bij bedrijven wordt steeds verder uitgebreid: zogenoemde erkende maatregelen zijn vastgesteld, er geldt een verplichting voor het opstellen van energie-audits (in het kader van de Europese Energie-Efficiency Richtlijn, EED) en er komt een Energie Prestatie Keuring (EPK). Hierdoor kan de ODZOB gericht toezicht houden op de bedrijven die nog niet voldoen aan de energiebesparingsplicht van het Activiteitenbesluit. Het aspect energie wordt geïntegreerd in de reguliere werkzaamheden van de ODZOB. Aanvullend kunnen de toezichthouders 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 kennis die de ODZOB opdoet kan zij delen met haar deelnemers.

Bij implementatie van de omgevingswet ondersteunt de ODZOB gemeenten desgevraagd bij de kansen die de invoering biedt voor een ambitie op energieneutraliteit. De provincie Noord-Brabant heeft aan regio Zuidoost-Brabant de uitdaging voorgelegd om als eerste regio van Nederland, dan wel voor Noord-Brabant energieneutraal te worden. Door een pilot energietransitie te koppelen aan de implementatie van de omgevingswet is al een goede start gemaakt. De verwachting is dat hier meer projecten uit voort komen. De ODZOB kan, als verzoektaak, gemeenten ondersteunen met het opstellen van duurzaamheidsbeleid, een duurzaamheidsvisie en uitvoeringsprogramma en uitvoering daarvan.

Klimaat en energie krijgen bij steeds meer gemeenten aandacht in hun beleid, bijvoorbeeld als onderdeel van duurzaamheidsbeleid, een duurzaamheidsvisie en uitvoeringsprogramma. De ODZOB biedt gemeenten invulling en uitvoering om klimaatdoelstellingen te realiseren door middel van toezicht, vergunningverlening en handhaving.

De ODZOB ondersteunt 18 gemeenten bij energiemonitoring, waardoor gemeenten inzicht krijgen in hun verbruik en eenvoudig besparingen kunnen signaleren. Mogelijk kunnen meerdere partijen, zoals scholen, hier gebruik van maken.

### **Zorgvuldige veehouderij en volksgezondheid**

Brabant streeft ernaar in 2020 tot de meest innovatieve, duurzame en slimme agrofoodregio's van Europa te behoren. Met respect voor de leefomgeving (natuur en milieu én voor gezondheid) en welzijn van dieren. De belangrijkste ontwikkelingen in de landbouw die van belang zijn voor onze VTH-taken vloeien voort uit de Transitie Zorgvuldige Veehouderij (TZV) en de Uitvoeringsagenda Brabantse Agrofood 2020 (UBA)

(wordt momenteel geactualiseerd). Het toewerken naar een zorgvuldige veehouderij is benoemd als speerpunt van het Bestuurlijk Platform Omgevingsrecht (BPO).

In juli 2017 heeft de Provincie Noord-Brabant maatregelen getroffen die de TZV moeten versnellen. Deze hebben o.a. betrekking op mestbewerking, het sneller aanpassen van oude stallen en het reguleren van de omvang van de veestapel (d.m.v. staldering). Een pakket van voorzieningen wordt ontwikkeld om veehouders te helpen de juiste keuzes te maken en concrete stappen te zetten (flankerend beleid). Duurzame mestbewerking moet gaan bijdragen aan het sluiten van kringlopen, opwekken van biogas/groen gas en het verminderen van de uitstoot van broeikasgassen (methaan). Voorsorteren op mestbewerking begint op het veehouderijbedrijf, in de stal. Door bij de bron al scheiding toe te passen wordt voor een groot deel voorkomen dat emissies ontstaan en in de lucht verdwijnen.

Gezondheid is een zorgpunt voor veel omwonenden van veehouderijen. Vooral sinds de uitbraken van dierziekten en de gevolgen hiervan voor mensen (bijvoorbeeld Q-koorts). Volksgezondheid is daarom een steeds belangrijker onderwerp bij de beoordeling van een voorgenomen ontwikkeling van een veehouderij. Resultaten van gezondheidsonderzoeken vormen hiervoor de basis. Veehouderij en volksgezondheid maakt onderdeel uit van voornoemd speerpunt van het BPO.

Het samen met alle betrokken en belanghebbende partijen (bedrijven, burgers en overheid) zoeken naar oplossingen voor ervaren knelpunten blijkt te kunnen leiden tot milieuwinst en draagvlak. De implementatie van door het supportteam (voorheen urgentieteam) opgedane ervaringen binnen de VTH-taakuitvoering heeft blijvende aandacht nodig. Het gaat hierbij niet alleen om het oplossen van knelpunten, maar vooral om het voorkomen van nieuwe knelpunten.

Voor de ODZOB betekent het verder dat zal worden ingespeeld op de toenemende kennisbehoefte van deelnemers op het gebied van veehouderij en volksgezondheid. Hiervoor wordt vooral het bestaande Agrofood-werkverband benut.

### **Wet private kwaliteitsborging**

Op 11 juli 2017 heeft de Eerste Kamer besloten de stemming over de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen uit te stellen; toegezegd is dat deze niet voor 1 januari 2019 in werking zal treden, zodat er meer ruimte is voor implementatie en voorbereiding op het nieuwe stelsel.

Wat dit uiteindelijk voor de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen gaat betekenen is onduidelijk. De vraag is niet alleen in welke vorm, maar ook of de wet überhaupt nog ingevoerd gaat worden. Tot die tijd blijft het beoordelen van een aanvraag bouwen aan de bouwtechnische eisen uit het Bouwbesluit (zowel voor als na vergunningverlening) een taak van het bevoegd gezag.

Hierdoor verandert er ook niets aan de manier waarop de ODZOB nu invulling geeft aan de uitvoering van deze taak.

### **Overdracht bodemtaken van provincie naar gemeente**

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet gaat de bevoegdheid die nu bij de Provincie ligt voor de Wet Bodembescherming over naar de gemeenten. De ODZOB voert nu de opdracht van provincie Noord-Brabant uit in het gebied van zowel Noordoost- als Zuidoost-Brabant. De verschuiving van de bevoegdheid heeft grote impact op het werk van de ODZOB. We moeten samen met de Omgevingdienst Brabant Noord (ODBN) en de gemeenten in zowel Noordoost- als Zuidoost-Brabant afspraken maken over de uitvoering van deze taken na inwerkingtreding van de Omgevingswet. Het is in het belang van de kwaliteit en continuïteit van de uitvoering dat de ODZOB de opgebouwde kennis en ervaring beschikbaar houdt.

### **Wet natuurbescherming**

De Wet natuurbescherming regelt de bescherming van natuurgebieden die uniek zijn voor Nederland en Europa, de bescherming van planten en dieren en van bossen en andere houtopstanden.

De provincie is bevoegd gezag voor het verlenen van vergunningen, het toezicht en de handhaving (VTH-

taken) van de Wet natuurbescherming. Als mogelijk sprake is van activiteiten met negatieve effecten op wettelijk beschermde dier- en plantensoorten en/of een Natura 2000-gebied, dan dient een natuurtoets deel uit te maken van de procedure bij het verkrijgen van een omgevingsvergunning. Als blijkt dat er inderdaad negatieve effecten op beschermde soorten optreden dan dient een ontheffing of vergunning volgens de Wet natuurbescherming te worden aangevraagd. De ODZOB ondersteunt gemeenten en de provincie bij het uitvoeren van de werkzaamheden die gevolgen hebben voor gebieden en soorten die beschermd zijn in de Wet natuurbescherming op het gebied van advisering, vergunningverlening, toezicht en handhaving.

### **Specifieke provinciale, regionale en lokale ontwikkelingen**

Bij het stellen van prioriteiten en het definiëren van ambities, is de ODZOB volgend op de ambities en prioriteiten van de deelnemers. Zo heeft de provincie Noord-Brabant een bestuursakkoord 2015-2019 vastgesteld, waarin ambities zijn geformuleerd op het gebied van verduurzaming en vergroening: de provincie streeft naar een agrofoodsector die maatschappelijk geaccepteerd en gewaardeerd wordt, diervriendelijk produceert, past in zijn natuurlijke omgeving en geen onaanvaardbare gezondheidsrisico's met zich mee brengt. Ook zet de provincie in op het versnellen van de vergroening en verduurzaming van de Brabantse economie en op vermindering van emissies naar bodem, water en lucht.

Ook de deelnemende gemeenten hebben ieder zo hun ambities die relevant zijn voor het werkpakket van de ODZOB: denk aan de ontwikkeling van omgevingsplannen c.q. omgevingsvisies en de ontwikkelingen in het buitengebied in relatie tot gezondheid. Met het Besluit omgevingsrecht is wettelijk vastgelegd welke taken basistaken zijn. De colleges die deelnemen in de gemeenschappelijke regeling, moeten hiervoor in gezamenlijkheid een uniform beleid voor de uitvoering en handhaving van ten minste de basistaken door de omgevingsdienst opstellen.

In maart 2018 vinden gemeenteraadsverkiezingen plaats. Dat betekent dat de ODZOB een nieuw AB en een nieuw Dagelijks Bestuur zal krijgen. Mogelijk leiden andere politieke prioriteiten dan tot andere accenten in de aandachtspunten van en de taakuitvoering door de ODZOB in 2019.

In de loop van 2018 wordt ook meer duidelijk over eventuele gemeentelijke herindelingen in de regio (Kempen, stedelijk gebied). Dat kan niet alleen impact hebben op de toekomstige bestuurlijke en financiële verhoudingen binnen de GR ODZOB, maar ook op de omvang van opdrachtverlening.

## 2 Beleidsbegroting

### 2.1 Inleiding

Zorgdragen voor een veilige en gezonde leefomgeving en rekening houdend met voornoemd scala aan ontwikkelingen kan alleen in nauwe samenwerking tussen de deelnemers onderling en met de ODZOB. Als strategisch partner en als uitvoeringsorganisatie willen wij invulling geven aan Samen meer waarde door:

- Onze deelnemers te ontlasten;
- Onze brede kennis en onafhankelijke positie centraal te stellen;
- Vanuit een dienstverlenende houding te werken;
- Alert te zijn op politiek gevoelige dossiers en lokale verhoudingen;
- Vanuit mogelijkheden te denken en het helpen realiseren van initiatieven.

Vooralsnog is de begroting gebaseerd op de koers van de ODZOB, zoals vastgelegd in het Concernplan 2014 tot 2018. Deze kan in drie ambities worden samengevat: Samenwerking, Kwaliteit en Eén regionaal strategisch en operationeel uitvoeringsniveau van VTH taken welke onderstaand zijn toegelicht. In de loop van 2018 zal een nieuw concernplan worden opgesteld waarin de koers wordt herijkt.

#### Samen meer waarde

De ODZOB is een dienst van en voor de deelnemers. De dienst streeft naar een hoge mate van samenwerking en co-makership. Kernbegrippen daarbij zijn wederzijds vertrouwen, langdurige en intensieve samenwerking en afstemming van de bedrijfsprocessen. Burgers en bedrijven in de regio krijgen zo te maken met één loket en met een integrale doelgerichte benadering vanuit de overheid.

Door samenwerking tussen deelnemers en ODZOB uit te bouwen worden schaalvoordelen behaald. Dit leidt tot efficiencyverbetering en kostenbesparing voor zowel deelnemers als ODZOB.

Door werkconferenties (ambtelijk en bestuurlijk) te organiseren wordt de samenwerking gestimuleerd en wordt er kennis gedeeld en gewerkt aan het uitstippelen van een gezamenlijke koers. Er zijn veel organisaties werkzaam op de beleidsterreinen van de fysieke leefomgeving. Bijvoorbeeld: Veiligheidsregio, waterschappen, OM, Politie, GGD, MRE, andere OD's. Afstemming en samenwerking met deze organisaties krijgt steeds meer vorm.

De ODZOB neemt deel aan provinciaal en landelijke overleg van omgevingsdiensten met als resultaat een betere samenwerking, afstemming en uitwisseling van kennis en informatie.

De ODZOB legt verbanden tussen onderdelen van de fysieke leefomgeving. In het netwerk worden partijen samengebracht. De kennis die wordt opgedaan tijdens de samenwerking wordt effectief ingezet voor de deelnemers.

Om de onderlinge samenwerking verder te optimaliseren wordt, mede naar aanleiding van het Arenarapport, ingezet op het verbeteren en versterken van communicatie door middel van werkconferenties, raadsinformatiebijeenkomsten op verzoek, ODZOB on Tour, ODZOB ontmoet (informatieavonden), informatiebijeenkomsten samen met de andere GR'en in de regio en deelnemerstevredenheidsonderzoek.

De aanwezige kennis en landelijke invloed op het gebied van landbouw, agrofood en leefbaar platteland zullen in het belang van alle partners worden benut. De ODZOB heeft een duidelijke positie als kenniscentrum behouden en zal deze positie verder uitbouwen. Vanuit de basistaakuitvoering worden door innovatie en samenwerking oplossingen gezocht en gefaciliteerd voor de problemen van het landelijk gebied: om goed te wonen, werken en recreëren.

### **Kwaliteit**

Kwaliteit is het bestaansrecht van de ODZOB. Primair betekent dat permanent investeren in de kennis, kunde en competenties van onze medewerkers. De ODZOB zet de juiste medewerker op de juiste plek. Er is veel kennis aanwezig bij ODZOB-medewerkers. Door het combineren van de kennis van afzonderlijke specialisten tot een integrale beoordeling of een integraal advies zal de kwaliteit toenemen. In de voorbereiding op de Omgevingswet zullen we ook initiatieven nemen om de kennis van de ODZOB specialisten te combineren met lokale kennis bij de deelnemers.

Kwaliteit betekent ook flexibiliteit: de organisatie moet soepel kunnen inspelen op nieuwe vragen en opgaven; om die reden blijft een flexibele schil noodzakelijk. De gewenste omvang daarvan zal gedifferentieerd zijn per vakgebied; wat die omvang moet zijn, wordt bepaald met behulp van de analyses uit de strategische personeelsplanning SPP, de eisen die worden gesteld in de kwaliteitscriteria en analyses uit verwacht werk/budget. Van medewerkers wordt verantwoordelijkheidsgevoel en eigenaarschap verwacht.

Daarnaast is samenwerking erg belangrijk. Afspreken en aanspreken blijven belangrijke waarden binnen de organisatie. De proceskwaliteit mag niet achterblijven. We borgen kwaliteit door processen te standaardiseren en optimaliseren. De kwaliteit van de geleverde producten en het gevolgde proces zal intern maar wellicht ook door een externe commissie, deelnemers of andere OD's worden geaudit. De kwaliteit van de informatie die de ODZOB genereert en deelt met anderen (met deelnemers maar ook Inspectieview Milieu en ketenpartners), vergt ook de komende periode een forse inspanning.

Het slim en innovatief gebruiken van informatie ten behoeve van informatiegestuurde handhaving en het maken van omgevingsanalyses zorgen voor veel meer kwaliteit en diepgang in het reguliere VTH-werk. De capaciteit van de ODZOB kan op die manier slimmer en efficiënter worden ingezet. Investerings in de ICT-omgeving zullen onvermijdelijk zijn.

### **Eén regionaal strategisch en operationeel uitvoeringsniveau van VTH taken**

Bij de uitvoering van het werk door de omgevingsdiensten is de toepassing van het zogeheten Level Playing Field (LPF) van belang: de overheid, en daarmee elke omgevingsdienst, dient iedere burger en elke instelling in gelijke situaties op gelijke wijze te behandelen. Rechtsgelijkheid is daar een onderdeel van. Het gaat dan om een uitvoeringsniveau dat de kwaliteit en de veiligheid van de leefomgeving voldoende waarborgt.

De aankomende Omgevingswet geeft hieraan een nieuwe dimensie door de mogelijkheid om meer gebiedsgericht te bepalen. Om te komen tot de juiste kaders wordt het meer een proces met betrokkenen: bedrijven, burgers en overheid.

Integratie van uitvoering van vergunningverlening en handhaving op het terrein van de fysieke omgeving (bouwen/milieu/brandveiligheid/APV etc.) leidt tot meer efficiency en doelgerichtheid. Bestuurders worden beter in staat gesteld om prioriteiten te stellen. De huidige situatie is dat gemeenten en provincie bij hun VTH-taakuitvoering een verschillende en sterk gedifferentieerde inzet plegen, niet of slechts beperkt gerelateerd aan de mate van risicoreductie. Dit terwijl voor de hele regio voor vergelijkbare gevallen een gelijke mate van risicoreductie zou moeten gelden. Het uiteindelijk bereiken van een (minimaal) adequaat uitvoeringsniveau in de regio staat hierbij voorop. Echter, deregulering, het deels ontbreken van en mutaties in het bedrijvenbestand, bezuinigingen, nieuwe regelgeving vanuit Europa en een sterk wisselend (uitvoerings)beleid per gemeente, c.q. provincie zijn oorzaken die het realiseren van een minimaal

adequaat uitvoeringsniveau onder druk zetten. Dat vraagt daarom grote aandacht. Het streven is om via een groeimodel, samen met onze deelnemers, toe te werken naar één efficiënte Big-8 voor de regionale VTH-taken, op basis van één regionaal strategisch en operationeel uitvoeringsniveau.

## 2.2 Aandachtsgebieden

Landelijke, provinciale en regionale ontwikkelingen, zoals geschetst in paragraaf 1.2 hebben ertoe geleid dat in de bestuurlijk/ambtelijke werkconferentie op 5 oktober jl. instemming is verkregen om naast bovengeschetste ambities de volgende aandachtsgebieden voor 2019 te benoemen:

### 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*. De kernwaarde in één woord is: *Omgevingskwaliteit*. 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.

Afgelopen jaren lag het accent bij de ODZOB op verdieping en het aangaan van samenwerking, alsmede op 'learning by doing' door het verder uitwerken en uitvoeren van leertrajecten en pilots. Een opgestelde impactanalyse geeft op strategisch niveau een kader voor de te maken keuzes en de uit te voeren acties. De impactanalyse is in 2018 verder uitgewerkt en vormt de basis voor het eind 2018/begin 2019 op te stellen plan van aanpak/implementatieplan. De bedrijfsvoering en de werkprocessen werden onder de loep genomen om te bepalen welke maatregelen nodig zijn voor een goede uitvoering van de Omgevingswet. In combinatie met een opleidings- en trainingstraject moet dit ervoor zorgen dat de ODZOB medio 2020 klaar is voor de Omgevingswet, ongeacht de datum van de invoering. Anderzijds zal de dienst voorsorteren op het Digitale stelsel en alle informatie over fysieke leefomgeving ontsluiten. Daartoe loopt momenteel een pilot met enkele gemeenten, en bij goed resultaat zal deze worden aangeboden aan alle deelnemers. Investerings zijn nodig voor het aanpassen van de ICT, een upgrade van de huidige VTH-applicatie SquitXO, voor opleiding en training alsmede voor het verder aanpassen van de manier van werken, de bedrijfsvoering en de werkprocessen.

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 en uniform uitvoeringsbeleid

In 2016 en 2017 zijn werkgroepen met onze deelnemers gestart om te komen tot regionaal uitvoeringsbeleid conform Bor. Een voorbeeld is het door het AB vastgestelde Regionaal Operationeel Kader Milieutoezicht (ROK Milieutoezicht). In 2018 zal dit voor alle basistaken van de ODZOB geborgd moeten zijn. Het doel voor 2018 is tevens dat de werkprocessen en werkinstructies worden aangepast om conform het regionaal vastgestelde beleid te werken.

Het ROK Milieutoezicht zal vanaf 2018 binnen onze regio worden gehanteerd als toezichtstrategie voor het uitvoeringsprogramma toezicht milieu (Wabo), in ieder geval voor de basistaken van de ODZOB. Voor 2018 heeft dit geen financiële consequenties voor de deelnemers; het regionale uitvoeringsprogramma voor 2018 zal worden gebaseerd op de bestaande budgetten per deelnemer. In 2018 wordt een systematiek met kengetallen ter besluitvorming voorgelegd die de budgettering van de basis- en overgedragen plustaken voor elke deelnemer bepaalt op basis van een zo actueel mogelijk inrichtingenbestand. Dit kan inhouden dat sommige deelnemers vanaf 2019 hun budget moeten verhogen en dat sommige deelnemers budget zullen overhouden. In de nu voorliggende begroting is nog geen rekening gehouden met de eventuele gevolgen van deze systematiek van kengetallen. Zodra er meer inzicht in de consequenties van deze systematiek is, zal onderzocht worden of e.e.a. tot een begrotingswijziging dient te leiden. Voor vergunningverlening zal in 2018 een regionaal uitvoeringsbeleid worden opgeleverd. Daarin worden uitgangspunten voor vergunningverlening en het planmatig actualiseren van vergunningen uitgewerkt. Het toetsen en actualiseren van voorschriften is een taak die extra inzet en middelen kan vragen en daarom eerst bestuurlijk zal worden voorgelegd.

### 2.2.3 Asbestdaken

De risico's met betrekking tot het in bezit hebben van een asbestdak nemen zowel voor de eigenaar als voor de omgeving sterk toe. Verzekeraars hebben hun polisvoorwaarden dusdanig veranderd dat mensen en bedrijven over het algemeen onvoldoende verzekerd zijn. Ook zijn veel daken zo oud dat bij nog langer wachten risicovolle en kostenverhogende situaties ontstaan. Inzetten op stimuleren van spoedige verwijdering en anderzijds op preventief toezicht en daar waar noodzakelijk handhaving, zal de totale hoeveelheid kosten die gemeenten kwijt zijn aan het asbestdakenverbod sterk verminderen. De toezicht- en handhavinglast als gevolg van het verwijderen van de asbestdaken zal bij de ODZOB in 2019 toenemen.

### 2.2.4 Intensivering van het bodemtoezicht

De ODZOB merkt in de praktijk dat creatieve manieren worden ontwikkeld om het bodemtoezicht te vermijden en daarmee activiteiten plaatsvinden die ontoelaatbaar zijn. In sommige gevallen leidt dit tot bodemverontreiniging, hetgeen kostbaar is om op te ruimen. Ook kunnen voor de gezondheid van mensen en dieren onacceptabele situaties ontstaan. 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. In 2017 is een werkgroep Besluit bodemkwaliteit gestart om voor Zuidoost-Brabant tot een goede eenduidige werkwijze voor dit deel van het bodemtoezicht te komen. Een geheel integrale aanpak van het bodemtoezicht is het doel wat we voor ogen hebben en wat we noodzakelijk achten om de grote risico's die gemeenten en provincie lopen zoveel als mogelijk te minimaliseren.

### 2.2.5 Zorgvuldige veehouderij en volksgezondheid

Aandachtspunten op dit terrein zijn:

- Het voorkomen van (toenemende) gezondheidseffecten rond veehouderijen. Op basis van (vervolg)onderzoeken Veehouderij en gezondheid Omwonenden (VGO) en endotoxinen wordt aandacht besteed aan:
  - Het aanpassen en actualiseren van het Endotoxine toetsingskader dat wordt gehanteerd voor de vergunningverlening en de doorwerking daarvan voor ruimtelijke plannen.
  - Nieuwe inzichten die van belang zijn voor het heroverwegen van het geitenmoratorium dat sinds 7 juli 2017 is opgenomen in de Verordening ruimte Noord-Brabant.



- Bedrijfsgerichte maatregelen en technieken welke bijdragen aan het verminderen van de uitstoot van fijn stof, endotoxinen en/of andere stoffen uit stallen die van belang zijn voor de volksgezondheid. Het toepassen van de 'Best beschikbare technieken' bij de vergunningverlening is het uitgangspunt. Leidraad daarbij zijn de emissiereductie doelen die het Rijk in een brief van 1 juni 2017 aan de Tweede kamer heeft geformuleerd (Plan van aanpak emissievermindering).
- o Het implementeren van het provinciale beleid m.b.t. (de versnelling van) de Transitie Zorgvuldige Veehouderij. Doel is de verduurzaming van de veehouderij te faciliteren door het uniform hanteren van de provinciale regels binnen de VTH-taakuitvoering.
- o Het faciliteren van praktijkinnovaties en experimenteeruimte om nieuwe systemen snel praktijkrijp te maken. Doel is duurzame mestbewerking die bijdraagt aan het sluiten van kringlopen en onderdeel is van een circulaire economie. De hele keten van dier - mest - huisvesting - voorbehandeling - bewerking is ingericht om dit doel te behalen. Voorsorteren op mestbewerking begint op het veehouderijbedrijf, in de stal. Door bij de bron al scheiding toe te passen wordt voor een groot deel voorkomen dat emissies ontstaan en in de lucht verdwijnen.
- o Bij mestbewerking wordt de verbinding gelegd met de Energie Transitie (opwekken van biogas, groen gas) en het verminderen van de uitstoot van broeikasgassen (methaan). De regio heeft de ambitie om daarbij van betekenis te zijn. Met de regio Noordoost (Agrofood Capital) en de provincie gaat een (bestuurlijk) platform de uitvoering van de transitie registreren.
- o Per 1 januari 2018 start de uitvoering van het provinciale project Intensivering toezicht (2018-2020) veehouderij. Voor de hieraan deelnemende regiogemeenten worden een groter aantal (en meer integrale) controles uitgevoerd. Dit project moet bijdragen aan verbetering van het naleefgedrag en daarmee aan het herstel van vertrouwen tussen burgers - veehouders - overheid.

### 2.2.6 Klimaat en energie

Aandachtspunten op dit terrein zijn:

- o Energiebesparing concretiseren in vergunningen en meenemen bij reguliere controles, indien noodzakelijk energiebesparing door middel van handhaving.
- o Pilots met implementatie van de omgevingswet bij grootschalige duurzame energieopwekking (o.a. windenergie, gasloze nieuwbouw en zonnevelden).
- o Op verzoek van gemeenten advisering bij het meenemen van duurzaamheid in Omgevingsvisie en Omgevingsplan, opstellen van duurzaamheidsbeleid, een duurzaamheidsvisie en uitvoeringsprogramma en uitvoering daarvan.
- o De ODZOB als organisatie CO<sub>2</sub>-neutraal inrichten.
- o Het organiseren van kennisdeling tussen de 21 gemeenten en provincie rondom bovenstaande vier items.

Deze aandachtspunten dragen bij aan het realiseren van energiebesparing, duurzame energie opwekking en CO<sub>2</sub> reductie, om de transitie naar een duurzame energievoorziening te maken. Door het implementeren van de Omgevingswet krijgen belanghebbenden meer mogelijkheden om te participeren in de beleidsvorming.

### 2.2.7 Beleidsrijke uitvoeringsinformatie

De ODZOB zal deelnemers de beschikbare beleidsrijke uitvoeringsinformatie verschaffen ten behoeve van de beleidscyclus (Big 8). Door te investeren in datakwaliteit, uitbouw informatiegestuurde handhaving en kwalitatieve rapportages, aan de hand waarvan:

- o strategische en tactische doelen en handhavingsprioriteiten kunnen worden opgesteld, die leiden tot een handhavingstrategie en werkwijze die in de praktijk wordt gebracht;

- o informatie wordt verzameld, vastgelegd en uitgewisseld;
- o de informatie kan worden gebruikt voor het opstellen van de omgevingsvisies en omgevingsplannen van de deelnemers;
- o relevante informatie over de leefomgeving kan worden verwerkt op kaart in het kader van het DSO (Digitale Stelsel Omgevingswet);
- o ketentoezicht, onder andere op grondstromen en asbestverwijdering, kan worden uitgevoerd gericht op crimineel gedrag en ondermijning;
- o door monitoring en analyse van de verzamelde informatie inzicht in het effect van de handhaving wordt verkregen en in hoeverre de gestelde doelen zijn bereikt;
- o zo nodig doelen kunnen worden bijgesteld en nieuwe handhavingsprioriteiten en werkwijzen kunnen worden bepaald;
- o op operationeel niveau de geanalyseerde informatie (de informatieproducten) direct kan bijdragen aan het efficiënt uitvoeren van het handavingsproces.

### 2.2.8 Ogen en oren in het veld

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 ondermijnende criminaliteit. Grote problemen zijn o.a. drugsafvaldumpingen en criminaliteit in verloederde recreatieparken en leegstaande gebouwen.

Door de gebundelde kennis van onder meer Belastingdienst, Omgevingsdienst, Openbaar Ministerie en Regionaal Informatie- en Expertisecentrum is er nu bestuurlijke aandacht voor de ondermijnende criminaliteit. In dit kader zien gemeentelijke BOA's nu al veel in het buitengebied. Ze zijn onze ogen en oren. Hun kennis en ervaring kunnen we veel beter benutten, ook in samenwerking met andere partijen. 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 een training in het signaleren en herkennen van verdachte situaties.

### 2.2.9 Actuele bedrijfsgegevens

Het actueel houden van de relevante bedrijfsgegevens is een aandachtspunt voor de ODZOB. Bij vergunningaanvragen en tijdens controles worden bedrijfsgegevens verzameld en vastgelegd. Doordat de frequentie van deze contactmomenten laag is zijn deze gegevens niet altijd actueel. Nagedacht wordt over een werkwijze waarbij bedrijven zelf de relevante bedrijfsgegevens kunnen bijhouden in de systemen van de ODZOB, zodat zij deze zelf tussentijds kunnen actualiseren. Actuele bedrijfsgegevens zijn voor diverse overheidsinstanties van belang om snel inzicht te hebben in de situatie ter plaatse. Denk bijvoorbeeld aan welke gevaarlijke stoffen aanwezig zijn bij brand.

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 in hoofdstuk 1 genoemde ontwikkelingen en de hiervoor benoemde ambities en, op basis van de ontwikkelingen benoemde, aandachtspunten komen tot uitvoering binnen de programma's en van de beleidsbegroting en binnen de activiteiten zoals beschreven bij de paragraaf bedrijfsvoering (paragraaf 2.4.5).

De ODZOB zal, voortdurend afhankelijk van de wensen van de deelnemers en als gevolg van veranderingen in wet- en regelgeving, zich inspannen medewerkers op een adequaat kennis- en ervaringsniveau te hebben en de uitvoering op basis van deze wensen en veranderingen in wet- en regelgeving aan te passen.

De beleidsbegroting bestaat uit een programmaplan en de verplichte paragrafen. In paragraaf 2.3 is het programmaplan uitgewerkt. In paragraaf 2.4 zijn de verplichte paragrafen opgenomen.

## 2.3 Programmaplan

In deze paragraaf wordt het programmaplan weergegeven en toegelicht. De opzet van het programmaplan wijkt als gevolg van het besluit van het AB van november 2017 af van de indeling van voorgaande jaren. M.i.v. 2018 zijn de deelprogramma's Collectieve taken (inclusief SSiB) en Intensiveringsprogramma samen met de activiteiten in het kader van Agrofood uit het Programma Dienstverlening gelicht en samengevoegd in een apart programma Collectieve Taken. Sinds 2018 dienen de kosten van de overhead in een apart programma getoond te worden en dienen de kosten van de overige programma's exclusief overheadkosten getoond te 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 is 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	17.887.552	12.392.221	5.495.331
Programma Collectieve taken	1.185.674	863.207	322.467
Algemene dekkingsmiddelen	50.000	0	50.000
Overhead	0	5.792.798	-5.792.798
Heffing VPB	0	PM	0
Bedrag onvoorzien	0	75.000	-75.000
Saldo van baten en lasten vóór mutatie reserves	19.123.226	19.123.226	0
<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>19.123.226</b>	<b>19.123.226</b>	<b>0</b>

Elk programma wordt in dit hoofdstuk verder toegelicht.

### 2.3.1 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. Het betreft hier 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 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.

*Wat gaan we daar voor doen?*

### **Toezicht en handhaving**

De omgevingsdienst controleert namens de aangesloten gemeenten en de provincie Noord-Brabant of bedrijven binnen de regio zich houden aan de (milieu)wet- en regelgeving. De aanpak binnen het omgevingsrecht zal hierbij steeds meer vanuit een risicogerichte benadering worden uitgevoerd. In een regionaal operationeel kader voor toezichtstaken zal aangegeven worden waar voor komende jaren de prioriteiten liggen.

#### Fysieke controles

De omgevingsdienst houdt toezicht op en zorgt voor handhaving van de naleving van de (milieu-)regels. Met de fysieke controles houden we toezicht op o.a. de naleving van regels voor de opslag en het gebruik van gevaarlijke stoffen (bijvoorbeeld bij risicobedrijven en vuurwerkverkooppunten) en kunnen gevaarlijke situaties worden onderkend en verkleind. Ook zien we toe op het hebben van de vereiste voorzieningen waarmee overlast van geur, stof en geluid voor inwoners wordt voorkomen of beperkt. Daarnaast is het onderwerp duurzaamheid een steeds belangrijker onderdeel van de fysieke controles, hierbij wordt erop toegezien dat rendabele energiebesparende maatregelen door de bedrijven worden uitgevoerd. Ook voert de ODZOB Brabant breed toezicht en handhaving uit op de waterwetvergunningen, meldingen provinciale milieuverordening (PMV) onderdeel grondwater en op de Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden (Whvbz). Vanuit de waterwet, PMV en Whvbz houdt de ODZOB toezicht op de kwantiteit en kwaliteit van het grond- en zwemwater. Bij open bodemenergiesystemen wordt toegezien op duurzaamheid, door via nazorg het energierendement van de systemen te monitoren. De ODZOB heeft de fysieke controles onderverdeeld in programmatische preventieve controles, themacontroles, vrijeveld toezicht (PMV) en controles naar aanleiding van klachten en meldingen van calamiteiten.

#### Administratief en informatiegestuurd (keten)toezicht

Naast de fysieke controles houdt de ODZOB ook administratief toezicht om onderzoek te doen naar de juistheid en betrouwbaarheid van door bedrijven beschikbaar gestelde informatie. Hierbij werken we samen met andere handhavingpartners aan de optimalisering van het toezicht. Daarnaast wordt steeds meer en structureler ingezet op informatiegestuurd (keten)toezicht. Op basis van de beschikbare informatie bij de partners (bestuurs- en strafrecht, fiscaal) wordt de effectiviteit van het toezicht verhoogd bij problemen die het domein van een enkel bevoegd gezag overstijgen.

#### Bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving

Bij de constatering van een overtreding wordt een optimale mix van bestuursrechtelijke en strafrechtelijke instrumenten voorgesteld en ingezet om de overtreding ongedaan te maken en in de toekomst te voorkomen. De basis hiervoor is de Landelijke handhavingstrategie (LHS). De ernst van de overtreding (vrijwel nihil, beperkt, van belang, aanzienlijk) en het gedrag van de overtreder (onbedoeld, onverschillig, calculerend, structureel/crimineel) zijn bepalend voor de te kiezen instrumentaria. De ODZOB is in staat om alle bestuurs- en strafrechtelijke zaken zelfstandig of in samenwerking met de handhavingpartners af te handelen. Complexe strafrechtelijke zaken met een hoge prioriteit voor politie en Openbaar Ministerie worden in overleg met het Functioneel parket overgedragen aan de milieurecherche van de politie. In sommige gevallen wordt gezamenlijk met de politie en/of overige handhavingpartners opgetrokken.

De ODZOB heeft de beschikking over twee milieuboa's t.b.v. de strafrechtelijke aanpak binnen het omgevingsrecht. De capaciteit wordt ingezet op strafrechtelijke onderzoeken op het gebied van milieuwetgeving en voor het punitieve instrument 'bestuurlijke strafbeschikking milieu'.

De ODZOB beschikt over voldoende juridische capaciteit en expertise om alle noodzakelijke bestuursrechtelijke handhavingstrajecten van begin tot eind uit te kunnen voeren.

### **Milieuvergunningen**

De ODZOB behandelt aanvragen van milieuvergunningen en meldingen en adviseert over ambtshalve actualisering of intrekking van vergunningen en maatwerkvoorschriften als dat nodig is. Een milieuvergunning heeft tot doel om (economische) activiteiten te laten uitvoeren op een manier die milieu hygiënisch verantwoord is, en die overlast voor omwonenden beperkt.

Het streven is dat vergelijkbare activiteiten op vergelijkbare wijze worden beoordeeld, zodat sprake is van rechtszekerheid en rechtsgelijkheid voor de ondernemers. Hierbij werken wij met een standaard voorschriftenpakket waarbij uiteraard wel maatwerk mogelijk is.

De wettelijke procedure die wordt doorlopen, geeft omwonenden de gelegenheid inspraak uit te oefenen en tijdig kennis te nemen van de inhoud van de vergunning.

### **Specialistische taken**

#### Bodem en ontgroningen

Vergunningverlening, toezicht en handhaving in het kader van de Ontgroningenwet en toezicht en handhaving op voormalige stortplaatsen worden door de ODZOB uitgevoerd in heel de provincie Noord-Brabant. De ODZOB verzorgt de monitoring van de Brabantse zand- en grindwinningen. Hierin staat hoeveel ophoogzand, beton- en metselzand, klei en grind in een bepaalde periode is gewonnen.

Vergunningverlening, toezicht en handhaving in het kader van de Wet bodembescherming (Wbb) worden door de ODZOB uitgevoerd in de regio Zuidoost-Brabant en in de regio Brabant-Noord m.u.v. de vergunningverlening in de gemeenten Helmond en 's-Hertogenbosch. De gemeente 's-Hertogenbosch voert ook toezicht en handhaving in eigen beheer uit.

Voor het Besluit bodemkwaliteit voert de ODZOB voor de gemeenten in Zuidoost-Brabant het toezicht (basistaak) uit.

Het doel van alle genoemde werkzaamheden is dat bodem op een verantwoorde manier wordt gesaneerd en dat bij toepassing van grond wordt voorkomen dat nieuwe bodemverontreiniging ontstaat.

#### Water

Brabant breed voert de ODZOB de provinciale watertaken uit op grond van de Waterwet, Whvbz en de provinciale milieuverordening. Naast de VTH taken, is de ODZOB ook belast met ondersteunende werkzaamheden als grondwaterheffing, afhandeling schadeverzoeken Waterwet en monitoring uitvoeringsprogramma voor onttrekkingen menselijke consumptie en drinkwatervoorziening. Vanuit zijn uitvoerende taak levert de ODZOB ook kennis en inzet bij projecten zoals het opzetten van een early warning systeem, het actualiseren van de gebiedsdossiers drinkwatervoorzieningen, draagkracht van de ondergrond en andere beleid gerelateerde onderwerpen. Op landelijkniveau praat de ODZOB mee over de invulling van het grondwaterdeel in de Omgevingswet.

#### Archeologie

Gemeenten moeten volgens de Erfgoedwet en de Wro bij het opstellen van bestemmingsplannen rekening houden met aanwezige en te verwachte archeologische en cultuurhistorische (verwachtings)waarden. Op

grond van de Erfgoedwet en de Wabo kan vervolgens voor de activiteiten bouwen, slopen en aanleggen aan de omgevingsvergunning de verplichting tot het beschermen van de archeologie in de bodem of tot het doen van een opgraving worden verbonden. Ook kan vanuit het bestemmingsplan de eis tot nader cultuurhistorisch onderzoek worden opgelegd. Daartoe moet in voldoende mate worden vastgesteld wat de archeologische dan wel cultuurhistorische waarde is van het terrein dat zal worden verstoord of ontwikkeld. Wij ondersteunen en adviseren de deelnemers op het gebied van archeologie en cultuurhistorie in de ruimste zin. De medewerkers brengen hun deskundigheid in bij bestemmingsplannen, bouwplannen, herinrichtingsplannen en andere plannen voor bodemingrepen. In het traject van archeologische monumentenzorg wordt zorgvuldig gekeken welke vorm van onderzoek nodig is bij een bepaalde bodemverstoring. Onze medewerkers houden toezicht op het correct en kwalitatief voldoende doorlopen van dit proces aan de hand van de Kwaliteitsnorm Nederlands Archeologie. In het eventuele vervoltraject adviseren en begeleiden we de deelnemers, onder meer door het opstellen van archeologische en cultuurhistorische quickscans, cultuurhistorische analyses, archeologische Programma's van Eisen en het toetsen van Programma's van Eisen en archeologische en cultuurhistorische rapportages. Ook beheren en onderhouden we verder voor een groot aantal regiogemeenten de gemeentelijke erfgoedkaarten, archeologische verwachtingen- en waardenkaarten en cultuurhistorische waardenkaarten (<https://atlas.ODZOB.nl/erfgoed/>). Het archeologie- en erfgoedbeleid van de diverse gemeenten, met bijbehorende gemeentelijke onderzoeksrichtlijnen, bestemmingsplanregels en onderzoeksagenda's, wordt indien gewenst bijgewerkt. Het streven is om de kwaliteit van het gemeentelijke archeologisch- en erfgoedbeleid en de implementatie van archeologie en cultuurhistorie in ruimtelijke ordeningsvraagstukken te verbeteren.

#### Welstand, ruimtelijke kwaliteit

Welstandsadvisering is in de huidige wetgeving (WABO en woningwet) geregeld: een omgevingsvergunning dient te voldoen aan redelijke eisen van welstand.

Wij adviseren bij het formuleren van gemeentelijk ruimtelijke kwaliteitsbeleid (beeldkwaliteitplannen, welstandsnota's) en monumentenbeleid (erfgoednota's en -verordeningen). Vervolgens kunnen we dit beleid implementeren in de gemeentelijke organisatie.

We leveren commissieleden die met hun deskundigheid op het gebied van architectuur, stedenbouw en gebouwd erfgoed een gemeentelijke ruimtelijke kwaliteitscommissie vormen die vergunningplichtige bouwplannen e.d. beoordeelt. Het gaat hierbij niet alleen over nieuw- en verbouwbouwplannen, maar ook over bescherming, restauratie en onderhoud aan monumentale panden (al dan niet met een beschermde status), reclame-uitingen en over meer beleidsmatige adviezen zoals de beoordeling van beeldkwaliteitplannen.

Wij leveren deskundigheid op het gebied van de waardstelling van monumentaal erfgoed, waarbij op basis van onderzoek naar de architectuur-historische elementen van het object de rapportage wordt gemaakt die leidt tot de redengevende beschrijving of een quick-scan.

Wij houden toezicht en handhaving op restauratiewerkzaamheden.

Daarnaast leveren we deskundige medewerkers als supervisor/beeldregisseur bij gebiedsontwikkeling.

Wij doen ons werk vanuit de huidige regelgeving, maar zijn ons bewust van de aankomende veranderingen met betrekking tot de Omgevingswet. Ook hierin kunnen onze medewerkers een bijdrage leveren bij het maken van een omgevingsplan als voorloper op het wettelijke kader en het transformeren van huidig beleid naar nieuwe beleidsvormen.

Het onderscheid tussen welstandscommissie en monumentencommissie zal verdwijnen: de wet spreekt

nog slechts van een gemeentelijke adviescommissie. De integrale aanpak van ons team speelt hier nu al op in.

#### Geluid, lucht, geur en externe veiligheid

Bij ruimtelijke ontwikkelingen en vergunningverlening dienen gemeenten rekening te houden met het geluid-, lucht-, externe veiligheids- en geuraspect. Daarnaast hebben gemeenten steeds vaker behoefte aan een basis voor gebiedsgericht milieubeleid. Geluid, lucht en geur zijn milieuthema's die zich lenen voor zo'n aanpak. De expertises worden ingezet voor zowel basistaken als voor verzoektaken.

Omdat het beoordelen van de aspecten integraal onderdeel uitmaakt van vergunningverlenings-, toezicht- en handhavingprocessen kan deze expertise ook worden gebruikt voor advisering bij ruimtelijke ontwikkelingen, ruimtelijke plannen en bouwplannen. Tevens kunnen de veiligheidsaspecten die samenhangen met het transport van gevaarlijke stoffen worden beoordeeld. Gemeenten kan ondersteuning worden gegeven bij het verwerken van genoemde aspecten in hun beleidsvisies.

#### Duurzaamheid

Op het gebied van duurzaamheid en energiemangement adviseren wij gemeenten en provincie. We houden toezicht bij ondernemers op het gebied van energiebesparing en we beoordelen de EED rapportages die de ondernemers moeten indienen.

De ODZOB biedt gemeenten invulling en uitvoering om klimaatdoelstellingen te realiseren door middel van toezicht, vergunningverlening en handhaving. Bij implementatie van de omgevingswet ondersteunt de ODZOB gemeenten bij de kansen die de invoering biedt voor een ambitie op energieneutraliteit. De ODZOB kan, als verzoektaak, gemeenten ondersteunen met het opstellen van duurzaamheidsbeleid, een duurzaamheidsvisie en uitvoeringsprogramma.

#### Asbesttaken

Per 1 juli 2017 zal het gewijzigde Besluit omgevingsrecht in werking treden waarin is opgenomen dat asbest een basistaak is. De ODZOB gaat in 2019 de asbestsaneringen in de regio Zuidoost controleren conform het regionaal uitvoeringsbeleid asbest. De wijze van toezicht is volledig informatie gestuurd en risico gericht. Zo wordt rekening gehouden met relevante omgevingsfactoren en het naleefgedrag van de asbestsaneerder.

Daarnaast zal er volgens een vastgestelde methode extra aandacht komen voor de aanpak van illegale asbestsaneringen.

#### Bouwen

Ten aanzien van bouw- en woningtoezicht voert de ODZOB de volgende werkzaamheden uit:

- Uitvoeren, al dan niet onder mandaat, van alle werkzaamheden op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving voor bouwen.
- Verzorgen van specialistische adviezen op het gebied van vergunningverlening bouwen. Dit zijn adviezen op het gebied van het Bouwbesluit, constructieve veiligheid en brandveiligheid. Deze beoordeling vindt voor sommige gemeenten plaats op locatie en voor andere gemeenten vanuit het kantoor van de ODZOB.
- Ondersteunen van gemeenten op projectbasis met de uitvoering van regulier bouwtoezicht, maar ook voor complexe projecten. Dit gebeurt op locatie en werkwijze van de betreffende gemeente.

## RO

We spelen in op de vragen die gemeenten stellen om de leefomgevingsaspecten te borgen in het bestemmingsplan. Daarbij geven we advies over leefomgevingscomponenten in de ruimtelijke ordening bij gemeenten. Dit kan in de vorm van het beoordelen van bestemmingsplannen of het opstellen van de milieuparagrafen (incl. bijbehorende onderzoeken) bij bestemmingsplannen. In het verleden was het vaak zo dat leefomgevingsaspecten niet geregeld konden worden in bestemmingsplannen. De trend is nu dat het steeds vaker voor komt dat een bestemmingsplan regels stelt over niet strikt ruimtelijke zaken. Dit betreft bijvoorbeeld milieu- en natuuraspecten, maar ook aspecten als parkeren, evenementen, waardevolle bomen en omgevingskwaliteiten. Deze ontwikkeling van de verbreding van de reikwijdte van het bestemmingsplan sluit goed aan bij de komende Omgevingswet. De Omgevingswet heeft immers tot doel een integraal kader te bieden voor alle aspecten die met de omgeving in brede zin te maken hebben. Naast het beoordelen van bestemmingsplannen en het opstellen van milieuparagrafen (incl. bijbehorende onderzoeken) bij bestemmingsplannen kunnen aanmeldnotities m.e.r., m.e.r.-beoordelingen en plan-MER'en worden opgesteld of beoordeeld. In 2018 worden collega's opgeleid in ruimtelijke ordening en milieu.

## Ecologie

Sinds 1 januari 2017 is de Wet natuurbescherming van kracht. Door de komst hiervan breidt de provinciale opdracht voor toezicht en handhaving zich van gebiedsbescherming uit naar soortenbescherming (onthefingen). Voor gemeenten is het belang van een goede uitvoering van de taken ook toegenomen met de decentralisatie van het natuurbeleid naar de provincies. De gemeenten hadden al de plicht om te toetsen op volledigheid, de informatieplicht en het toezien op de afgegeven verklaring van geen bedenkingen ingeval van een aangehaakte wabo-procedure (gebieds- en soortbescherming). Deze taak zal zich verder ontwikkelen de komende jaren, waarbij de ODZOB een bijdrage kan leveren vanuit vergunningverlening, advisering beleid, ruimtelijke ordening, toezicht en handhaving.

## Basistaken en verzoektaken

Bovengenoemde werkzaamheden worden deels als basistaak en deels als verzoektaak uitgevoerd.

### *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.

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 2017 na tariefscorrectie	Begroting 2018	Begroting 2019
<b>Baten<sup>1)/2)</sup></b>			
Basistaken	4.550.825	5.250.602	5.807.296
Verzoektaken	10.942.449	11.188.175	12.080.256
<b>Totaal baten</b>	<b>15.493.274</b>	<b>16.438.777</b>	<b>17.887.552</b>
<b>Lasten<sup>3)</sup></b>			
Basistaken	nvt	3.570.195	4.023.206
Verzoektaken	nvt	7.702.130	8.369.016
<b>Totaal lasten</b>	<b>nvt</b>	<b>11.272.325</b>	<b>12.392.221</b>
<b>Saldo programma Dienstverlening</b>	<b>nvt</b>	<b>5.166.452</b>	<b>5.495.331</b>

<sup>1)</sup> De gerealiseerde baten 2017 zijn weergegeven excl. in rekening gebrachte externe programmakosten zijnde € 560.092,-.

<sup>2)</sup> Voor een juist vergelijk zijn de gerealiseerde baten uren 2017 uit verzoektaken gecorrigeerd voor het aandeel baten uren Agrofood (€ 81.515,-) en SsiB (144.762,-). Deze zijn ondergebracht onder het programma Collectieve taken.

<sup>3)</sup> De lasten zijn in zowel de begroting als de jaarekening 2017 niet per programma uitgesplitst. Deze door het BBV voorgeschreven presentatie is pas per 1-1-2018 van toepassing op een GR.

Voor toelichting op de baten en lasten van dit programma zie paragraaf 3.1.2.2

### 2.3.2 Programma Collectieve taken

#### *Wat willen we bereiken*

Collectieve taken zijn taken die op verzoek van en in samenspraak met de deelnemers voor het collectief worden uitgevoerd. Het betreft taken waar een duidelijk voordeel ligt in of noodzaak is voor een gezamenlijke aanpak (schaalvoordelen, gemeentegrens overschrijdend, bundeling van expertise 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 tot samenvoeging van de programma's collectieve taken (waaronder SsiB), intensiveringsbudget en Agrofood met ingang van het begrotingsjaar 2018. In het financiële deel van de begroting wordt dit gepresenteerd als één programma.

#### *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 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 growing concern doelstelling. De projecten zijn innovatief en kennen snelle doorlooptijden.
- Nieuwe ontwikkelingen volgen en van daaruit koers bepalen. Thema's in ontwikkeling zoals de veehouderij (Agrofood), ruimtelijke plannen en de Omgevingswet laten landen in een organisatie die omgevingsbewust handelt.

- De handen uit de mouwen steken in het alledaagse werk. 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 veilige, schone en duurzaam buitengebied.

#### Wat mag het kosten

De raming voor de lasten en baten voor de collectieve taken voor 2018 is in onderstaande tabel weergegeven.

#### Raming van baten en lasten; Programma Collectieve taken

\* bedragen x 1€

Omschrijving	Realisatie 2017 na tariefscorrectie	Begroting 2018	Begroting 2019
<b>Baten<sup>1)</sup></b>			
Inzet uren	834.587	1.021.109	1.049.644
Inzet middelen	180.389	136.030	136.030
<b>Totaal baten</b>	<b>1.014.976</b>	<b>1.157.139</b>	<b>1.185.674</b>
<b>Lasten<sup>2)</sup></b>			
Lasten	nvt	830.825	863.207
<b>Totaal lasten</b>	<b>nvt</b>	<b>830.825</b>	<b>863.207</b>
<b>Saldo programma Collectieve taken</b>	<b>nvt</b>	<b>326.314</b>	<b>322.467</b>

<sup>1)</sup> Voor een juist vergelijk zijn de gerealiseerde baten 2017 Agrofood (€ 81.515,- baten uren / € 1.485,- baten externe kosten) en SSiB (144.762,- baten uren / € 96.738,- baten externe kosten) gecorrigeerd van het programma Dienstverlening naar het programma Collectieve taken.

<sup>2)</sup> De lasten per programma zijn zowel in begroting 2017 als realisatie 2017 nog niet opgenomen. Deze door het BBV voorgeschreven presentatie is pas per 1-1-2018 van toepassing op een GR.

Voor toelichting op de baten en lasten voor Programma Collectieve taken zie paragraaf 3.1.2.2. Voor het overzicht van de bijdragen van de diverse deelnemers aan de collectieve taken, zie bijlage 1.

### 2.3.3 Algemene dekkingsmiddelen

Onderstaand het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen. Voor toelichting op deze cijfers zie paragraaf 3.1.2.2.

#### Algemene dekkingsmiddelen

\* bedragen x 1€

Omschrijving	Realisatie 2017 na tariefscorrectie	Begroting 2018	Begroting 2019
<b>Baten</b>	<b>283.335</b>	<b>40.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Lasten</b>	<b>nvt</b>	<b>nvt</b>	<b>nvt</b>
<b>Saldo Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>283.335</b>	<b>40.000</b>	<b>50.000</b>

Deze post betreft de opbrengsten uit doorbelaste garantiesalarissen. In de realisatie 2017 is deze post opgenomen als: "Baten uit doorbelaste kosten".

### 2.3.4 Kosten van de overhead

Sinds begrotingsjaar 2018 worden i.v.m. nieuwe BBV richtlijnen 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 overhead te centraliseren, worden de lasten van de beleidsvelden in de overige programma's met ingang van 2018 fors lager. Op de baten heeft deze verandering geen invloed, aangezien de (delen van) programma's evenals voorheen afgerekend worden tegen integraal tarief.

- *Wat mag het kosten:*

Overhead		* bedragen x 1€	
Omschrijving	Realisatie 2017 na tariefscorrectie	Begroting 2018	Begroting 2019
Baten	nvt	0	0
Lasten	nvt	5.457.766	5.792.798
<b>Saldo Overhead</b>	<b>nvt</b>	<b>-5.457.766</b>	<b>-5.792.798</b>

Zie bijlage 2 voor een gedetailleerd overzicht m.b.t. kosten van de overhead.

### 2.3.5 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 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. M.b.t. een aantal posten heeft de belastingdienst om een nadere onderbouwing van de door de ODZOB gemaakte keuzes gevraagd. Hier wordt in samenwerking met de externe adviseur verder aan gewerkt. Tot op dit moment lijkt de conclusie gerechtvaardigd dat de activiteiten waarbij de ODZOB als onderneming kwalificeert, voor vrijstelling in aanmerking komen en wordt nog geen aanleiding gezien om voor de VPB-heffing een post in de begroting op te nemen. Vooralsnog gaat de ODZOB er vanuit dat ook de toekomstige jaren er geen sprake zal zijn van vennootschapsbelasting.

- *Wat mag het kosten?*

#### Heffing VPB

\* bedragen x 1€

Omschrijving	Realisatie 2017 na tariefcorrectie	Begroting 2018	Begroting 2019
Baten	0	nvt	nvt
Lasten	0	pm	pm
<b>Saldo VPB</b>	<b>0</b>	<b>pm</b>	<b>pm</b>

#### 2.3.6 Onvoorzien

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

#### Onvoorzien

\* bedragen x 1€

Omschrijving	Realisatie 2017 na tariefcorrectie	Begroting 2018	Begroting 2019
Baten	nvt	0	0
Lasten	nvt	75.000	75.000
<b>Saldo Onvoorzien</b>	<b>nvt</b>	<b>-75.000</b>	<b>-75.000</b>

Als gevolg van de nieuwe richtlijnen van het BBV wordt deze post sinds begroting 2018 apart in het programmaplan getoond.

## 2.4 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.

#### 2.4.1 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 2019 dat het innen van leges steeds belegd is bij de verantwoordelijke opdrachtgever. In de begroting 2019 is geen rekening gehouden met het eventueel onderbrengen van deze taken bij de ODZOB.

#### 2.4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

##### 2.4.2.1 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, welke in werking treedt per 1 januari 2018, 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.

##### 2.4.2.2 Weerstandsvermogen

###### Bufferfunctie/egaliseringsfunctie

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 "egaliseringsreserve". 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.

### 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 risicoparaagraaf.

### 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 staffels en de begrote baten in deze begroting, bedraagt de maximaal na te streven omvang van de algemene reserve voor de ODZOB €1,2 mln.

In deze paragraaf wordt uiteengezet hoe de algemene reserve zich ontwikkelt t.o.v. deze streefwaarde. De algemene reserve bedraagt ultimo 2017 € 1,26 mln. Daarmee is de algemene reserve in 2018 iets hoger dan de maximale streefwaarde die volgens de nieuwe richtlijn geldt. Het voornemen bestaat om in voorjaar 2018 een terugbetaling te doen aan de deelnemers van in totaal € 0,06 mln. zodat de omvang van de algemene reserve in overeenstemming is met de overeengekomen regelgeving.

De voorlopige cijfers van 2017 tonen (na hercalculatie van de tarieven) een nihil resultaat, waardoor er verder geen toevoeging of onttrekking aan de algemene reserve plaats zal vinden.

Volgens deze aannames en inzichten ontwikkelt de algemene reserve zich als volgt:

Algemene reserve per ultimo 2017	€ 1,26 mln.
Voorgenomen terugbetaling overtollige algemene reserve:	-/- € 0,06 mln.
Resultaat 2017 volgens actuele inzichten (na hercalculatie tarieven)	<u>€ 0,00 mln.</u>
Totaal	€ 1,20 mln.

#### 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 € 2.500.000 per aanspraak);
- Rechtsbijstandstand;
- Computer- en electronicaverzekering;
- Inboedelverzekering;
- 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 2017 en begroting 2019 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 groter dan 6 (de geïnventariseerde risico's met een score < 6 hebben een totale verwachtingswaarde van circa € 330.750,-).

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 € 665.000,-. 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 € 1.772.000,-. Na correctie voor risiconummer 1.1 resteert een risico van € 1.107.000,-. Hier tegenover staat ultimo 2017 een algemene reserve van de dienst van € 1.262.000,-.

De deelnemers dienen elk voor hun deel in hun risicoparagraaf rekening te houden met het onafgedekte risico van € 510.000,-. 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.

#### 2.4.2.4 Kengetallen

Volgens het besluit van 15 mei 2015 tot wijziging van 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 3.5.2 "Geprognostiseerde begin- en eindbalans". De kengetallen en



bijbehorende beoordeling volgen onderstaand.

#### Kengetallen

	Realisatie 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Mjr 2020	Mjr 2021	Mjr 2022
Netto schuldquote	-4,4%	-1,6%	-2,1%	-2,6%	-2,9%	-3,2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-4,4%	-1,6%	-2,1%	-2,6%	-2,9%	-3,2%
Solvabiliteitsratio	23,8%	28,3%	29,2%	30,0%	30,9%	31,9%
Structurele exploitatieruimte	1,6%	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 is gedaald naar 0% aangezien er in deze begroting geen sprake meer is van incidentele baten door het wegvallen van de incidentele baten uit garantiesalarissen.

#### *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 jonge organisatie.

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 maximaliseren 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. Immers het is moeilijk te beoordelen of de structurele baten zich ook daadwerkelijk als structureel zullen gedragen. De deelnemers kennen grote vrijheid om opdrachten al dan niet bij de ODZOB te plaatsen, waardoor de baten sterk beïnvloed kunnen worden.

### **2.4.3 Onderhoud kapitaalgoederen**

Voor de ODZOB is dit niet van toepassing omdat het kantoor waarin de ODZOB gehuisvest is, wordt gehuurd en er verder geen voor deze paragraaf relevante activa zijn.

### **2.4.4 Financiering**

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

#### **2.4.4.1 Rentevisie**

Gezien de geringe invloed van de rente-ontwikkeling op de begroting 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		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.

#### 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.

Dit betekent voor de ODZOB dat het saldo in 2019 maximaal € 1,6 mln. mag bedragen. Uit onderstaande tabel blijkt dat de ODZOB binnen deze norm blijft.

**Kasgeldlimiet**

\* bedragen x 1 €

Omschrijving	ultimo 2017	ultimo 2018	ultimo 2019
<b>1 Vlottende schuld</b>			
- opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-
- schuld in rekening-courant	-	-	-
- door derden gestorte gelden < 1 jaar	-	-	-
- overige schulden / overlopende passiva	926.477	926.477	926.477
- overlopende passiva	4.128.441	2.904.493	2.754.493
<b>Totaal</b>	<b>5.054.918</b>	<b>3.830.970</b>	<b>3.680.970</b>
<b>2 Vlottende middelen</b>			
- contante gelden in kas	-	-	-
- tegoeden rekening courant	2.720.613	1.001.988	982.131
- overige uitstaande tegoeden < 1 jaar	1.546.560	1.546.560	1.546.560
- overlopende activa	1.556.286	1.556.286	1.556.286
<b>Totaal</b>	<b>5.823.459</b>	<b>4.104.834</b>	<b>4.084.977</b>
<b>3 Toets kasgeldlimiet</b>			
3.1 Totaal netto vlottende schuld (1 -/- 2)	-768.541	-273.864	-404.007
3.2 Toegestane kasgeldlimiet	1.319.549	1.446.145	1.568.105
<b>Ruimte (3.2 -/- 3.1)</b>	<b>2.088.090</b>	<b>1.720.009</b>	<b>1.972.112</b>
<b>Berekening toegestane kasgeldlimiet</b>			
Begrotingstotaal	16.092.065	17.635.916	19.123.226
Normpercentage	8,20%	8,20%	8,20%
Norm	1.319.549	1.446.145	1.568.105

**2.4.4.4 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 2019 geen sprake van herfinanciering.

Zoals uit onderstaande tabel blijkt, blijft de ODZOB ruimschoots binnen deze norm.

**Renterisiconorm**

\* bedragen x 1 €

Variabelen	2019	2020	2021	2022
1 Renteherzieningen	0	0	0	0
2 Aflossingen	0	0	0	0
3 Renterisico (1+2)	0	0	0	0
4 Renterisiconorm	3.824.645	3.901.138	3.979.161	4.058.744
5a Ruimte onder risiconorm (4 > 3)	3.824.645	3.901.138	3.979.161	4.058.744
5b Overschrijding risiconorm (3 > 4)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Berekening renterisiconorm (4)</b>				
Begrotingstotaal	19.123.226	19.505.691	19.895.804	20.293.721
Percentage 20%	3.824.645	3.901.138	3.979.161	4.058.744
Minimumbedrag conform regeling	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000

**2.4.4.5 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 met een spread van 0,35%.

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.

**2.4.5 Bedrijfsvoering***Personeel*

Kwaliteit is het bestaansrecht van de ODZOB. De deelnemers in de GR ODZOB hebben in verordeningen kwaliteit VTH vastgelegd aan welke eisen (m.b.t. kritische massa en opleidings- en werkervaringseisen) medewerkers die Wabo-taken uitvoeren moeten voldoen. Primair staat daarom het investeren in kennis, kunde en competenties van ODZOB-medewerkers voorop. Er is veel aandacht voor persoonlijke ontwikkeling, opleiding en scholing. In 2018 zijn met behulp van Strategische personeelsplanning (SPP) de strategische HR thema's voor de komende jaren bepaald. Uiteindelijk willen we er continu voor zorgen dat de juiste medewerker op het juiste moment op de juiste plek zit. SPP is daarom ook een cyclisch proces.

Een andere belangrijke ontwikkeling is de in werking treding van de Omgevingswet. Dit vereist de nodige aanpassingen van de ODZOB en haar medewerkers. Er zullen andere eisen gesteld worden aan de ontwikkeling van de competenties van de medewerkers. Daarnaast kunnen functies gaan veranderen. De ontwikkelingen op het gebied van de invoering van de Omgevingswet zijn o.a. meegenomen worden als belangrijke externe ontwikkeling in de SPP.

De in de begroting geraamde workload is ondanks alle aandacht die eraan geschonken is, toch nog onzeker qua aard en omvang. Immers het is niet bekend welke werkzaamheden de deelnemers en niet-deelnemers bij de ODZOB zullen uitbesteden. Aan de hand van de geraamde workload wordt bepaald hoeveel FTE's er nodig zijn om het geraamde werk uit te voeren. Gezien de onzekerheid van zowel de omvang als de samenstelling van het te verrichten werk, is het beleid van de ODZOB om een deel van die benodigde bezetting in de vorm van inhuur/flex-contracten te voorzien. Streefwaarde van de flexibele schil is 20% van het totale personeelsbestand, waarbij per vakgebied het percentage anders kan zijn. Het personeelsbestand is als volgt begroot:

Gemiddelde bezetting		* aantal in fte's		
POST	Realisatie 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	
Dienstverband	152,0	151,7	154,9	
Inhuur / payroll	29,4	25,2	33,0	
Totaal	181,4	176,8	187,8	

De ODZOB verwacht van medewerkers verantwoordelijkheidsgevoel en eigenaarschap voor hun bijdrage aan het eindproduct. Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden zullen laag in de organisatie worden belegd.

Verder zal in 2019 ingezet worden op duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Het overheidsbeleid is erop gericht om medewerkers langer door te laten werken o.a. door het verhogen van de AOW-leeftijd. Daarnaast heeft de overheid en ook de ODZOB te maken met een vergrijzing van het personeelsbestand. Het is een uitdaging voor de ODZOB om de medewerker duurzaam inzetbaar te houden.

2019 zal tot slot ook in het teken staan van de voorbereiding van de organisatie op de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren (WNRA) die per 1 januari 2020 van kracht zal zijn. Vanaf dat moment zullen de medewerkers van de ODZOB onder andere op basis van een tweezijdige arbeidsovereenkomst werkzaam zijn bij de ODZOB in plaats van een eenzijdige ambtelijke aanstelling.

#### *Kwaliteit*

Kwaliteit is het bestaansrecht van de ODZOB. Primair betekent dat permanent investeren in de kennis, kunde en competenties van onze medewerkers. De ODZOB zet de juiste medewerker op de juiste plek. Er is veel kennis aanwezig bij ODZOB-medewerkers. Vanaf 1 januari 2018 voldoet de ODZOB aan de door de deelnemers vastgestelde verordening kwaliteit. Het voldoen aan de kwaliteitscriteria heeft continu aandacht nodig. Kennis, kunde en competenties houdt de ODZOB op peil, onder andere door jaarlijks voldoende opleidingsbudget te reserveren voor de medewerkers.

Daarnaast is samenwerking erg belangrijk. De proceskwaliteit borgen we door processen te standaardiseren en optimaliseren. Voor het monitoren van kwaliteit is een dashboard gemaakt waardoor de medewerkers zelf kunnen monitoren op hun werkprocessen, maar ook coördinatoren en managers procesinformatie uit kunnen halen om te monitoren en verbeteracties in te zetten.

Behalve procesinformatie wordt ook geïnvesteerd in kwaliteit van informatie over objecten. Er worden afspraken gemaakt over het vastleggen van informatie om standaarden af te spreken en wij koppelen zoveel mogelijk aan landelijke basisadministraties zoals BAG. Kwalitatief goede informatie kan gebruikt worden voor analyses ten behoeve van informatie gestuurde handhaving en omgevingsanalyses.

Een ander belangrijk aspect m.b.t. kwaliteit is het deelnemerstevredenheidsonderzoek, dat de ODZOB periodiek uitvoert en waarbij invulling wordt gegeven aan een follow-up.

Ook participeert de ODZOB via ODnl in het project collegiale toets, dat als doel heeft om omgevingsdiensten, gemeenten en provincies te helpen bij het borgen van de kwaliteit die bijvoorbeeld is vastgelegd in de verordeningen VTH. Ook onderzoeken de 3 Brabantse diensten hoe zij samen eveneens een vorm van collegiale toetsing kunnen ontwikkelen.

#### *Huisvesting/facilitair*

Met de huisvesting van de ODZOB naar de Wal in 2015 is Het Nieuwe Werken concept ingevoerd. De huisvesting wordt als prettig en functioneel ervaren. Voor 2019 is een uitbreiding voorzien van het aantal werkplekken, door de groeiende organisatie. Voor wat betreft inkoop zal ingezet worden op verdere verduurzaming van de bedrijfsvoering. Voor 2019 wordt bijvoorbeeld de inzet van elektrische auto's ingevoerd.

#### *ICT*

In 2017 is het Omgevingsdossier geïmplementeerd. Bij de uitstel van de Omgevingswet zijn deelnemers ook aarzelder geworden om te gaan werken in het Omgevingsdossier. De verwachting dat alle deelnemers in 2018 hiermee werken moet worden bijgesteld: ook in 2019 zal hier de nodige inspanning op plaatsvinden. De volledige migratie van SquitXO naar Squit 20/20 zal zeker tot in 2019 duren.

In 2017 is gestart met een DSO scan vanuit ODnl. Waar in 2018 gekeken wordt naar samenwerkingsmogelijkheden, zal ook in 2019 verdere samenwerking met andere omgevingsdiensten plaatsvinden aanvullend op het landelijk te realiseren DSO. Dit kan ook betekenen dat er gezamenlijke aanbestedingen voor softwarepakketten worden opgestart en geïmplementeerd.

Mede gezien deze ontwikkelingen is de keuze voor een nieuw DMS uitgesteld en wordt verwacht in 2018, waarna implementatie in 2019 plaatsvindt.

Tijd- en plaats onafhankelijk werken verder ondersteunen door een transitie van vaste naar mobiele werkplekken is nog niet gerealiseerd in 2017, maar met de uitbreiding van het pand in 2018 wordt opnieuw gekeken naar mobiele werkplekken. De consequenties die deze ontwikkeling heeft voor het huidige ICT team, zowel in capaciteit als in competenties zal in 2019 geëffectueerd worden.

### **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 heeft zich 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 € 24.780,-. 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) 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.  
Deze gegevens waren niet beschikbaar bij het opstellen van deze begroting.
- d) De verwachte omvang van het financiële resultaat in het begrotingsjaar bedraagt volgens de meerjarenraming uit begroting 2018 voor het jaar 2019 € 27.754,-.
- 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 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).

#### 2.4.7 Grondbeleid

De paragraaf grondbeleid is niet van toepassing op de ODZOB.



### 3 Financiële begroting

#### 3.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting

##### 3.1.1 Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

	Realisatie 2017 na tariefcorrectie			Begroting 2018			Begroting 2019		
	Baten	Lasten <sup>3)</sup>	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
<b>Programma</b>									
Programma Dienstverlening	16.053.366			16.438.777	11.272.325	5.166.452	17.887.552	12.392.221	5.495.331
Programma Collectieve taken	1.014.976			1.157.139	830.825	326.314	1.185.674	863.207	322.467
<b>Totaal Programma's</b>	<b>17.068.342</b>	<b>17.351.677</b>	<b>-283.335</b>	<b>17.595.916</b>	<b>12.103.150</b>	<b>5.492.766</b>	<b>19.073.226</b>	<b>13.255.429</b>	<b>5.817.798</b>
Algemene dekkingsmiddelen	283.335	0	283.335	40.000	0	40.000	50.000	0	50.000
Overhead	0	0	0	0	5.457.766	-5.457.766	0	5.792.798	-5.792.798
Heffing VPB	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	0	0	0	75.000	-75.000	0	75.000	-75.000
Saldo van baten en lasten vóór mutatie reserves	17.351.677	17.351.677	0	17.635.916	17.635.916	0	19.123.226	19.123.226	0
<b>Toevoeging en onttrekking reserves</b>									
Mutatie 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
Saldo van baten en lasten na mutatie reserves	17.351.677	17.351.677	0	17.635.916	17.635.916	0	19.123.226	19.123.226	0

<sup>1)</sup> De gerealiseerde baten 2017 zijn incl. € 46.558,- aan in rekening gebrachte externe projectkosten.

<sup>2)</sup> De gerealiseerde baten 2017 zijn incl. € 513.534,- aan in rekening gebrachte externe projectkosten.

<sup>3)</sup> De gerealiseerde lasten 2017 zijn niet nader uitgesplitst in de verschillende programma's.

##### 3.1.2 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. Conform het besluit van het AB van 23 november 2017 zijn de voormalige deelprogramma's Collectieve taken en Intensiveringsprogramma samen met de activiteiten in het kader van Agrofood uit het Programma Dienstverlening gehaald en ondergebracht in een separaat programma Collectieve taken.

###### 3.1.2.1 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 m.i.v. 2018 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. In voorgaande begrotingsjaren (t/m 2017) was het verschil tussen verkooptarieven en kostentarieven veel geringer en werd vrijwel uitsluitend veroorzaakt door de opslag van € 1,- op de verkooptarieven i.v.m. opbouw van algemene reserves.

### Uitgangspunten volgens Beleidsnotitie kaders P&C-documenten 4 regionale GR-en

Onlangs hebben de 4 regionale GR-en 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 2018 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 2018. Hierbij wordt conform afspraak de volgende weging toegepast:

#### Indexering programma Collectieve taken

	index	gewicht	gewogen
Lonen	2,7	82%	2,2
Prijzen	1,4	18%	0,3
<b>totaal</b>		<b>100%</b>	<b>2,5</b>

- 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 overeenstemt 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 urenafname per product of productcategorie geraamd. De raming in de begroting is gebaseerd op de werkprogramma's van 2018, gecorrigeerd voor de tariefswijziging zoals onderstaand toegelicht. Tevens is in een aantal gevallen in overleg met de betreffende deelnemers een correctie doorgevoerd door incidentele posten uit werkprogramma 2018 te elimineren alvorens deze door te rekenen voor 2019. Indien bij het opmaken van deze begroting voor een bepaalde deelnemer nog geen werkprogramma 2018 voorhanden was, is voor de betreffende deelnemer een raming opgenomen. Deze raming bestaat uit het in begroting 2018 opgenomen bedrag, gecorrigeerd voor tariefontwikkeling en de geschatte invloed van de Bor op de omvang van de basistaken. De verwachte baten gerelateerd aan opdrachten van deelnemers buiten de werkprogramma's om zijn gebaseerd op de realisatie van 2017. Daarmee lijkt de raming van baten voor begroting 2019 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	13.255.429	5.792.798	19.048.226
Onvoorzien	0	75.000	75.000
<i>Totaal lasten</i>	<i>13.255.429</i>	<i>5.867.798</i>	<i>19.123.226</i>
-/- Waarvan gedekt uit externe programmakosten	136.030	0	136.030
-/- Algemene dekkingsmiddelen	50.000	0	50.000
<i>Kosten 2018 na dekking uit programmakosten en algemene dekkingsmiddelen</i>	<i>13.069.399</i>	<i>5.867.798</i>	<i>18.937.196</i>
Aantal declarabele uren	197.597	197.597	197.597
Gemiddeld uurtarief	66,1	29,7	95,84

De ontwikkeling van het tarief t.o.v. 2018 is in grote lijnen als volgt te verklaren:

- Verkooptarief begroting 2018	€	93,50
- Stijging van loon- en inhuurkosten per declarabel uur 2,7%	€	2,17
- Stijging overige kosten per declarabel uur 1,3%	€	0,17
<i>Totaal</i>	€	<i>95,84</i>

De tariefstijging t.o.v. 2018 bedraagt daarmee 2,5%.

### 3.1.2.2 Toelichting op programma's

#### Programma Dienstverlening

De baten en lasten van het Programma Dienstverlening bedragen in 2019 € 17,89 mln. resp. € 12,39 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 zoals eerder aangegeven m.i.v. 2019 uitsluitend uit het voormalige deelprogramma opdrachten (basis- en verzoektaken).

Het totaal van baten van het programma dienstverlening is gebaseerd op een integraal tarief en is voor 2019 geraamd op € 17,89 mln. en is daarmee € 1,45 mln. hoger dan de voor 2018 vergelijkbare cijfers. Deze afwijking wordt veroorzaakt door een verwachte grotere opdrachtverstrekking en door de tariefstijging:

- toename basistaken € 0,56 mln. (excl. tariefstijging: € 0,42 mln.);
- toename verzoektaken (o.a. watertaken die op verzoek van provincie Noord-Brabant zijn gecentraliseerd bij een omgevingsdienst) binnen werkprogramma's € 0,87 mln. (excl. tariefstijging € 0,68 mln.)

- afname verzoektaken buiten werkprogramma - € 0,01 mln. (excl. tariefstijging - € 0,08 mln.);
- toename verzoektaken niet deelnemers € 0,031 mln. (excl. tariefstijging 0).

Deze toename wordt zoals uit het navolgende blijkt, veroorzaakt door tariefstijging en door een verhoging van de raming voor opdrachten van deelnemers. Daarmee lijkt de raming van de baten voor begroting 2019 realistisch en haalbaar. Een overzicht van de baten van basis- en verzoektaken per opdrachtgever is opgenomen in bijlage I.

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.

Onderstaand volgt een toelichting op de afzonderlijke delen basistaken en verzoektaken.

#### *Basistaken*

De raming voor de basistaken voor 2019 is gebaseerd op hetgeen de deelnemers in hun werkprogramma's voor 2018 opgenomen hebben en bedraagt € 5,81 mln. Veelal zijn deze werkprogramma's gebaseerd op de laatste inzichten van de deelnemers. De basistaken werden op grond van de packagedeal IPO/VNG/ministerie ingebracht bij de ODZOB. Op 21 april 2017 is door een Algemene Maatregel van Bestuur besloten tot een wijziging van het Besluit Omgevingsrecht. (Bor). In de AMvB is vastgelegd wat de basistaken zijn. Ook worden eisen gesteld aan de beleidscyclus en dienen bevoegde gezagen te komen tot een gezamenlijk uitvoeringsniveau van de basistaken en de uitkomst daarvan te monitoren.

Bij de opstelling en vaststelling van de werkprogramma's 2018, welke ten grondslag liggen aan deze begroting, is in de meeste gevallen een eerste inschatting gemaakt van de gevolgen van de Bor voor de basistaken. Echter, niet alle deelnemers hebben een dergelijke inschatting van de consequenties van de Bor al verwerkt in hun werkprogramma 2018. De invloed van de Bor is voor begroting 2019 dus nog slechts een raming.

In het geval dat geen werkprogramma ontvangen was op het moment van opstellen van deze begroting is voor de betreffende deelnemer een raming opgenomen. Deze raming bestaat uit het in begroting 2018 opgenomen bedrag.

Ook de komende jaren kan de nadere uitwerking van de consequenties van de Bor, waaronder de invoering van een gezamenlijk uitvoeringsniveau tot aanpassing leiden van de omvang van de werkzaamheden in het kader van basistaken.

In de raming voor basistaken 2019 is naast bovengenoemde inhoudelijke aanpassingen ook rekening gehouden met de consequenties van de ontwikkeling van de tarieven zoals in voorgaande paragraaf beschreven (e.e.a. conform kadernota).

De baten uit basistaken bedragen in 2019 € 5,81 mln.

De lasten zijn op basis van dezelfde wijze berekend als de baten, echter hier zijn conform de nieuwe richtlijn van het BBV tarieven exclusief overheadkosten gehanteerd. Hiermee is ook het saldo tussen baten en lasten verklaard.

#### *Verzoektaken*

De middelen ter bekostiging van de uit te voeren verzoektaken die voortvloeien uit de werkprogramma's zijn voor 2019 geraamd op € 7,78 mln. Deze raming is tot stand gekomen door de opgave voor de werkprogramma's 2018 te nemen en deze aan te passen voor tariefontwikkeling zoals beschreven in voorgaande paragraaf (e.e.a. conform kadernota). In een aantal gevallen zijn op verzoek van de betreffende

deelnemers de posten uit de werkprogramma's 2018 welke een incidenteel karakter hadden, niet meegenomen in de raming van 2019. In de incidentele gevallen waar geen werkprogramma ontvangen was op het moment van opstellen van deze begroting, zijn de gegevens van begroting 2018 gebruikt en aangepast voor genoemde tariefontwikkeling

Daarnaast is een post geraamd voor de verzoektaken die de deelnemers buiten de werkprogramma's bij de ODZOB in opdracht geven. Deze post is geraamd voor het totaal van de deelnemers en is niet per deelnemer uitgewerkt. Ook in voorgaande jaren hebben de deelnemers opdrachten buiten de werkprogramma's om bij de ODZOB belegd. Het is de verwachting dat het volume van verzoektaken binnen de werkprogramma's en buiten de werkprogramma's voor een gedeelte werkt als een communicerend vat. De post verzoektaken deelnemers buiten werkprogramma's is geraamd op € 3,04 mln.

Voor niet-deelnemers wordt t.o.v. begroting 2018 een stabiel niveau van opdrachten voorzien en zijn de baten voor 2019 geraamd op ruim 1,26 mln. hetgeen nagenoeg in lijn is met de realisatie over 2017 en de vergelijkbare cijfers over 2016.

Voorgaande ontwikkelingen en uitgangspunten brengen het totaal aan baten uit verzoektaken voor 2019 op een bedrag van € 12,08 mln. welke daarmee circa € 0,89 mln. hoger geraamd zijn dan voorzien in begroting 2018. De lasten worden i.v.m. de nieuwe BBV-regelgeving berekend aan de hand van tarieven exclusief de kosten van overhead. Hiermee is ook het saldo tussen baten en lasten verklaard.

### Programma Collectieve taken

De baten van het deelprogramma Collectieve Taken bedragen € 1,19 mln, de lasten € 0,86 mln.

Zoals reeds eerder in deze begroting vermeld, zijn de voormalige deelprogramma's collectieve taken (inclusief SSiB) en intensiveringsbudget gezamenlijk met de taken voor Agrofood overgeheveld naar een separaat programma Collectieve taken. Zoals aangegeven in de kadernota, zijn de ramingen voor de Collectieve Taken gebaseerd de bedragen voor deze posten uit begroting 2018 en vervolgens geïndexeerd. De indexering met 2,5% 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:

- |  |              |
|--|--------------|
| • Deelprogramma collectieve taken;       | € 0,771 mln. |
| • Deelprogramma intensiveringsprogramma; | € 0,303 mln. |
| • Taken Agrofood;                        | € 0,083 mln. |
| • Totaal vóór indexering                 | €1,157 mln.  |
| • Indexering 2,5%                        | €0,029 mln.  |
| • Totaal na indexering                   | €1,186 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 2019. In 2017 werden volgens de toen geldende regels ook de lasten tegen integrale tarieven berekend.

Voor de inhoudelijke toelichting en de overeengekomen procedures t.a.v. vaststelling van de inhoud wordt verwezen naar paragraaf 2.3.2.

De verdeelsleutel die op dit gecombineerde budget is toegepast om de kosten toe te rekenen is conform het voorstel "Kaders collectieve taken 2018-2021". Dit betekent dat de verdeelsleutel is afgeleid van de in de begroting 2018 opgenomen bedragen en dat elke deelnemer zijn percentage in het geheel blijft bijdragen. Een overzicht van de bijdragen per deelnemer is opgenomen in bijlage 1.

Zodra de ODZOB beschikt over een betrouwbaar en volledig inrichtingen bestand kan besloten worden om de verdeelsleutel voor de verdeling van dit programma te herzien indien zou blijken dat de huidige verdeling volgens de nieuwe inzichten tot een onrechtvaardige kostenverdeling leidt.

#### **Algemene dekkingsmiddelen**

De algemene dekkingsmiddelen bestaan bij de ODZOB uit doorbelaste kosten. De baten betreft de doorbelasting van garantielonen aan de latende partijen. Voor 2019 betreft dat uitsluitend de doorbelasting aan de deelnemers (Deurne, Eindhoven, Laarbeek en Provincie Noord-Brabant).

#### **Overhead**

Volgens de BBV richtlijnen dienen m.i.v. begroting 2018 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 2.3.4 aangegeven richtlijnen een onderscheid gemaakt naar kosten die toegerekend worden aan de overhead en naar kosten die toegerekend worden aan de overige programma's.

#### **Heffing Vpb**

Voor toelichting op de regel Heffing Vpb, zie paragraaf 2.3.5. Vooralsnog gaat de ODZOB er vanuit dat er in het begrotingsjaar en de jaren daarna geen sprake zal zijn van vennootschapsbelasting.

#### **Bedrag onvoorzien**

In begroting 2019 is een post onvoorzien opgenomen ter hoogte van € 75.000, -.

#### **Mutaties reserves**

In begroting 2019 wordt geen mutatie in de reserves verwacht.

### **3.2 Overzicht van geraamde incidentele baten en lasten**

n.v.t. in begroting 2019

### **3.3 Overzicht van beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves**

n.v.t. bij de ODZOB

### **3.4 Toelichting op exploitatielasten**

In paragraaf 3.1 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.

#### **3.4.1 Gehanteerde uitgangspunten**

In het onderstaande overzicht zijn de exploitatiekosten opgenomen. Hierbij zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Alle bedragen zijn exclusief btw. Wel brengt de ODZOB m.i.v. 2018 BTW in rekening over de geleverde diensten. De deelnemers kunnen deze in rekening gebrachte BTW vrijwel geheel compenseren bij het

BTW-compensatiefonds dan wel terug vorderen bij de fiscus. M.i.v. 1 januari 2018 valt de ODOZB niet meer onder de koepelvrijstelling volgens artikel 11.1.u van de Wet Omzetbelasting.

- De bedragen zijn gebaseerd op prijspeil 2019. Conform de uitgangspunten van de kadernota zijn de kostenramingen gebaseerd op de meest recente inzichten omtrent de kostenontwikkeling. Daarbij zijn de realisatiecijfers van 2017 als basis gebruikt.

Conform BBV-voorschriften zijn de exploitatielasten m.i.v. begroting 2018 gesplitst in overheadkosten en kosten die toegerekend worden aan de overige programma's.

### 3.4.2 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	Onvoorzien	Totaal
Personeel	12.204.764	716.177	4.064.353	0	16.985.294
Uitbesteding	0	0	105.000	0	105.000
Kapitaallasten	0	0	371.031	0	371.031
Organisatiekosten	187.457	11.000	1.252.414	0	1.450.871
Onvoorzien	0	0	0	75.000	75.000
<b>TOTAAL LASTEN (vóór programmakosten)</b>	<b>12.392.221</b>	<b>727.177</b>	<b>5.792.798</b>	<b>75.000</b>	<b>18.987.196</b>
Externe programmakosten	0	136.030	0	0	136.030
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>12.392.221</b>	<b>863.207</b>	<b>5.792.798</b>	<b>75.000</b>	<b>19.123.226</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, inclusief extra bezetting i.v.m. het generatiepact (medewerkers werken voor 50% en worden voor 70% betaald, hetgeen resulteert in 0,6 fte extra bezetting). 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
- Coördinatie
- Management ondersteuning (secretariaat, accountmanagement)
- Ondersteunende diensten (o.a. ICT, P&O, Financiën)

Deze formatie van 187,8 fte is in de begroting als volgt voorzien:

**Gemiddelde bezetting**

\* aantal in fte's

POST	Realisatie 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Dienstverband	152,0	151,7	154,9
Inhuur / payroll	29,4	25,2	33,0
<b>Totaal</b>	<b>181,4</b>	<b>176,8</b>	<b>187,8</b>

Volgens deze raming bedraagt de flexibele schil van de ODZOB circa 18% van de totale bezetting. De streefwaarde voor dit percentage bedraagt 20%. De bezetting volgens begroting 2019 komt nagenoeg overeen met de gerealiseerde bezetting (inclusief inhuur) aan het einde van 2017.

De toename in de omzet resulteert 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 € 13,1 mln. en is € 0,6 mln. hoger dan begroot in 2018 (=4,7%). De toename van het aantal fte's (+ 3,2) met een dienstverband en de salariskostenstijging als gevolg van cao en premie-aanpassingen zorgen voor een stijging. Deels wordt deze gecompenseerd door het feit dat een aantal duurdere medewerkers met pensioen is:

- Toename FTE's 2,1 %
- Loonkostenniveau 2018 hoger dan aangenomen in begroting 2018 1,9 %
- Index cao stijging in 2019 2,7 %
- Daling gemiddelde salariskosten a.g.v. veranderde mix medewerkers (gepensioneerde medewerkers vervangen door goedkopere krachten) - 2,0 %

**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 2016 en 2017. Het is de verwachting dat deze kosten een stabiel beeld vertonen.

**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 2017 en de geschatte ontwikkeling van de fte-aantallen is de raming voor 2019 gemaakt. De raming voor 2019 is hoger dan die voor 2018. Dit wordt mede veroorzaakt door een hogere formatie.



**Inhuur**

Onder de post inhuur van € 3,12 mln. zijn de kosten opgenomen voor de geraamde inhuur van 33,0 fte.

**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 2019 wordt het niveau aangehouden dat volgens de huidige inzichten het structurele niveau is.

**Kapitaallasten**

Deze post bestaat uit twee componenten: afschrijvingen en rente. De afschrijvingscomponent is voor 2019 lager aan die voor begroting 2018. Dit is onder andere het gevolg van het feit dat een aantal eenmalige investeringen inmiddels afgeschreven is en dat ICT-licenties steeds vaker in de vorm van een gebruiksvergoeding in rekening gebracht worden dan in de vorm van een investering.

Hoewel de ODZOB geen leningen meer heeft, zijn er toch in zeer beperkte mate rentekosten geraamd voor 2019. 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 2017, rekening houdend met de laatste inzichten voor een aantal kostensoorten. Zo is rekening gehouden met de kosten als gevolg van de nieuwe huisvesting. Op totaal niveau laten de organisatiekosten een geringe stijging zien van circa € 0,2 mln. ten opzichte van de begroting 2018.

**Onvoorzien**

De post onvoorzien is conform begroting 2016 en 2017 vastgesteld op € 0,075 mln. Echter het gehele bedrag is als gevolg van de nieuwe BBV regelgeving buiten de programma's opgenomen en als aparte post voorzien in het programmaplan.

**Externe Project en programmakosten**

Voor externe kosten voor de programmadelen van programma Dienstverlening zijn uitsluitend de externe kosten opgenomen voor het deelprogramma Collectieve taken. Hiervoor is een post opgenomen van € 136.030,-, waarvan € 38.030,- voor de SSiB activiteiten.

De overige externe programmakosten die 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 2017 en de begrote cijfers voor 2018 en 2019 voor deze post.

### **3.5 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.

#### **3.5.1 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 programmas 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.

### 3.5.2 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 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
<b>Vaste activa</b>						
<b>Immateriële vaste activa</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Materiële vaste activa</b>	738.706	1.171.383	1.041.240	929.952	865.660	804.844
<i>Investerings met een economisch nut</i>	738.706	1.171.383	1.041.240	929.952	865.660	804.844
<b>Financiële vaste activa</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal vaste activa</b>	738.706	1.171.383	1.041.240	929.952	865.660	804.844
<b>Vlottende activa</b>						
<b>Voorraden</b>	69.294	69.294	69.294	69.294	69.294	69.294
<i>Onderhanden werk</i>	69.294	69.294	69.294	69.294	69.294	69.294
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>	4.164.779	2.446.154	2.426.297	2.387.585	2.301.877	2.212.693
<i>Te vorderen op openbare lichamen</i>	1.531.667	1.531.667	1.531.667	1.531.667	1.531.667	1.531.667
<i>Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar;</i>	2.618.219	899.594	879.737	841.025	755.317	666.133
<i>Overige vorderingen</i>	14.893	14.893	14.893	14.893	14.893	14.893
<b>Liquide middelen</b>	102.394	102.394	102.394	102.394	102.394	102.394
<i>Banksaldi</i>	102.394	102.394	102.394	102.394	102.394	102.394
<b>Overlopende activa</b>	1.556.286	1.556.286	1.556.286	1.556.286	1.556.286	1.556.286
<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>	1.305.324					
<i>Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen</i>	250.962					
<b>Totaal vlottende activa</b>	5.892.753	4.174.128	4.154.271	4.115.559	4.029.851	3.940.667
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	6.631.459	5.345.511	5.195.511	5.045.511	4.895.511	4.745.511

(Geprognosticeerde) balans per 31-12

\* bedragen x 1 €

PASSIVA	Realisatie 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
<b>Vaste passiva</b>						
<b>Eigen vermogen</b>	<b>1.576.541</b>	<b>1.514.541</b>	<b>1.514.541</b>	<b>1.514.541</b>	<b>1.514.541</b>	<b>1.514.541</b>
<i>Algemene reserve</i>	1.262.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
<i>Bestemmingsreserve</i>	314.541	314.541	314.541	314.541	314.541	314.541
<i>Resultaat boekjaar voor bestemming</i>	0	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 banken en overige financiële instellingen</i>	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal vaste financieringsmiddelen</b>	<b>1.576.541</b>	<b>1.514.541</b>	<b>1.514.541</b>	<b>1.514.541</b>	<b>1.514.541</b>	<b>1.514.541</b>
<b>Vlottende passiva</b>						
<b>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>	<b>926.477</b>	<b>926.477</b>	<b>926.477</b>	<b>926.477</b>	<b>926.477</b>	<b>926.477</b>
<i>Overige schulden</i>	926.477	926.477	926.477	926.477	926.477	926.477
<b>Overlopende passiva</b>	<b>4.128.441</b>	<b>2.904.493</b>	<b>2.754.493</b>	<b>2.604.493</b>	<b>2.454.493</b>	<b>2.304.493</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>	361.681					
<i>Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen</i>	3.766.760					
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>5.054.918</b>	<b>3.830.970</b>	<b>3.680.970</b>	<b>3.530.970</b>	<b>3.380.970</b>	<b>3.230.970</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>6.631.459</b>	<b>5.345.511</b>	<b>5.195.511</b>	<b>5.045.511</b>	<b>4.895.511</b>	<b>4.745.511</b>

### 3.5.3 EMU saldo

In onderstaand overzicht is conform voorschrift het EMU-saldo weergegeven voor jaarrekening 2017, het vorige begrotingsjaar (2018), het begrotingsjaar 2019 alsmede de jaren m.b.t. de meerjarenraming.

EMU-saldo		* bedragen x 1 €					
	Realisatie 2017	2018	2019	2020	2021	2022	
+ 1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0	0	0	0	
+ 2. Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	313.321	372.102	366.031	391.288	364.292	360.816	
+ 3. Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0	0	0	
- 4. Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	118.261	804.779	235.888	280.000	300.000	300.000	
+ 5. Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	0	0	0	0	0	0	
+ 6a. Verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs)	0	0	0	0	0	0	
- 6b. Boekwinst op desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	
- 7. Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	0	0	0	0	0	0	
+ 8a. Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)	0	0	0	0	0	0	
- 8b. Boekwinst op grondverkoop	0	0	0	0	0	0	
- 9. Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	0	0	0	0	0	0	
- 10. Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	0	0	0	0	0	0	
- Boekwinst bij verkoop effecten	0	0	0	0	0	0	
Berekend EMU-saldo	195.060	-432.677	130.143	111.288	64.292	60.816	

### 3.5.4 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,-). 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. Daarom heeft 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.

### 3.5.5 Investerings

#### *Investerings met een economisch nut*

Deze investeringsruimte is niet alleen nodig voor de eventuele vervanging van een deel van de activa die in de loop van 2018 geheel afgeschreven zijn, maar ook voor de investeringen die voortvloeien uit ontwikkelingen op het gebied van ICT.

Onderstaande tabel geeft een inzicht in de besteding van de diverse investeringskredieten.

De besteding van het budget dat beschikbaar is gesteld in 2017 ijlt na waardoor ze in 2018 tot daadwerkelijke betaling en gedeeltelijk ook bestelling leiden.

Voor begroting 2019 is een geringe investeringspost van € 110.000,- opgenomen. Als gevolg van deze relatief lage investeringsbedragen dalen de kapitaallasten t.o.v 2018.

De afschrijvingstermijn van hardware wordt mede bepaald door de externe ontwikkelingen. Momenteel gaan die ontwikkelingen m.n. op ICT-gebied zo snel dat hierdoor de huidige afschrijvingstermijn onder druk kan komen te staan. Bij de periodieke herziening van de nota investeren en afschrijven zal daarom ook kritisch bekeken worden of de gehanteerde afschrijftermijnen nog realistisch zijn.

De benodigde investering hangt af van de keuzes die gemaakt worden op het gebied van systemen, mogelijke samenwerking met andere overheden en doorlooptijd.

## Investerings met een economische nut

\* bedragen x 1€

Begrotingsjaar kredietaanvraag	Besteding						Totaal
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
2016 (niet besteed krediet)	31.928						31.928
2017	149.333	650.667					800.000
2018		154.112	125.888				280.000
2019			110.000				110.000
2020				280.000			280.000
2021					300.000		300.000
2022						300.000	300.000
<b>Totaal</b>	<b>181.261</b>	<b>804.779</b>	<b>235.888</b>	<b>280.000</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	<b>2.101.928</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.

**3.5.6 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 2.4.4.

**3.5.7 Verloop van reserves en voorzieningen***Reserves*

## Stand en verloop van de reserves

\* bedragen x 1€

	Realisatie 2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Algemene reserve</b>						
Saldo per 1-1	1.092.541	1.262.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
bij: Resultaat voorgaand boekjaar	0	0	0	0	0	0
bij: Vrijval uit egalisereserve verlofkosten	169.459	0	0	0	0	0
af: Terugbetaling overtollig saldo	0	62.000	0	0	0	0
Saldo per 31-12	1.262.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
<b>Egalisereserve verlofkosten</b>						
Saldo per 1-1	484.000	314.541	314.541	314.541	314.541	314.541
bij:	0	0	0	0	0	0
af: Herbestemming naar algemene reserve	169.459	0	0	0	0	0
Saldo per 31-12	314.541	314.541	314.541	314.541	314.541	314.541
<b>TOTAAL VAN DE RESERVES</b>	<b>1.576.541</b>	<b>1.514.541</b>	<b>1.514.541</b>	<b>1.514.541</b>	<b>1.514.541</b>	<b>1.514.541</b>

*Voorzieningen*

De ODZOB heeft geen voorzieningen.

## Stand en verloop van de voorzieningen

\* bedragen x 1€

	Realisatie 2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Personeelskosten</b>						
Saldo per 1-1	0	0	0	0	0	0
bij:	0	0	0	0	0	0
af:	0	0	0	0	0	0
Saldo per 31-12	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAAL VAN DE VOORZIENINGEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.6 Meerjarenraming en de toelichting

#### 3.6.1 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 3.5.2. De geprognosticeerde lasten en baten zijn opgenomen in de volgende paragraaf 3.6.2.

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 3.5.4)
- De investeringen (paragraaf 3.5.5)
- De financiering (paragraaf 3.5.6)
- De stand en het gespecificeerde verloop van de reserves (paragraaf 3.5.7).
- De stand en het gespecificeerde verloop van de voorzieningen (paragraaf 3.5.7).

#### 3.6.2 Meerjarenraming van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

\* bedragen x 1E

	Begroting 2019			Begroting 2020			Begroting 2021			Begroting 2022		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
<b>Programma</b>												
Programma Dienstverlening	17.887.552	12.392.221	5.495.331	18.245.303	12.640.066	5.605.238	18.610.209	12.892.867	5.717.342	18.982.414	13.150.724	5.831.689
Programma Collectieve taken	1.185.674	863.207	322.467	1.209.387	880.471	328.916	1.233.575	898.081	335.494	1.258.247	916.042	342.204
<b>Totaal Programma's</b>	<b>19.073.226</b>	<b>13.255.429</b>	<b>5.817.798</b>	<b>19.454.691</b>	<b>13.520.537</b>	<b>5.934.154</b>	<b>19.843.784</b>	<b>13.790.948</b>	<b>6.052.837</b>	<b>20.240.660</b>	<b>14.066.767</b>	<b>6.173.893</b>
Algemene dekkingsmiddelen	50.000	0	50.000	51.000	0	51.000	52.020	0	52.020	53.060	0	53.060
Overhead	0	5.792.798	-5.792.798	0	5.908.654	-5.908.654	0	6.026.827	-6.026.827	0	6.147.363	-6.147.363
Heffing VPB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0	75.000	-75.000	0	76.500	-76.500	0	78.030	-78.030	0	79.591	-79.591
Saldo van baten en lasten vóór mutatie reserves	19.123.226	19.123.226	0	19.505.691	19.505.691	0	19.895.804	19.895.804	0	20.293.721	20.293.721	0
<b>Toevoeging en onttrekking reserves</b>												
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	19.123.226	19.123.226	0	19.505.691	19.505.691	0	19.895.804	19.895.804	0	20.293.721	20.293.721	0

<sup>1)</sup> De gerealiseerde baten 2017 zijn incl. € 46.558,- aan in rekening gebrachte externe projectkosten.

<sup>2)</sup> De gerealiseerde baten 2017 zijn incl. € 513.534,- aan in rekening gebrachte externe projectkosten.

<sup>3)</sup> De gerealiseerde lasten 2017 zijn niet nader uitgesplitst in de verschillende programma's.

De meerjarenraming is opgesteld in euro's 2019, 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 het de verwachting dat de komende jaren de werkzaamheden voor de ODZOB nog zullen uitbreiden. Daarbij kan gedacht worden aan de invloed van de Bor, de invloed van de omgevingswet, maar ook ontwikkelingen als gevolg van intensivering toezicht intensieve veehouderij en het verbod op asbestdaken. In deze meerjarenraming is een voorzichtige groei van 2% per jaar opgenomen.

#### 3.6.3 Meerjarenraming incidentele baten en lasten

Zie ook paragraaf 3.2. Dit is niet van toepassing.

#### 3.6.4 Meerjarenraming structurele toevoegingen en onttrekking aan reserves

Zie paragraaf 3.3. 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.

Deelnemer	Begroting 2019					Begroting 2018		Realisatie 2017 na tariefscorrectie
	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					
Asten	213.262	70.832	284.093	34.736	318.830	225.563	148.288	250.684
Bergeijk	151.038	62.264	213.302	32.779	246.081	256.508	118.564	256.071
Best	197.719	160.347	358.066	28.824	386.891	355.272	162.004	608.454
Bladel	152.611	25.514	178.126	42.504	220.629	296.300	149.074	332.167
Cranendonk	138.082	56.855	194.937	42.954	237.890	177.476	114.249	414.791
Deurne	273.222	380.784	654.006	56.000	710.006	548.055	273.222	820.381
Eersel	109.236	28.166	137.402	53.436	190.838	202.350	106.508	224.120
Eindhoven	453.262	745.152	1.198.415	120.949	1.319.363	1.501.492	429.602	1.294.236
Geldrop-Mierlo	68.368	137.535	205.902	39.600	245.502	233.059	46.074	284.847
Gemert-Bakel	418.793	195.228	614.021	65.253	679.274	653.768	395.894	1.004.246
Heeze-Leende	111.725	45.613	157.338	27.005	184.342	175.942	101.763	226.233
Helmond	352.889	395.122	748.011	73.976	821.987	799.963	344.282	665.305
Laarbeek	213.492	376.383	589.875	44.713	634.588	336.835	204.750	702.336
Nuenen	81.083	98.671	179.753	21.524	201.278	177.745	52.294	248.979
Oirschot	126.664	25.060	151.725	41.374	193.098	178.827	113.666	554.472
Reusel-de Mierden	92.261	10.884	103.146	25.489	128.635	120.563	95.687	181.158
Someren	218.642	324.689	543.331	39.845	583.176	562.992	213.309	630.187
Son en Breugel	132.290	82.290	214.580	32.691	247.271	178.157	77.079	254.548
Valkenswaard	99.236	34.918	134.154	26.220	160.374	147.451	83.876	300.673
Veldhoven	113.874	129.472	243.346	44.482	287.829	278.863	111.086	377.204
Waalre	35.744	25.678	61.422	16.598	78.020	66.877	23.432	103.183
Provincie Noord-Brabant	2.053.803	4.373.322	6.427.125	274.722	6.701.847	5.848.931	1.885.897	5.618.891
Raming deeln. buiten werkprogr.	0	3.039.668	3.039.668	0	3.039.668	3.047.744	0	Inclusief <sup>2)</sup>
Overige klanten	0	1.255.809	1.255.809	0	1.255.809	1.225.180	0	1.155.083
<b>Totaal baten uit opdrachten</b>	<b>5.807.296</b>	<b>12.080.256</b>	<b>17.887.552</b>	<b>1.185.674</b>	<b>19.073.226</b>	<b>17.595.916</b>	<b>5.250.602</b>	<b>16.508.250</b>

<sup>1)</sup> Programma Collectieve taken begroting 2019 is inclusief € 136.030,- externe kosten;

<sup>2)</sup> Inclusief € 2.543.914,- opdrachten buiten werkprogramma's deelnemers;

<sup>3)</sup> Exclusief € 560.092,- in rekening gebrachte externe programmakosten. T.o.v. de jaarrekening 2017 heeft een wijziging van € 98.223,- plaatgevonden i.v.m. andere presentatie t.b.v. vergelijkbaarheid cijfers.



## Bijlage 2: Overzicht exploitatiekosten

Lasten

\* bedragen x 1€

NR	POST	Realisatie 2017	Begroting 2018 na wijziging	Begroting 2019		
				Totaal	Overhead	Toerekening aan programma's
<b>1</b>	<b>PERONEEL</b>					
1.0	Fte	181,4	176,8	187,8	40,4	147,5
1.1	Salariskosten	12.013.258	12.519.939	13.112.578	3.071.305	10.041.274
1.2	Opleidingskosten	140.917	250.000	260.000	260.000	0
1.3	Individueel loopbaanbudget CAR UW0 art 17.3	0	0	0	0	0
1.4	Reis- en verblijfskosten	312.290	317.000	324.000	60.920	263.080
1.5	Overige personeelskosten	100.670	132.000	170.167	150.110	20.057
1.6	Inhuur	2.363.104	2.435.160	3.118.549	522.018	2.596.531
	<b>TOTAAL personeel</b>	<b>14.930.238</b>	<b>15.654.099</b>	<b>16.985.294</b>	<b>4.064.353</b>	<b>12.920.942</b>
<b>2</b>	<b>UITBESTEDING</b>					
2.1	Onderzoeken, advies	98.826	75.000	105.000	105.000	0
	<b>TOTAAL uitbesteding</b>	<b>98.826</b>	<b>75.000</b>	<b>105.000</b>	<b>105.000</b>	<b>0</b>
<b>3</b>	<b>KAPITAALLASTEN</b>					
3.1	Afschrijving gebouwen	34.340	33.912	54.459	54.459	0
3.2	Afschrijving vervoermiddelen	7.764	1.941	0	0	0
3.3	Afschrijving machines/apparaten/installaties	112.105	341.602	245.302	245.302	0
3.4	Afschrijving overige	159.112	53.332	66.269	66.269	0
3.6	Rente wegens externe financiering	3.173	22.000	5.000	5.000	0
	<b>TOTAAL kapitaallasten</b>	<b>316.494</b>	<b>452.787</b>	<b>371.031</b>	<b>371.031</b>	<b>0</b>
<b>4</b>	<b>ORGANISATIE KOSTEN</b>					
4.1	Telefonie (vast / mobiel)	79.797	49.000	38.000	38.000	0
4.2	Printen / kopiëren	50.581	40.000	44.000	44.000	0
4.3	ICT helpdesk / externe support	124.076	110.000	130.000	130.000	0
4.4	Automatisering / licenties / onderhoud	469.890	415.000	564.871	366.414	198.457
4.5	Kantoor / drukwerk / porto	48.242	39.800	53.000	53.000	0
4.6	Abonnementen / lidmaatschappen	48.663	43.000	69.000	69.000	0
4.7	Verzekeringen	30.333	30.000	32.000	32.000	0
4.8	Leaseauto's	22.305	28.000	33.000	33.000	0
4.9	Catering	0	4.700	0	0	0
4.10	Huur gebouw	220.312	281.000	274.000	274.000	0
4.11	Servicekosten pandgebonden (beheer)	128.925	148.500	158.000	158.000	0
4.13	Uitbesteding salaris administratie	41.143	42.000	42.000	42.000	0
4.14	Overige kosten	1.371	12.000	13.000	13.000	0
	<b>TOTAAL organisatie kosten</b>	<b>1.265.637</b>	<b>1.243.000</b>	<b>1.450.871</b>	<b>1.252.414</b>	<b>198.457</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 (vóór programmakosten)</b>	<b>16.611.195</b>	<b>17.424.886</b>	<b>18.912.196</b>	<b>5.792.798</b>	<b>13.119.399</b>
<b>7</b>	<b>PROGRAMMA KOSTEN<sup>1)</sup></b>					
7.1	Externe kosten t.b.v. Programma Collectieve taken	180.389	136.030	136.030	0	136.030
7.2	Externe kosten t.b.v. opdrachten	560.092	PM	PM	0	PM
	<b>TOTAAL programma kosten</b>	<b>740.482</b>	<b>136.030</b>	<b>136.030</b>	<b>0</b>	<b>136.030</b>
	<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>17.351.677</b>	<b>17.560.916</b>	<b>19.048.226</b>	<b>5.792.798</b>	<b>13.255.429</b>

<sup>1)</sup> T.o.v. de jaarrekening 2017 heeft een muattie van € 98.223,- plaatsgevonden tussen post 7.1 en 7.2. Dit i.v.m. vergelijkbaarheid cijfers.

Bovenstaande overzicht is exclusief de separaat in het programmaplan opgenomen post onvoorzien ter grootte van € 75.000, -.

### 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 werkorganisatie (bezuiniging, ombuiging, nieuwe omzet) voor de daarop volgende begrotingsperiode. Korte termijn frictiekosten zouden opgevangen moeten kunnen worden vanuit het weerstandsvermogen.	40%	1.662.500	12	665.000
1.3 Mutatie in werk, bijvoorbeeld taken Wbb / deregulering / lokaal beleid; t.z.t Omgevingswet	Deelnemers d.m.v. goede communicatie overtuigen van de consequenties dergelijke van situaties, en zorgen dat capaciteit aangepast kan worden door te werken met flexibele schil.	60%	425.000	8	255.000
1.6 Verlies takenpakket aan kleine samenwerkingsverbanden en andere concurrenten	In algemene zin zal dit risico moeten worden opgevangen door een aanpassing in de werkorganisatie (bezuiniging, ombuiging, nieuwe omzet) voor de daarop volgende begrotingsperiode. Korte termijn frictiekosten zouden opgevangen moeten kunnen worden vanuit het weerstandsvermogen.	40%	500.000	9	200.000
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 Ongewenst informatielek	Indien vertrouwelijke informatie publiek wordt gemaakt kan dit leiden tot schadeclaims van de betrokken partijen.	60%	200.000	8	120.000
<b>c. Imago/politieke risico's</b>					
4 Onvoldoende kwaliteit geleverde producten / adviezen		40%	100.000	6	40.000
<b>d. Materieel 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
<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%	350.000	6	140.000
9.3 Indexering begroting politieke discussie	Zo efficiënt mogelijk werken. Door goede communicatie met de deelnemers bewerkstelligen dat een realistische begroting met realistische indexering wordt vastgesteld.	40%	160.000	6	64.000
10.3 Mislopen (deels) subsidies en vooruitwerken op nog te ontvangen subsidiegelden	1) Subsidie mogelijkheden als vast aandachtspunt meenemen in agenda/overleg accountantmanager/directeur bedrijfsvoering. 2) Procedure opstellen voor opstarten subsidieprojecten opdat geborgd wordt dat subsidievoorwaarden bekend zijn en opgevolgd worden.	40%	100.000	6	40.000
<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%	220.000	6	88.000
Totaal risico's categorie 6 t/m 12			4.617.500		1.772.000

#### 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 € 330.750,-

#### 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	5.792.798
0.5	Treasury	0	0
0.8	Overige baten en lasten	50.000	75.000
0.9	Vennootschapsbelasting	0	PM
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	17.740.104	12.331.862
8.3	Bouwen en wonen	1.333.122	923.566
Saldo van baten en lasten op taakvelden		19.123.226	19.123.226



Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
T.a.v. mevrouw W.J.F. van der Rijt - van der Kruis  
en mevrouw J.M.L. Tolsma  
Postbus 8035  
5601 KA EINDHOVEN

Behandeld door: Lyke van Beek  
Telefoonnummer: (0493) 671 212  
Uw brief: 26 februari 2018  
Uw kenmerk: Z.84325/D.318214/EM/JIP  
Zaaknummer: 2018012523  
Bijlage(n): --  
Verzenddatum: **- 2 MEI 2018**

Onderwerp: Reactie Ontwerpbegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022

Beste mevrouw Van der Rijt - van der Kruis en mevrouw Tolsma,

Op 26 februari 2018 ontvingen wij van het bestuur van uw Gemeenschappelijke Regeling de ontwerpbegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022.

De stukken zijn in onze collegevergadering van 24 april 2018 behandeld.

#### **Zienswijze**

Onder voorbehoud van instemming van de raad op 5 juni 2018 treft u hierbij onze zienswijze aan.

Wij kunnen instemmen met de Ontwerpbegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022.

#### **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 mevrouw L. van Beek via telefoonnummer (0493) 671 212 of per e-mail [l.vanbeek@asten.nl](mailto:l.vanbeek@asten.nl).

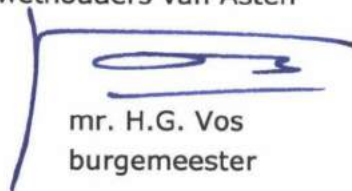
Wij verzoeken u bij eventuele vervolgcorrespondentie of contact met de gemeente het zaaknummer te vermelden.

Met vriendelijke groet,

college van burgemeester en wethouders van Asten



mr. W.M.A. Verberkt  
secretaris



mr. H.G. Vos  
burgemeester



18UT000975

VERZONDEN 03 MEI 2018

Uw kenmerk :  
Ons kenmerk :  
Datum : 20 maart 2018  
Behandeld door : dhr. F.A.H.M. van Gestel  
Afdeling : Beheer Ruimte

Algemeen Bestuur Omgevingsdienst  
Zuidoost-Brabant  
Postbus 8035  
5601 KA EINDHOVEN

Onderwerp : Zienswijze begroting omgevingsdienst Zuidoost Brabant (ODZOB)



Geacht Algemeen Bestuur ,

Op 26 februari hebben wij van u de ontwerpbegroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 ontvangen. U geeft ons daarbij de mogelijkheid om uiterlijk 20 mei 2018 hierop een zienswijze bij u in te dienen. Voor wat betreft de ontwerpbegroting 2019 maken wij gebruik van deze mogelijkheid. Via deze brief maken wij onze zienswijze, besloten op 26 april 2018, aan u kenbaar.

Zienswijze kenbaar maken aan het Algemeen Bestuur voor wat betreft verzoektaken

In de begroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022 is de bijdrage van de gemeente Bergeijk als volgt geraamd:

*Gemeentelijke bijdrage*

Taken	Begroting 2019 *
Landelijke basistaken	€ 151.038
Verzoektaken	€ 105.264
Collectieve taken	€ 32.779
Intensiveringsbudget	
<b>Totaal bijdrage Bergeijk</b>	<b>€ 289.081</b>

De bedragen zijn gebaseerd op het werkprogramma van 2018 en de realisatie 2017/begroting 2018. Het uurtarief voor 2019 bedraagt € 95,84 en is gelijk met de kadernota. Het betreft een stijging van € 2,34 ten opzichte van het uurtarief van 2018 door indexering van 2,5% conform de kadernota.

Voor de verzoektaken is in de begroting voor 2019 € 105.264 geraamd. Door het werven van een specialist vergunningverlener milieu worden in de toekomst meer verzoektaken door de gemeente Bergeijk zelf uitgevoerd en gaan we minder gebruik maken van de ODZOB. De verwachting is dat we ongeveer € 43.000 minder aan verzoektaken gaan afnemen.

Concreet verzoeken wij de ODZOB om de begroting 2019 en de meerjarenraming voor verzoektaken aan te passen van € 105.264 naar € 62.264.

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,  
Namens de gemeenteraad van Bergeijk,



J.M. van Dongen-Hermans  
Griffier

A. Callewaert – de Groot  
Voorzitter

 loco

Naar de gemeente? Maak een afspraak via [www.bergeijk.nl/afspraak](http://www.bergeijk.nl/afspraak).

## Afdeling Uitvoering

Vergunningen



Dorpsplein 2  
Postbus 50  
5680 AB Best

Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
Dagelijks Bestuur  
Postbus 8035  
5601 KA EINDHOVEN

Tel.: 14 0499  
Fax: 0499 - 360232  
info@gemeentebest.nl  
www.gemeentebest.nl  
IBAN: NL 08 BNGH 028.50.01.051  
Btw nr: NL001902623.B02  
KvK nr: 17273055

<b>Uw Brief van</b>		<b>Ons kenmerk</b>	PU18-03196//
<b>Uw kenmerk</b>		<b>Categorie</b>	
<b>Datum</b>	07-05-2018	<b>Behandeld door</b>	Roelof Wolf
<b>Verzonden</b>	16-05-2018	<b>Telefoonnummer</b>	14 0499
<b>Onderwerp</b>	Zienswijze ontwerpbegroting 2019 Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant		

Beste leden van het Dagelijks Bestuur

In uw brief van 26 februari 2018 biedt u de ontwerpbegroting 2019 van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant aan met het verzoek om vóór 20 mei 2018 een zienswijze kenbaar te maken. Namens de gemeenteraad van de gemeente Best delen wij u mee dat we instemmen met de aangeboden ontwerpbegroting 2019.

Hoogachtend,  
burgemeester en wethouders van Best

Hans Ubachs  
Burgemeester (wnd.)

Ceciel Noordman  
secretaris







Kempengemeenten

VTH de Kempen  
Postbus 220, 5520 AE Eersel  
Tel. (0497) 531 300  
[www.kempengemeenten.nl](http://www.kempengemeenten.nl)



Dagelijks Bestuur van Omgevingsdienst  
Zuidoost-Brabant  
Postbus 8035  
5601 KA Eindhoven

Verzenddatum :	18 mei 2018	Onze referentie :	Reactie ontwerpbegroting 2019
Uw brief/kenmerk :	Z.84325D.318214/EM/ JIP	Document :	18.S005202
Bijlage(n) :	-	Betreft :	Ontwerpbegroting 2019

Geacht Dagelijks Bestuur,

Op 26 februari 2018 hebben wij van u de ontwerpbegroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 ontvangen. U geeft daarbij de mogelijkheid om vóór 20 mei 2018 hierop een zienswijze bij u in te dienen. Via deze brief maken wij aan u kenbaar dat geen zienswijze wordt ingediend op deze stukken.

### Besluitvorming

De gemeenteraad van de gemeente Bladel heeft op 17 mei 2018 besloten geen zienswijzen in te dienen op de ontwerpbegroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022.

### Meer informatie

Heeft u nog vragen? Dan kunt u contact opnemen met mevrouw Nikky Ansems. U bereikt haar op maandag in de even weken, dinsdag, donderdag en vrijdagochtend in de oneven werken 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 Bladel,



Richard van Kroonenburg  
Samenwerking Kempengemeenten,  
Afdeling VTH, team Beleid en Juridisch.



DE RAAD VAN DE GEMEENTE CRANENDONCK

Gezien het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Cranendonck d.d. 17 april 2018 *reg. nr. 2018-030.2*

BESLUIT

1. Kennis te hebben genomen van de begroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022 van de Omgevingsdienst Zuidoost Brabant (ODZOB)
2. Besluit de navolgende zienswijze in te dienen:  
*In de begroting van de ODZOB is voor de Cranendonckse bijdrage een fout geconstateerd. De verzoektaken zijn €102.000,- te hoog geraamd. Dit is besproken met de ODZOB. De ODZOB heeft aangegeven de begroting op dit punt aan te passen na ontvangst van deze zienswijze. Oorzaak is het per ongeluk structureel opnemen van kosten van het – voor Cranendonck – incidentele project Intensivering Toezicht Veehouderijen. De gemeente Cranendonck verzoekt de ODZOB de begroting op dit punt aan te passen.*


Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Cranendonck in de openbare vergadering d.d. 22 mei 2018.

DE RAAD VOORNOEMD,

De griffier,

  
Mr. P.J.F. Bemelmans

De voorzitter,

  
Mr. H.C.R.M. de Wijkerslooth



Kempengemeenten

OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT	
ingekomen:	
01 JUNI 2018	
nr.	

VTH de Kempen  
Postbus 220, 5520 AE Eersel  
Tel. (0497) 531 300  
[www.kempengemeenten.nl](http://www.kempengemeenten.nl)

Dagelijks Bestuur van Omgevingsdienst Zuidoost-  
Brabant  
Postbus 8035  
5601 KA EINDHOVEN

Verzenddatum : 31 mei 2018  
Uw brief/kenmerk : Z.84325/D.318214/RM/  
JIP  
Bijlage(n) : -

Onze referentie : Reactie ontwerpbegroting 2019  
Document : 18.S003486  
Betreft : Ontwerpbegroting 2019

Geacht Dagelijks Bestuur,

Op 26 februari 2018 hebben wij van u de ontwerpbegroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 ontvangen. U heeft onze gemeenteraad daarbij de mogelijkheid gegeven om vóór 20 mei 2018 hierop een zienswijze bij u in te dienen. Zoals op 17 mei 2018 al is aangegeven zou besluitvorming door de gemeenteraad pas plaatsvinden na 20 mei 2018. Nu besluitvorming door de gemeenteraad alsnog heeft plaatsgevonden informeren wij u hierbij over hun besluit.


#### Reactie

Onze gemeenteraad heeft op 29 mei 2018 besloten geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2019 en ook niet op de meerjarenraming 2020-2022.

#### Meer informatie

Heeft u nog vragen? Dan kunt u contact opnemen met mevrouw N. Ansems. U bereikt haar op maandag in de even weken, dinsdag, donderdag en vrijdagochtend in de oneven werken 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 Eersel,



Richard van Kroonenburg  
Samenwerking Kempengemeenten,  
Afdeling VTH, team Beleid en Juridisch.





Retouradres Postbus 90150, 5600 RB Eindhoven

Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
Dagelijks Bestuur  
Postbus 8035  
5601 KA EINDHOVEN

gemeente Eindhoven  
Griffie Gemeenteraad  
Behandeld door Jeroen Lebon  
Telefoon (040) 238 60 92  
Uw brief van 26 februari 2018  
Uw kenmerk Z.84325/D.318214/EM/JIP  
Ons kenmerk 2981375  
23 mei 2018

Betreft: Zienswijze begroting Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2019

Geachte heer, mevrouw,

In de commissievergadering van 15 mei 2018 is de begroting van uw organisatie besproken. De definitieve behandeling heeft plaatsgevonden in de raadsvergadering van 22 mei 2018. Hierbij is een amendement op de zienswijze aangenomen (bijlage 1).

De raad heeft geconstateerd dat uw begroting de afgelopen jaren is gebaseerd op een stevige indexering van het door de deelnemers te betalen uurtarief. Achteraf presenteert u jaarlijks een positief rekeningresultaat en een groeiend Eigen Vermogen, waardoor de risico's beperkt zijn. Efficiencyverbeteringen lijken onvoldoende zichtbaar in de financiële doorrekening en worden, als ze er zijn, ook in onvoldoende mate doorgerekend in een lagere indexering van het uurtarief.

De in de begroting gehanteerde indexering van 2,5% is voor de Gemeente Eindhoven derhalve moeilijk te accepteren. De indexering mag voor de komende jaren niet hoger zijn dan 1%.

De raad kan dan ook geen goedkeuring geven aan de voorliggende begroting voor 2019 e.v. en vraagt dan ook een alternatieve begroting op te leveren waarin 1% indexering taakstellend is. Vanzelfsprekend gebaseerd op een solide pakket van efficiency- en bezuinigingsmaatregelen, waarbij kan worden meegenomen een inperking van de groei van de overheadkosten en een hogere productiviteit.

Hoogachtend,



Jeanke Verbruggen  
Griffier

Bijlage 1: Amendement A1 – Zienswijze Begroting ODZOB 2019

## Amendement - Zienswijze Begroting ODZOB 2019

A1

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 2019', inboeknummer 18bst00435. Gehoord de ter zake gevoerde discussie in de raadsvergadering van 22 mei 2018.

Overwegende dat:

- De Raad bij de voorgaande twee begrotingen (2016 en 2017) middels amendementen op de zienswijze kenbaar heeft gemaakt de jaarlijks terugkerende indexering van de ODZOB niet acceptabel te vinden.
- Ook in deze begroting de ODZOB een indexering op het uurtarief van 2,5% voorstelt.

Van mening zijnde dat:

- De financiën van de Gemeente Eindhoven de komende jaren nog voldoende uitdagingen met zich mee brengen en het derhalve zaak is om hier kritisch naar te blijven kijken.
- Dit vanzelfsprekend ook geldt voor de begrotingen van de aan ons verbonden partijen waar we als gemeente zowel een financiële bijdrage aan leveren als een (financieel) risico lopen.
- Verwacht mag worden dat continue verbetering van de efficiency een 'leitmotiv' is voor bestuurders van onze Gemeenschappelijke Regelingen en de begroting hier dan ook een reflectie van moet zijn.
- Een stijging van 2,5%, zoals door de ODZOB in haar begroting voor 2019 wordt gehanteerd, derhalve moeilijk te accepteren is.
- De stijging maximaal 1,0% mag zijn, een indexering die binnen de Gemeente Eindhoven niet ongebruikelijk is en partijen stimuleert om te komen tot efficiencyverbeteringen.

Stelt de Raad voor te besluiten het ontwerp raadsbesluit als volgt aan te passen:

Aan besispunt 1 toe te voegen, met dien verstande dat de originele tekst van de zienswijze van de gemeente Eindhoven vervalt en wordt vervangen door:

*In de commissievergadering van 15 mei 2018 is de begroting van uw organisatie besproken. De definitieve behandeling heeft plaatsgevonden in de raadsvergadering van 22 mei 2018.*

*De raad heeft geconstateerd dat uw begroting de afgelopen jaren is gebaseerd op een stevige indexering van het door de deelnemers te betalen uurtarief. Achteraf presenteert u jaarlijks een positief rekeningresultaat en een groeiend Eigen Vermogen, waardoor de risico's beperkt zijn. Efficiencyverbeteringen lijken onvoldoende zichtbaar in de financiële doorrekening en*

worden, als ze er zijn, ook in onvoldoende mate doorgerekend in een lagere indexering van het uurtarief.

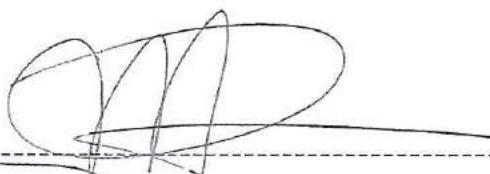
De in de begroting gehanteerde indexering van 2,5% is voor de Gemeente Eindhoven derhalve moeilijk te accepteren. De indexering mag voor de komende jaren niet hoger zijn dan 1%.

De raad kan dan ook geen goedkeuring geven aan de voorliggende begroting voor 2019 e.v. en vraagt dan ook een alternatieve begroting op te leveren waarin 1% indexering taakstellend is. Vanzelfsprekend gebaseerd op een solide pakket van efficiency- en bezuinigingsmaatregelen, waarbij kan worden meegenomen een inperking van de groei van de overheadkosten en een hogere productiviteit.

Eindhoven, 22 mei 2018

Het lid van de raad

Arnold Raaijmakers (PvdA)



Dit amendement is aangenomen In de vergadering van 22 mei 2018.  
~~verworpen~~

..... JU ....., griffier

VOOR: PvdA<sub>5</sub>, VVD<sub>7</sub>, CDA<sub>5</sub>, GL<sub>7</sub>, CU<sub>1</sub>, LPF<sub>2</sub>, SPPlus<sub>2</sub>, DENK<sub>1</sub>, LE<sub>1</sub>  
 31

TEGEN: D66<sub>6</sub>, SP<sub>4</sub>, OAE<sub>2</sub> 12



Aan het Dagelijks Bestuur van de  
Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
Postbus 8035  
5601 KA Eindhoven

*uw brief* 26 februari 2018  
*behandeld door* S Moonen  
*Geldrop* 28 mei 2018

*ons kenmerk* 2018-012187  
*Onderwerp* Zienswijze ontwerpbegroting 2019  
Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant

VERZONDEN 31 MEI 2018

Geachte leden van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant,

Op 26 februari 2018 ontvingen wij de ontwerpbegroting 2019 van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant. Hierbij delen wij u mede dat de gemeenteraad van de gemeente Geldrop-Mierlo in zijn vergadering van 28 mei 2017 de volgende zienswijze heeft vastgesteld.


In de ontwerpbegroting 2019 zijn enkele punten opgenomen waarover onze gemeenteraad zijn zorgen wil uiten. Om die reden dienen wij de bijgaande zienswijze in.

1. Het Regionaal Operationeel Kader Milieutoezicht (ROK) dat gehanteerd gaat worden als toezicht strategie voor in ieder geval de basistaakbedrijven heeft financiële consequenties voor deelnemers. Op pagina 18 staat vermeld dat deelnemers daarvoor zo nodig hun budget in 2019 moeten verhogen. Dit terwijl in het voorstel vervoltraject 2018 v.w.b. ROK, waarmee het AB unaniem heeft ingestemd, aan gemeenten wordt voorgesteld de gevolgen te verwerken in de kadernota/begroting van 2020. Geconstateerd wordt dat de tekst in de ontwerpbegroting niet overeen komt met het genomen besluit.
2. Ook wij zijn er van overtuigd dat we met het ROK Milieutoezicht een positieve impuls kunnen geven aan de transitie van traditioneel toezicht naar toezicht dat effectiever, slimmer, innovatiever en efficiënter is. Met enige creativiteit van alle partijen moet dit betaalbaar en uitvoerbaar zijn voor de zogenaamde basistaakbedrijven. In het uiteindelijke plan dat daarvoor is opgesteld wordt een dergelijke aanpak tevens voorgesteld voor de zogenaamde plus taak bedrijven (de niet basistaak bedrijven). Deze bedrijven hebben echter in de prioriteitenanalyse handhaving die uw raad heeft uitgevoerd (laatstelijk aangepast op 1 maart 2016) dusdanig laag gescoord dat het belang op het gebied van toezicht voor deze lagere categorie bedrijven bestempeld is als klein. Het ligt dan ook niet voor de hand daarvoor de komende jaren aanzienlijk meer budget beschikbaar te stellen. De diverse onderwerpen met een hoge prioriteit verdienen immers die aandacht. Wij hopen dat binnen de ODZOB daarvoor begrip kan worden opgebracht.



3. De verdeelsleutel voor het voormalige intensiveringsbudget zou worden aangepast. Dit is bij de behandeling van de ontwerpbegroting van 2018 al toegezegd. Nu staat op pagina 48 vermeld dat de verdeelsleutel kan worden herzien indien zou blijken dat ..... Deze zin is niet afgemaakt. Er zijn nog altijd deelnemers die nimmer hebben bijgedragen voor dit takenpakket. Wij verzoeken u vriendelijk doch dringend hieraan uitvoering te geven.
4. In het overzicht van baten en lasten op pagina 43 zien we de baten "programma collectieve taken" jaarlijks toenemen. Nu ook de intensiveringsgelden onderdeel uitmaken van deze collectieve taken is de vraag of het inzetten op innovatie op enig moment geen geld moet gaan opleveren waardoor indexering danwel verhoging achterwege kan blijven.
5. Het programma Agrofood is inmiddels toegevoegd aan de collectieve taken. Dit vanwege de toenemende kennisbehoefte van deelnemers op het gebied van veehouderij en volksgezondheid. Op pagina 13 staat vermeld dat het bestaande werkverband is benut en inmiddels is uitgebreid tot **bijna** alle deelnemers. Kan het zijn dat er deelnemers zijn die hieraan niet deelnemen? Behoort het dan wel tot de collectieve taken?
6. Op pagina 17 staat vermeld dat in een ambtelijke/bestuurlijke werkconferentie op 05 oktober 2017 instemming is verkregen om een aantal aandachtsgebieden voor 2019 te benoemen zoals de omgevingswet, het regionaal uitvoeringsbeleid, asbestdaken, bodemtoezicht etc. Voor zover bij ons bekend ging het in de werkconferentie puur om het inwinnen van advies. Om achteraf misverstanden te voorkomen en besluitvorming daar neer te leggen waar het hoort, adviseren wij u zeker bij de werkconferenties vooraf duidelijk te zijn over de status van de conclusies.

Geldrop, 28 mei 2018

  
N.J.H. Scheltens  
secretaris

  
B.H.M. Link  
burgemeester



OMGEVINGSDIENST  
ZUIDOOST-BRABANT

Ingekomen:

23 MEI 2018

Dagelijks Bestuur ODZOB  
Postbus 8035  
5601 KA EINDHOVEN

Onderwerp:  
begroting 2019

Uw brief, ontvangen op:  
26 februari 2018

Uw kenmerk:  
Z.84325/D.318214/EM/JIP

Ons kenmerk:  
VT/MKe/4450-2018

Bijlage(n):

Gemert : 16 mei 2018

Verzonden: 22 mei 2018

Geachte heer, mevrouw, ,

Op 26 februari 2018 heeft onze griffie uw aanbiedingsbrief en bijlagen inzake de begroting 2019 en meerjarenraming 2020 – 2022 GR Omgevingsdienst Zuidoost Brabant ontvangen. Op 10 april 2018 hebben we uw aanbiedingsbrief en bijlagen inzake de jaarrekening 2017 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 5 juli 2018.

### Geen zienswijze

De gemeente Gemert-Bakel kan instemmen met de begroting 2019 en meerjarenraming 2020 – 2022 GR ODZOB onder voorbehoud van definitieve besluitvorming in de gemeenteraad. Het college zal aan de gemeenteraad adviseren om geen zienswijze in te dienen.

### Aanlevertermijn zienswijze niet haalbaar

De deadline van 20 mei 2018 voor het aanleveren van zienswijzen kan niet gehaald worden. De eerst volgende raadsvergadering is 5 juli 2018, welke voorafgegaan wordt door een commissievergadering Algemene Zaken, Financiën & Vastgoed op 13 juni 2018.

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,

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

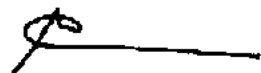
BTW-nummer  
8055.16.712B.03

het college van burgemeester en wethouders,  
de burgemeester,

de loco secretaris,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M.S. van Veen'.

ing. M.S. van Veen (l.s.)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'A. van de Voort'.

A. van de Voort



## RAADSBSLUIT

De raad van de gemeente Heeze-Leende;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 1 mei 2018, nr. 18.26;

besluit:

in te stemmen met de ontwerpbegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022 van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering  
van de raad voornoemd, d.d. 28 mei 2018

 , de voorzitter

 , de griffier

Gemeente Laarbeek

Koppelstraat 37

Postbus 190, 5740 AD Beek en Donk

0492 469 700

[gemeente@laarbeek.nl](mailto:gemeente@laarbeek.nl)

[www.laarbeek.nl](http://www.laarbeek.nl)

IBAN: NL91 BNGH 0285 0007 21



Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
Postbus 8035  
5601 KA EINDHOVEN

<b>datum:</b>	9 april 2018	<b>uw brief:</b>		<b>ons kenmerk:</b>	UIT - 1854906
<b>verzonden op:</b>	24-5-2018	<b>zaaknummer:</b>	Z - 18033339	<b>bijlage(n):</b>	
<b>onderwerp:</b>	Zienswijze met betrekking tot de conceptbegroting 2019 van de ODZOB.	<b>behandeld door:</b>	P. Schouw	<b>afschrift:</b>	

Geachte heer/mevrouw,

In onze vergadering van 17 mei jongstleden hebben wij de ontwerpbegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022 van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant besproken.

Wij hebben kennis genomen van de begroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022. De begroting is in overeenstemming met de uitgangspunten van de Kadernota 2019 en geeft ons voorsnog geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

Wel maken wij ons zorgen over de uitwerking van het Regionaal Operationeel Kader Milieutoezicht (ROK Milieutoezicht). Een eerste exercitie laat zien dat het ROK voor Laarbeek leidt tot ruim € 86.000,- aan meerkosten structureel per jaar.

Wij staan positief ten opzichte van een verdere professionalisering en uniformering van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Standaardisatie en een uniform speelveld dragen bij aan een efficiëntere inzet van middelen. We willen echter wel van te voren inzicht hebben in de gevolgen van de keuzes die nog gemaakt kunnen worden in de verdere vormgeving en uitwerking van het nieuwe uitvoeringsbeleid.

Ten aanzien van de implementatie van de Omgevingswet verwachten wij duidelijke afspraken over de wijze waarop de ODZOB als primair uitvoerende organisatie hieraan invulling kan gaan geven.

Wij wensen u veel succes met de uitvoering van uw activiteiten.

De raad voornoemd,

de griffier,

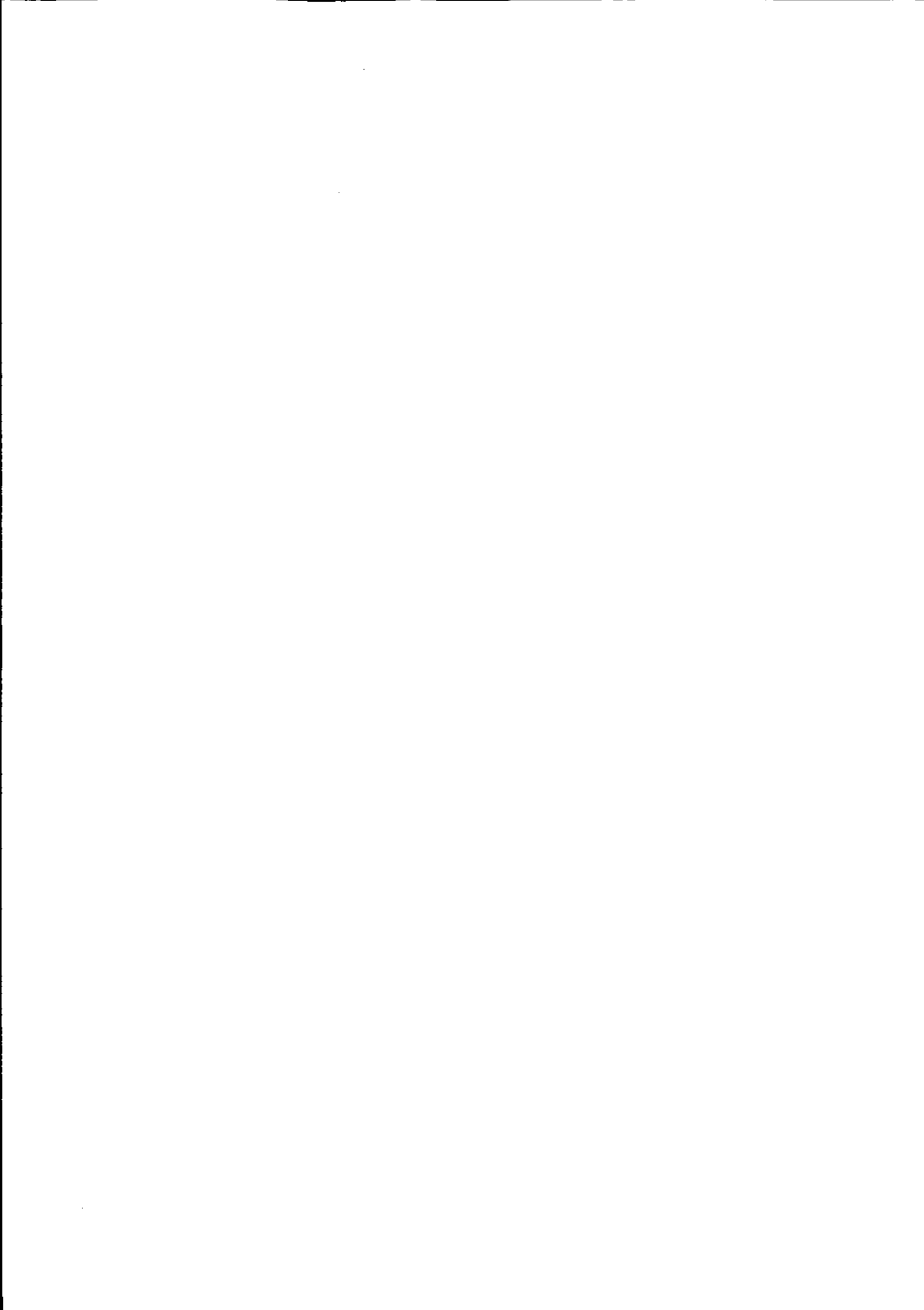
A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M.L.M. van Heijnsbergen', written in a cursive style.

M.L.M. van Heijnsbergen

de voorzitter,

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





Gemeente Nuenen

Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
T.a.v. het Dagelijks Bestuur  
Postbus 8035  
5601 KA Eindhoven

Jan van Schijnveltaan 2  
Postbus 10 000, 5670 GA Nuenen  
T (040) 2631 631

[www.nuenen.nl](http://www.nuenen.nl)

Behandeld door : ing. G.J. Koops  
Doorkiesnummer : 040-2631646  
E-mailadres : g.koops@nuenen.nl  
Onderwerp : Begroting 2019  
Datum : 31 mei 2018

Uw brief van : 26 februari 2018  
Uw kenmerk : Z.84325/D.318214/EM/JIP  
Ons kenmerk : 2018.06660  
Bijlage(n) : -

Geacht bestuur,

Naar aanleiding van de door u ingediende (ontwerp)begroting 2019 delen wij u mee dat wij geen gebruik maken van de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op de begroting 2019 van de Odzob

Opnieuw ziet de begroting en meerjarenraming er solide uit. Dit geeft een goed fundament voor de toekomst.

Wel willen wij middels deze brief onze zorg uit spreken over de ontwikkelingen van het "Regionaal Operationeel Kader" Het lijkt ons goed om voor alle deelnemers dezelfde uitgangspunten en randvoorwaarden te hanteren waar het betreft het toezicht en handhaving van milieuregels bij bedrijven. We willen er echter wel voor waken dat dit leidt tot een aanzienlijke noodzaak tot uitbreiding van capaciteit en middelen. Via de vergaderingen van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur houden wij deze ontwikkelingen nauwlettend in de gaten.

Als u nog vragen heeft kunt u contact opnemen met de heer ing. G.J. Koops , via 040-2631646.

de griffier,

M.C.P. Laurensen Msc

de voorzitter,

M.J. Houben MBA



Kempengemeenten

VTH de Kempen  
Postbus 220, 5520 AE Eersel  
Tel. (0497) 531 300  
[www.kempengemeenten.nl](http://www.kempengemeenten.nl)

OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT	
ingekomen:	
06 JUNI 2018	
nr.	

Dagelijks Bestuur van Omgevingsdienst  
Zuidoost-Brabant  
Postbus 8035  
5601 KA EINDHOVEN

Verzenddatum : 4 juni 2018  
Uw brief/kenmerk : Z.84325/D.318214/RM/  
JIP  
Bijlage(n) : -

Onze referentie : Reactie ontwerpbegroting 2019  
Document : 18.04637  
Betreft : Ontwerpbegroting 2019

Geacht Dagelijks Bestuur,

Op 26 februari 2018 hebben wij van u de ontwerpbegroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 ontvangen. U heeft onze gemeenteraad daarbij de mogelijkheid gegeven om vóór 20 mei 2018 hierop een zienswijze bij u in te dienen. Zoals op 17 mei 2018 al is aangegeven zou besluitvorming door de gemeenteraad pas plaatsvinden na 20 mei 2018. Nu besluitvorming door de gemeenteraad alsnog heeft plaatsgevonden informeren wij u hierbij over hun besluit.

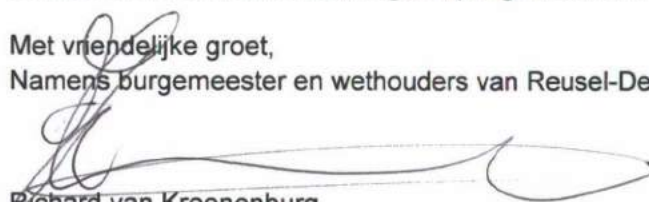
#### Reactie

Onze gemeenteraad heeft op 31 mei 2018 besloten geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2019 en ook niet op de meerjarenraming 2020-2022.

#### Meer informatie

Heeft u nog vragen? Dan kunt u contact opnemen met mevrouw N. Ansems. U bereikt haar op maandag in de even weken, dinsdag, donderdag en vrijdagochtend in de oneven werken 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,

  
Richard van Kroonenburg  
Samenwerking Kempengemeenten,  
Afdeling VTH, team Beleid en Juridisch.





# Besluit gemeenteraad

Titel: Zienswijze ontwerpbegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022 ODZOB  
Zaaknummer: SOM/2018/016849  
Documentnummer: SOM/2018/018191  
Datum besluit: 31 mei 2018

De raad van de gemeente Someren;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 2 mei 2018;

overwegende dat:

zienswijzen kunnen worden ingebracht op de ontwerpbegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022 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 2019 en meerjarenraming 2020-2022 ODZOB;
2. de financiële verhoging van € 11.900, - verwerken in de gemeentelijke begroting 2019.

Aldus besloten in de vergadering van de raad van de gemeente Someren,  
de raadsgriffier, de voorzitter,



J. Laurens Janse-Oostdijk



D. Blok



# GEMEENTE SON EN BREUGEL

Raadhuisplein 1  
Postbus 8  
5690 AA Son en Breugel  
Telefoon 0499 - 491.491  
[www.sonenbreugel.nl](http://www.sonenbreugel.nl)  
[gemeente@sonenbreugel.nl](mailto:gemeente@sonenbreugel.nl)



Dagelijks Bestuur Omgevingsdienst  
Zuidoost-Brabant  
Postbus 8035  
5601 KA EINDHOVEN

<b>Uw brief van</b> 26 februari 2018	<b>Uw kenmerk</b> Z.84325/D.318214/ EM/JIP	<b>Ons kenmerk</b> 18.0005722	<b>Datum</b> 15 mei 2018	<b>Verzonden</b> 16 mei 2018
<b>Onderwerp</b> Zienswijze ontwerpbegroting ODZOB 2019 en meerjarenraming 2020 - 2022	<b>Behandeld door</b> dhr. J. van den Braak	<b>Bijlage(n)</b>		

Geacht bestuur ,

In de Commissie Algemene Zaken van 14 mei j.l. zijn de ontwerpbegrotingen van de gemeenschappelijke regelingen behandeld.

De ontwerpbegroting 2019 en meerjarenraming 2020 - 2022 van de ODZOB zijn op 14 mei 2018 behandeld in de Commissie Algemene Zaken. Allereerst onze complimenten. De begroting maakt financieel een solide indruk en bevat een hoog ambitieniveau m.b.t de in 2019 uit te voeren taken.

De commissie heeft ingestemd met ons voorstel om zowel kennis te nemen van de ontwerp-begroting en meerjarenraming als een zienswijze in te brengen. Op 24 mei a.s. zal deze worden voorgelegd aan de raad.

Onderstaand treft u de tekst van de zienswijze:

1. Het Regionaal Operationeel Kader Milieutoezicht (ROK) dat gehanteerd gaat worden als toezicht strategie voor in ieder geval de inrichtingen die onder het basistakenpakket vallen heeft financiële consequenties voor de deelnemers. Op pagina 18 staat vermeld dat de deelnemers daarvoor zo nodig hun budget in 2019 moeten verhogen. Dit terwijl in het voorstel vervolgtraject 2018 v.w.b. ROK, waarmee het AB unaniem heeft ingestemd, aan gemeenten wordt voorgesteld de gevolgen te verwerken in de kadernota/begroting van 2020. Geconstateerd wordt dat de tekst in de ontwerpbegroting niet overeen komt met het genomen besluit.

2. Op pagina 17 staat vermeld dat in een ambtelijke/bestuurlijke werkconferentie op 5 oktober 2017 instemming is verkregen om een aantal aandachtsgebieden voor 2019 te benoemen zoals de Omgevingswet, het regionaal uitvoeringsbeleid, asbestdaken, bodemtoezicht etc. Voor zover bij ons bekend ging het in de werkconferentie enkel om het inwinnen van advies. Om achteraf misverstanden te voorkomen en besluitvorming daar neer te leggen waar het hoort, adviseren wij u zeker bij de komende werkconferenties vooraf duidelijk te zijn over de status van de conclusies.
3. Op pagina 48, 1<sup>e</sup> alinea, 3<sup>e</sup> zin, staat vermeld dat de verdeelsleutel kan worden herzien indien zou blijken dat ..... Deze zin is niet compleet.
4. In de ontwerpbegroting 2018 gaf u op pag. 12 aan de vraag van de deelnemers te verwachten hoe de ODZOB-organisatie en haar dienstverlening energieneutraal zouden kunnen worden en u daarvoor de mogelijkheden in beeld zou gaan brengen. Bij brief van 18 mei 2017, kenmerk 17.0005183, brachten wij als zienswijze in een meer concrete invulling van deze ambitie graag bij de eerstvolgende Kadernota tegemoet te willen zien. Helaas moeten wij constateren dat zowel in uw Kadernota als ontwerpbegroting voor 2019 in het hoofdstuk klimaat en energie slechts als speerpunt wordt vermeld om de ODZOB-organisatie CO2-neutraal in te richten. Nergens wordt in beide documenten vervolgens vermeld hoe deze ambitie (op hoofdlijnen) zal worden ingevuld. Uw plan van aanpak om te komen tot een CO2-neutrale organisatie zien wij graag op korte termijn tegemoet.

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 advies van de commissie. De ontwerpbegroting en meerjarenraming, evenals de ontwerpbegrotingen van de overige gemeenschappelijke regelingen, worden behandeld in de raad van 24 mei a.s.

Voor het overige heeft de Commissie AZ zoals gezegd kennis genomen van de ontwerpbegroting en meerjarenraming.

Als u nog vragen heeft dan kunt u daarvoor contact opnemen met de heer J.F.C. van den Braak van de Afdeling Veiligheid en Wijkbeheer (tel. 0499 - 491 471).

Met vriendelijke groet,  
Burgemeester en wethouders van Son en Breugel,  
De secretaris, De burgemeester,

  
Rien Schalkx

  
Hans Gaillard

## Lieneke van Gerven-van Hout

---

**Van:** ODZOB Info  
**Verzonden:** dinsdag 29 mei 2018 14:02  
**Aan:** Directiesecretariaat ODZOB  
**Onderwerp:** FW: Zienswijze begroting ODZOB 2019  
**Bijlagen:** Zienswijze Gemeente Valkenswaard ODZOB 2019 - 784513 784642.pdf

---

**Van:** Geert-Jan van Schijndel [mailto:Geert-Jan.van.Schijndel@Valkenswaard.nl]  
**Verzonden:** dinsdag 29 mei 2018 13:51  
**Aan:** ODZOB Info <info@odzob.nl>  
**CC:** Geert-Jan van Schijndel <Geert-Jan.van.Schijndel@Valkenswaard.nl>  
**Onderwerp:** Zienswijze begroting ODZOB 2019

Geachte,

In de bijlage de zienswijze van de Gemeente Valkenswaard op de begroting OBZOB 2019.  
Deze zienswijze is reeds post verzonden, echter was deze verkeerd geadresseerd en kon zodoende niet bezorgd worden. De zienswijze zal nogmaals per post verstuurd worden.

Met vriendelijke groet,

**Geert-Jan van Schijndel | Senior beleidsmedewerker Milieu & Duurzaamheid (team RB)**  
T 040 208 36 81  
M [geert-jan.van.schijndel@valkenswaard.nl](mailto:geert-jan.van.schijndel@valkenswaard.nl)

*Aanwezig: maandag, dinsdag, woensdag en vrijdag*

De Hofnar 15 | 5554 DA Valkenswaard | T 040 208 34 44 | [www.valkenswaard.nl](http://www.valkenswaard.nl)



\*\*\*\*\*

Informatie in dit bericht is uitsluitend bestemd voor geadresseerde.  
Indien dit bericht wordt ontvangen door anderen, verzoeken wij u  
het terug te sturen.

Dit bericht is gecontroleerd op virussen en content.

\*\*\*\*\*

Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
Postbus 8035  
5611 GG Eindhoven

Uw kenmerk  
Kenmerk 784513/784642  
Onderwerp Zienswijze begroting Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2019  
Behandeld door G. van Schijndel  
Bijlage(n)  
Datum 19 april 2018

Geachte heer/mevrouw,

In de raadsvergadering van 19 april 2018 is de begroting van uw organisatie door de gemeenteraad behandeld.

- Wij constateren dat wordt voldaan aan de afgesproken norm.
- Wij constateren dat zowel de GR als de gemeente Valkenswaard een reservering (algemene reserves) heeft getroffen om risico's af te dekken die zich zouden kunnen voordoen bij de GR. We vinden dat de dubbele risicoafdekking niet de (maatschappelijk) meest efficiënte wijze is om deze risico's af te dekken. Een alternatief zou kunnen zijn om de risicoafdekking enkel via de begroting van de gemeenten plaats te laten vinden. Daarom verzoeken wij de vorming van risicoreserves binnen de GR af te bouwen, geen stortingen meer te doen en ontstane tekorten op basis van begrotingswijziging op te lossen.

Verder geeft de begroting ons, zowel inhoudelijk als financieel, geen verdere aanleiding om een nadere zienswijze in te dienen.

Wij vertrouwen er op dat de realisatie 2019 in de pas zal lopen met deze begroting.

Gemeenteraad van Valkenswaard,

raadsgriffier,

burgemeester,



drs. C. Miedema



drs. A.B.A.M. Ederveen.



Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
T.a.v. Mevr. W. van der Rijt- van der Kruis  
Postbus 8035  
5601 KA EINDHOVEN

datum : 11 april 2018 behandeld door : Marcel van der Straten  
uw kenmerk : Z.84325/D.318214/EM/ afdeling : Advies en Ondersteuning  
JIP  
uw brief van : 26 februari 2018 telefoon : 14 040  
ons kenmerk : 18UIT10461 IBAN : NL08BNGH 0285 0087 14  
bijlage : -  
onderwerp : Zienswijze Ontwerpbegroting 2019

Meiveld 1  
5501 KA Veldhoven  
postbus 10101  
5500 GA Veldhoven

E [gemeente@veldhoven.nl](mailto:gemeente@veldhoven.nl)  
T 14 040

Beste mevrouw Van der Rijt- van der Kruis,

U hebt de raad van Veldhoven uitgenodigd een zienswijze uit te brengen over de ontwerpbegroting 2019. De raad heeft uw ontwerpbegroting oordeelsvormend behandeld. Hierover zal 29 mei formele besluitvorming plaatsvinden.

In uw begroting is een Egalisatiereserve verlofkosten opgenomen van € 314.514. Uit de meerjarenbegroting blijkt dat aan deze reserve niets wordt onttrokken en niets wordt toegevoegd. Dit betekent dat de kosten meerjarig worden opgevangen binnen de exploitatiebegroting. Naar onze mening kan deze reserve in de toekomst worden afgebouwd. Wij verwachten hiervoor een voorstel van u.

Naast de formele gelegenheid tot het indienen van zienswijze, willen wij met deze brief reageren op uw raadsinformatiebrief die u ons op 30 maart 2018 heeft aangeboden.

Deze brief opent met de zin "Op 15 maart 2018 heeft het Algemeen Bestuur van de ODZOB besloten om de (nieuwe) gemeenteraden te informeren over de noodzaak te investeren in een professionele en risicogerichte uitvoering van het toezicht en de handhaving binnen het omgevingsrecht."

De directe aanleiding van deze brief was de kritische reactie van de deelnemende gemeenten, niet in de laatste plaats ook van de gemeente Veldhoven, over de aanvankelijke financiële doorrekening van het Regionaal Operationeel Kader. Deze liep voor Veldhoven op tot circa € 100.000 structureel extra per jaar.

In de aanloop naar een nieuw voorstel willen we u op voorhand al meegeven dat het gekozen woord 'investeren' meer inhoud dan alleen een verhoging van de financiële middelen.

Wij verzoeken u in het nog uit te werken voorstel aan het Algemeen Bestuur een uiteenzetting te geven wat de investering in alle opzichten inhoudt voor de te behalen doelen. De 5 concrete uitgangspunten die zijn genoemd in de raadsinformatiebrief geven een goede aanzet om hier invulling aan te geven.

**Veldhoven werkt op afspraak**

Voor alle producten en diensten waarvoor u aan de balie moet zijn, maakt u een afspraak via [www.veldhoven.nl](http://www.veldhoven.nl) of bel 14 040. Via de site kunt u ook producten en diensten vanuit thuis regelen.



[www.veldhoven.nl](http://www.veldhoven.nl)

Met vriendelijke groet,  
namens de raad van gemeente Veldhoven,

*Godfried Wasser*

Godfried Wasser  
Griffier

Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant  
t.a.v. het Dagelijks Bestuur  
Postbus 8035  
5601 KA Eindhoven



**Uw brief van**  
26 februari 2018

**Uw kenmerk**  
Z.84325/D.318214/EM/J  
IP

**Afdeling/Ambtenaar**  
Dienstverlening

**Onderwerp**  
Ontwerpbegroting 2019 en  
meerjarenraming 2020 - 2022

**Ons kenmerk**  
5871

**Datum**

VERZONDEN 15 MEI 2018

Geacht bestuur,

Middels uw schrijven van 26 februari 2018 heeft u onze raad in de gelegenheid gesteld om een zienswijze in te dienen over de ontwerpbegroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 van uw Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant.

Wij hebben de begroting en de meerjarenraming bestudeerd en willen u bedanken voor de realistische wijze waarop deze is opgesteld.

Wij gaan er vanuit dat de activiteiten rondom het duurzaamheidsbeleid passen bij de rol/taak/kennis/kunde van uw organisatie. Het is naar onze mening niet de bedoeling dat er actief taken worden opgepakt die hier niet binnen passen en waaruit structurele lasten voort zouden kunnen komen.

Wij zien dan ook geen aanleiding om inhoudelijke kanttekeningen te plaatsen.

Graag vragen wij u aandacht voor het lokale belang op het onderdeel Omgevingswet. Wij verzoeken u om ons hierover op korte termijn te informeren.

Wij wensen u verder succes met uw werkzaamheden.

Hoogachtend,

**De raad van de gemeente Waalre,**  
de griffier,

W. Ernes

de voorzitter,

drs. J.W. Brenninkmeijer



## Ontwerpbesluit 17/18 B

Voorgestelde behandeling

PS-vergadering : 1 juni 2018

### Onderwerp

Zienswijzen op ontwerpbegroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant

- ( gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten, d.d. 17 april 17/18A
- ( gelet op artikel 59 Wet gemeenschappelijke regelingen

### Datum

17 april 2018

### Documentnummer

4320904

overwegende dat:

Het voorstel rijp is voor besluitvorming.

### besluiten:

- 1.( De volgende zienswijzen op de ontwerpbegroting 2019 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur van de ODZOB:
  - 1.1.(De ontwerpbegroting 2019 sluit aan bij de eigen bestuurlijke kaders van de ODZOB en bij de provinciale kaders over de inverdieneffecten, het weerstandsvermogen, de collectieve taken, de kwaliteitsborging en de verplichte kentallen.
  - 1.2.(De ontwerpbegroting 2019 sluit niet volledig aan bij het provinciale kader over het provinciale budget.
- 2.( Verzoeken het Dagelijks Bestuur van de ODZOB om de ontwerpbegroting 2019 conform de provinciale zienswijze aan te passen.

's-Hertogenbosch, 1 juni 2018

Provinciale Staten van Noord Brabant,

de voorzitter

de griffier

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

J.A. Deneer (plv.)

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

## Statenvoorstel 17/18 A

Voorgestelde behandeling

Procedurevergadering : 14 mei 2018

PS-vergadering : *Wordt ingevuld door de griffie*

**Datum**

17 april 2018

**Documentnummer**

4320887

**Onderwerp**

Zienswijzen op ontwerpbegroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB)

Aan Provinciale Staten van Noord-Brabant

### Samenvatting

De ODZOB vraagt de Provinciale Staten om hun zienswijzen kenbaar te maken op de ontwerpbegroting aan het Dagelijks Bestuur van de ODZOB. Provinciale Staten maken hierbij gebruik van de wettelijke bevoegdheid dit te doen.

In 2016 heeft GS de toetsingskaders voor de begrotingen van de omgevingsdiensten vastgesteld. Deze kaders richten zich meer op de inhoud en minder op het geld. De ontwerpbegroting 2019 van de ODZOB is getoetst aan 7 thema's, te weten bestuurlijke kaders, kwaliteitsborging, collectieve taken, inverdieneffecten, weerstandsvermogen, verplichte kentallen en het budgetair kader. De ontwerpbegroting sluit niet volledig aan bij het provinciale kader over het provinciale budget.

### Het voorstel

- 1.( De volgende zienswijzen op de ontwerpbegroting 2019 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur van de ODZOB:
  - 1.1.(De ontwerpbegroting 2019 sluit aan bij de eigen bestuurlijke kaders van de ODZOB en bij de provinciale kaders over de inverdieneffecten, het weerstandsvermogen, de collectieve taken, de kwaliteitsborging en de verplichte kentallen.
  - 1.2.(De ontwerpbegroting 2019 sluit niet volledig aan bij het provinciale kader over het provinciale budget.
- 2.( Verzoeken het Dagelijks Bestuur van de ODZOB om de ontwerpbegroting 2019 conform de provinciale zienswijze aan te passen.

## **Aanleiding**

De ontwerpbegroting 2019 van de ODZOB is aan alle deelnemers (dus ook de provincie) toegezonden voor de mogelijkheid tot het inbrengen van zienswijzen.

## **Datum**

24 april 2018

## **Documentnummer**

4320887

## **Bevoegdheid**

Als gevolg van artikel 59 Wet gemeenschappelijke regelingen ligt de bevoegdheid tot het inbrengen van zienswijzen op de ontwerpbegroting bij gemeenteraden respectievelijk Provinciale Staten.

De ontwerpbegroting is op 26 februari 2017 verstrekt aan de gemeenteraden en Staten van de deelnemers. Het Algemeen Bestuur van de ODZOB wil de definitieve begroting vaststellen in haar vergadering van 28 juni 2018.

De deelnemers worden gevraagd om vóór 20 mei 2018 eventuele zienswijzen kenbaar te maken. Het provinciale besluitvormingsproces om deze zienswijzen vast te stellen sluit niet aan op de bestuurlijke planning van de ODZOB. Het is niet mogelijk voor PS om deze zienswijzen vast te stellen vóór 20 mei 2018. Het besluit is echter wel op tijd voor het DB van de ODZOB op 7 juni 2018.

## **Doel**

Het Dagelijks Bestuur van de ODZOB in positie brengen om de ontwerpbegroting te verbeteren en de risico's voor de provincie als deelnemer en eigenaar van de ODZOB beheersbaar te houden.

## **Argumenten**

*1.1 De ontwerpbegroting 2019 sluit aan bij de eigen bestuurlijke kaders van de ODZOB, en bij de provinciale kaders over de inverdieneffecten, het weerstandsvermogen, de collectieve taken, de kwaliteitsborging en de verplichte kentallen.*

De ontwerpbegroting 2019 van de ODZOB sluit aan bij de door de dienst vastgestelde Kadernota. Tevens sluit de begroting aan op de uitgangspunten uit de Gemeenschappelijke Regeling ODZOB. De ontwerpbegroting houdt daarbij rekening met een tariefstijging van € 93,50 naar € 95,84 (+ 2,5%). Het weerstandsvermogen (de beschikbare weerstandscapaciteit minus de benodigde weerstandscapaciteit) is positief. De financiële kentallen illustreren een gezonde financiële situatie.

*1.2 De ontwerpbegroting 2019 sluit niet volledig aan bij het provinciale kader over het provinciale budget.*

De in de ontwerpbegroting gepresenteerde bedragen per deelnemer zijn, voor zover mogelijk, gebaseerd op de werkprogramma's van 2018. Voor de provincie is dat inderdaad het geval. De provinciale middelen voor het uitvoeringsprogramma VTH in 2019 zijn bestemd voor opdrachtverlening aan 3 omgevingsdiensten. Zodra duidelijk is welke provinciale bijdragen worden verwacht in de ontwerpbegrotingen van de andere 2 omgevingsdiensten kan bepaald worden of een en ander financieel past.

**Datum**

24 april 2018

**Documentnummer**

4320887

*2. Verzoeken het Dagelijks Bestuur van de ODZOB om rekening te houden met de provinciale zienswijzen.*

Zodra duidelijk is welke provinciale bijdragen worden verwacht in de ontwerpbegrotingen van de andere 2 omgevingsdiensten kan bepaald worden of een en ander financieel past. Het DB kan in de tekst van de ODZOB begroting hiermee rekening houden.

## **Kanttekeningen**

*1.2 De ontwerpbegroting 2019 sluit niet volledig aan bij het provinciale budgettaire kader.*

Pas zodra duidelijk is welke provinciale bijdragen worden verwacht in de ontwerpbegrotingen van de andere 2 omgevingsdiensten kan bepaald worden of een en ander financieel past.

## **Financiën**

### **Begroting 2019 ODZOB**

<i>(x miljoen)</i>	<b>Totaal ODZOB</b>	<b>Aandeel PNB</b>
Basistaken	€ 5,8	€ 2,1
Verzoektaken	€ 12,1	€ 4,4
Collectieve taken	€ 1,2	€ 0,3
Totaal	€ 19,1	€ 6,7

## **Europese en internationale zaken**

Niet van toepassing.

**Planning**

De ontwerpbegroting 2019 is door het Dagelijks bestuur van de ODZOB op 26 februari 2018 vrijgegeven aan raden en staten. Het Algemeen Bestuur wil de definitieve begroting vaststellen in haar vergadering van 28 juni 2018.

**Datum**

24 april 2018

**Documentnummer**

4320887

**Bijlagen**

- 1.( Aanbiedingsbrief Dagelijks Bestuur ODZOB over de Ontwerpbegroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022.
- 2.( De Ontwerpbegroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 ODZOB.

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, programmamanager Omgevingsrecht.

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

## Ontwerpbesluit 17/18 B

Voorgestelde behandeling

PS-vergadering : 1 juni 2018

### Onderwerp

Zienswijzen op ontwerpbegroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant

- ( gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten, d.d. 17 april 17/18A
- ( gelet op artikel 59 Wet gemeenschappelijke regelingen

### Datum

17 april 2018

### Documentnummer

4320904

overwegende dat:

Het voorstel rijp is voor besluitvorming.

### besluiten:

- 1.( De volgende zienswijzen op de ontwerpbegroting 2019 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur van de ODZOB:
  - 1.1.(De ontwerpbegroting 2019 sluit aan bij de eigen bestuurlijke kaders van de ODZOB en bij de provinciale kaders over de inverdieneffecten, het weerstandsvermogen, de collectieve taken, de kwaliteitsborging en de verplichte kentallen.
  - 1.2.(De ontwerpbegroting 2019 sluit niet volledig aan bij het provinciale kader over het provinciale budget.
- 2.( Verzoeken het Dagelijks Bestuur van de ODZOB om de ontwerpbegroting 2019 conform de provinciale zienswijze aan te passen.

's-Hertogenbosch, 1 juni 2018

Provinciale Staten van Noord Brabant,

de voorzitter

de griffier

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

J.A. Deneer (plv.)

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

## Statenvoorstel 17/18 A

Voorgestelde behandeling

Procedurevergadering : 14 mei 2018

PS-vergadering : *Wordt ingevuld door de griffie*

**Datum**

17 april 2018

**Documentnummer**

4320887

**Onderwerp**

Zienswijzen op ontwerpbegroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB)

Aan Provinciale Staten van Noord-Brabant

### Samenvatting

De ODZOB vraagt de Provinciale Staten om hun zienswijzen kenbaar te maken op de ontwerpbegroting aan het Dagelijks Bestuur van de ODZOB. Provinciale Staten maken hierbij gebruik van de wettelijke bevoegdheid dit te doen.

In 2016 heeft GS de toetsingskaders voor de begrotingen van de omgevingsdiensten vastgesteld. Deze kaders richten zich meer op de inhoud en minder op het geld. De ontwerpbegroting 2019 van de ODZOB is getoetst aan 7 thema's, te weten bestuurlijke kaders, kwaliteitsborging, collectieve taken, inverdieneffecten, weerstandsvermogen, verplichte kentallen en het budgetair kader. De ontwerpbegroting sluit niet volledig aan bij het provinciale kader over het provinciale budget.

### Het voorstel

- 1.( De volgende zienswijzen op de ontwerpbegroting 2019 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur van de ODZOB:
  - 1.1.(De ontwerpbegroting 2019 sluit aan bij de eigen bestuurlijke kaders van de ODZOB en bij de provinciale kaders over de inverdieneffecten, het weerstandsvermogen, de collectieve taken, de kwaliteitsborging en de verplichte kentallen.
  - 1.2.(De ontwerpbegroting 2019 sluit niet volledig aan bij het provinciale kader over het provinciale budget.
- 2.( Verzoeken het Dagelijks Bestuur van de ODZOB om de ontwerpbegroting 2019 conform de provinciale zienswijze aan te passen.

## **Aanleiding**

De ontwerpbegroting 2019 van de ODZOB is aan alle deelnemers (dus ook de provincie) toegezonden voor de mogelijkheid tot het inbrengen van zienswijzen.

## **Datum**

24 april 2018

## **Documentnummer**

4320887

## **Bevoegdheid**

Als gevolg van artikel 59 Wet gemeenschappelijke regelingen ligt de bevoegdheid tot het inbrengen van zienswijzen op de ontwerpbegroting bij gemeenteraden respectievelijk Provinciale Staten.

De ontwerpbegroting is op 26 februari 2017 verstrekt aan de gemeenteraden en Staten van de deelnemers. Het Algemeen Bestuur van de ODZOB wil de definitieve begroting vaststellen in haar vergadering van 28 juni 2018.

De deelnemers worden gevraagd om vóór 20 mei 2018 eventuele zienswijzen kenbaar te maken. Het provinciale besluitvormingsproces om deze zienswijzen vast te stellen sluit niet aan op de bestuurlijke planning van de ODZOB. Het is niet mogelijk voor PS om deze zienswijzen vast te stellen vóór 20 mei 2018. Het besluit is echter wel op tijd voor het DB van de ODZOB op 7 juni 2018.

## **Doel**

Het Dagelijks Bestuur van de ODZOB in positie brengen om de ontwerpbegroting te verbeteren en de risico's voor de provincie als deelnemer en eigenaar van de ODZOB beheersbaar te houden.

## **Argumenten**

*1.1 De ontwerpbegroting 2019 sluit aan bij de eigen bestuurlijke kaders van de ODZOB, en bij de provinciale kaders over de inverdieneffecten, het weerstandsvermogen, de collectieve taken, de kwaliteitsborging en de verplichte kentallen.*

De ontwerpbegroting 2019 van de ODZOB sluit aan bij de door de dienst vastgestelde Kadernota. Tevens sluit de begroting aan op de uitgangspunten uit de Gemeenschappelijke Regeling ODZOB. De ontwerpbegroting houdt daarbij rekening met een tariefstijging van € 93,50 naar € 95,84 (+ 2,5%). Het weerstandsvermogen (de beschikbare weerstandscapaciteit minus de benodigde weerstandscapaciteit) is positief. De financiële kentallen illustreren een gezonde financiële situatie.



*1.2 De ontwerpbegroting 2019 sluit niet volledig aan bij het provinciale kader over het provinciale budget.*

De in de ontwerpbegroting gepresenteerde bedragen per deelnemer zijn, voor zover mogelijk, gebaseerd op de werkprogramma's van 2018. Voor de provincie is dat inderdaad het geval. De provinciale middelen voor het uitvoeringsprogramma VTH in 2019 zijn bestemd voor opdrachtverlening aan 3 omgevingsdiensten. Zodra duidelijk is welke provinciale bijdragen worden verwacht in de ontwerpbegrotingen van de andere 2 omgevingsdiensten kan bepaald worden of een en ander financieel past.

**Datum**

24 april 2018

**Documentnummer**

4320887

*2. Verzoeken het Dagelijks Bestuur van de ODZOB om rekening te houden met de provinciale zienswijzen.*

Zodra duidelijk is welke provinciale bijdragen worden verwacht in de ontwerpbegrotingen van de andere 2 omgevingsdiensten kan bepaald worden of een en ander financieel past. Het DB kan in de tekst van de ODZOB begroting hiermee rekening houden.

## Kanttekeningen

*1.2 De ontwerpbegroting 2019 sluit niet volledig aan bij het provinciale budgettaire kader.*

Pas zodra duidelijk is welke provinciale bijdragen worden verwacht in de ontwerpbegrotingen van de andere 2 omgevingsdiensten kan bepaald worden of een en ander financieel past.

## Financiën

### Begroting 2019 ODZOB

<i>(x miljoen)</i>	<b>Totaal ODZOB</b>	<b>Aandeel PNB</b>
Basistaken	€ 5,8	€ 2,1
Verzoektaken	€ 12,1	€ 4,4
Collectieve taken	€ 1,2	€ 0,3
Totaal	€ 19,1	€ 6,7

## Europese en internationale zaken

Niet van toepassing.

**Planning**

De ontwerpbegroting 2019 is door het Dagelijks bestuur van de ODZOB op 26 februari 2018 vrijgegeven aan raden en staten. Het Algemeen Bestuur wil de definitieve begroting vaststellen in haar vergadering van 28 juni 2018.

**Datum**

24 april 2018

**Documentnummer**

4320887

**Bijlagen**

- 1.( Aanbiedingsbrief Dagelijks Bestuur ODZOB over de Ontwerpbegroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022.
- 2.( De Ontwerpbegroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 ODZOB.

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, programmamanager Omgevingsrecht.

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

Deelnemer	Brief d.d.	Ontvangen op	Behandeling gemeenteraad	Status
Gemeente Asten	2 mei 2018	3 mei 2018	5 juni 2018	Zienswijze: college ingestemd onder voorbehoud van instemming raad op 5 juni 2018
Gemeente Bergeijk*	3 mei 2018	4 mei 2018	26 april 2018	Zienswijze ingediend
Gemeente Best	23 mei 2018	23 mei 2018		Instemming begroting 2019
Gemeente Bladel	18 mei 2018	22 mei 2018	17 mei 2018	Gaan geen zienswijze indienen
Gemeente Cranendonck	24 mei 2018	24 mei 2018	22 mei 2018	17-5-18 Voorgestelde zienswijze, hamerstuk op 22 mei. 24-5-18 Getekende zienswijze ontvangen.
Gemeente Deurne				
Gemeente Eersel	31 mei 2018		29 mei 2018	Eersel maakt geen gebruik van zienswijze.
Gemeente Eindhoven	23 mei 2018	23 mei 2018	22 mei 2018	brief ter afdoening in handen te stellen van ons college van burgemeester en wethouders met het verzoek een brief ter afdoening in handen gesteld van college van B&W met verzoek raadsvoorstel voor te bereiden. 17 mei 2018 mail van griffier over vaststelling zienswijze op 22 mei. Zienswijze ingediend.
Gemeente Geldrop-Mierlo	31 mei 2018	4 juni 2018	28 mei 2018	Concept verwerkt, definitief hetzelfde als concept
Gemeente Gemert-Bakel	22 mei 2018	23 mei 2018	5 juli 2018	Instemmen onder voorbehoud van definitieve besluitvorming in gemeenteraad
Gemeente Heeze-Leende	1 juni 2018	1 juni 2018	28 mei 2018	Instemmen met ontwerpbegroting
Gemeente Helmond				
Gemeente Laarbeek**	24 mei 2018	29 mei 2018	17 mei 2018	De kadernota geeft derhalve geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze. Geen aanleiding tot zienswijze, wel zorgen.
Gemeente Nuenen c.a.	31 mei 2018	5 juni 2018	31 mei 2018	Concept verwerkt, definitief hetzelfde als concept: geen zienswijze
Gemeente Oirschot				
Gemeente Reusel-De Mierden	4 juni 2018	6 juni 2018	31 mei 2018	Concept verwerkt, definitief hetzelfde als concept: geen zienswijze
Gemeente Someren	31 mei 2018	5 juni 2018	31 mei 2018	Concept verwerkt, definitief hetzelfde als concept
Gemeente Son en Breugel	16 mei 2018	17 mei 2018	14 mei 2018	Zienswijze
Gemeente Valkenswaard	19 april 2018	29 mei 2018	19 april 2018	
Gemeente Veldhoven	11 april 2018	9 mei 2018	29 mei 2018	Oordeelsvormend behandeld, formele besluitvorming op 29 mei as.
Gemeente Waalre	15 mei 2018	18 mei 2018	?	Geen aanleiding om inhoudelijke kanttekeningen te plaatsen
Provincie Noord-Brabant	18 mei 2018	18 mei 2018	1 juni 2018	Concept zienswijze

\*Er is ook een reactie op kadernota binnengekomen, brief d.d. 27 maart 2018

\*\*Er is een reactie op kadernota binnengekomen, brief d.d. 28 maart 2018, geen aanleiding tot indienen zienswijze

	definitieve zienswijze
	concept zienswijze
	geen zienswijze
	concept en definitief ontvangen na 24 mei, niet werkt in reactienotitie

Z.100575/D.352412



# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Voorstel : Benoeming accountant

Vergadering Algemeen Bestuur  
d.d.: 28 juni 2018

Agendapunt : 5.d

Vertrouwelijk : Nee

Aan het Algemeen Bestuur,

In de vergadering van 22 februari heeft u besloten in te stemmen met de opstart van het aanbestedingstraject voor de selectie van een accountant zodat het DB tijdig een voorstel aan u kan presenteren voor de benoeming van een accountant voor een periode van 4 jaar.

Zoals destijds overeengekomen zijn het pakket van eisen, de gunningscriteria en de wegingsfactoren vastgesteld door de portefeuillehouder financiën. Tevens is het aanbestedingstraject zoals in uw vergadering was aangegeven, gezamenlijk met de veiligheidsregio opgepakt en met ondersteuning van BIZOB uitgevoerd. Inmiddels is de aanbesteding gepubliceerd en hebben 3 partijen hier op ingeschreven. De inschrijvers zijn aan de hand van de vooraf vastgestelde gunningscriteria en wegingsfactoren door het vooraf benoemde beoordelingsteam beoordeeld, waaruit één inschrijver op basis van de beste prijs-kwaliteitsverhouding als winnaar uit de bus is gekomen. Het betreft hier Ernst & Young Accountants LLP.

De kosten van de jaarrekeningcontrole inclusief interimcontrole en activiteiten in het kader van de normale advisering bedragen volgens de inschrijving van deze aanbieder € 32.500,- per jaar. Eventuele aanvullende opdrachten zullen afgerekend worden tegen de in de inschrijving opgegeven tarieven.

Aan genoemde winnaar is het voornemen tot gunning medegedeeld, waarbij o.a. een voorbehoud is gemaakt t.a.v. de goedkeuring door het Algemeen Bestuur. Volgens artikel 2 van de Controle Verordening Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2018 benoemt het Algemeen Bestuur de accountant voor een periode van 4 jaar.



# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Wij stellen u voor

- in te stemmen met de benoeming van Ernst & Young Accountants LLP als accountant voor de boekjaren 2018, 2019 en 2020, met een optie tot verlenging van 1 jaar;
- voor de verdere contractuele afhandeling/uitvoering de directeur te mandateren.

Eindhoven, 7 juni 2018

De secretaris van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant,

J.M.L. Tolsma  
secretaris

Bijlage(n): -



Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant;

gezien het voorstel van de secretaris van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant d.d. 7 juni 2018;

gelet op artikel...van de....

#### BESLUIT

- in te stemmen met de benoeming van Ernst & Young Accountants LLP als accountant voor de boekjaren 2018, 2019 en 2020, met een optie tot verlenging van 1 jaar;
- voor de verdere contractuele afhandeling/uitvoering de directeur te mandateren.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant 28 juni 2018,

Voorzitter

J.M.L. Tolsma  
secretaris



# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Voorstel : Benoeming leden DB ODZOB

Vergadering Algemeen Bestuur  
d.d.: 28 juni 2018

Agendapunt : 6.a

Vertrouwelijk : Nee

Aan het Algemeen Bestuur,

In de gewijzigde GR ODZOB 2015 (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 Peelmunicipaliteiten;
- 1 lid namens de Kempengemeenten;
- 1 lid namens de A2-gemeenten;
- 1 lid namens de gemeenten Eindhoven en Helmond;
- 1 lid namens de Randstedelijke gemeenten;
- 1 lid namens de provincie Noord-Brabant;

Vanuit de subregio's zijn de volgende personen voorgedragen, namelijk:

- Peelmunicipaliteiten: de heer A.J.L. Meulenstein, gemeente Laarbeek;
- Kempengemeenten: de heer A.P. d'Haens, gemeente Bladel;
- A2-gemeenten: de heer P. van der Stek, gemeente Heeze-Leende;
- Gemeenten Eindhoven/Helmond: wordt mondeling bekend gemaakt;
- Randstedelijke gemeenten: de heer M.J. van Schuppen, gemeente Best.

Het DB-lid namens de provincie blijft de heer J.J.C. van den Hout.

Wij stellen u voor in te stemmen met de benoeming van de door de subregio's voorgedragen personen tot leden van het Dagelijks Bestuur Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant, met ingang van 28 juni 2018.



# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Voor de:

- Peelgemeenten: de heer A.J.L. Meulenstein, gemeente Laarbeek;
- Kempengemeenten: de heer A.P. d'Haens, gemeente Bladel;
- A2-gemeenten: de heer P. van der Stek, gemeente Heeze-Leende;
- Gemeenten Eindhoven/Helmond: wordt mondeling bekend gemaakt;
- Randstedelijke gemeenten: de heer M.J. van Schuppen, gemeente Best.

Het DB-lid namens de provincie blijft de heer J.J.C. van den Hout.

Eindhoven, 7 juni 2018

De secretaris van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant,

J.M.L. Tolsma  
Secretaris

Bijlage(n): -





# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant;

gezien het voorstel van de secretaris van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant d.d.7 juni 2018;

## BESLUIT

in te stemmen met de benoeming van de door de subregio's voorgedragen personen tot leden van het Dagelijks Bestuur Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant, met ingang van 28 juni 2018.

Voor de:

- Peelgemeenten: de heer A.J.L. Meulenstein, gemeente Laarbeek;
- Kempengemeenten: de heer A.P. d'Haens, gemeente Bladel;
- A2-gemeenten: de heer P. van der Stek, gemeente Heeze-Leende;
- Gemeenten Eindhoven/Helmond: (nog in te vullen);
- Randstedelijke gemeenten: de heer M.J. van Schuppen, gemeente Best.

Het DB-lid namens de provincie blijft de heer J.J.C. van den Hout.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 28 juni 2018,

Voorzitter

J.M.L. Tolsma  
secretaris

Voorstel : Afvaardiging Vergadering van Aangeslotenen BIZOB door ODZOB

Vergadering Algemeen Bestuur  
d.d.: 28 juni 2018

Agendapunt : 6.b

Vertrouwelijk : Nee

Aan het Algemeen Bestuur,

Op 23 november jl. heeft het Algemeen Bestuur (AB) van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant ingestemd met deelname van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB) in de Stichting Bureau Inkoop Zuidoost-Brabant (BIZOB). De ODZOB doet een beroep op BIZOB voor het uitvoeren van diverse taken op het gebied van inkoop. Ook 18 van de 21 gemeenten in Zuidoost-Brabant nemen deel in deze Stichting.

Deelname houdt in dat uit het Algemeen Bestuur van de ODZOB een vertegenwoordiger wordt aangewezen voor deelname in de Vergadering van Aangeslotenen van BIZOB. Een AB-lid dat al deelneemt in deze Vergadering namens zijn of haar gemeente, kan niet ook namens de ODZOB deelnemen.

De vergadering van Aangeslotenen vergadert ten minste 2 maal per jaar en geeft niet-bindende adviezen aan het bestuur van de stichting BIZOB, onder meer met betrekking tot de vaststelling van begroting en jaarrekening, benoeming van de directeur en het overdragen of staken van activiteiten. Daarnaast heeft de Vergadering van Aangeslotenen het recht tot goedkeuring van besluiten over wijziging van de statuten en van besluiten tot fusie, splitsing, omzetting of ontbinding van de stichting BIZOB.

Voor het overige wordt verwezen naar artikel 11 van de statuten van de stichting BIZOB (bijgevoegd).

Wij stellen u voor uit uw midden een vertegenwoordiger aan te wijzen voor deelname in de Vergadering van Aangeslotenen van de Stichting BIZOB.



OMGEVINGSDIENST  
ZUIDOOST-BRABANT

Eindhoven, 7 juni 2018

De secretaris van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant,

J.M.L. Tolsma  
Secretaris

Bijlage(n):

- Statuten BIZOB



# OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant;

gezien het voorstel van de secretaris van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant d.d. 7 juni 2018;

## BESLUIT

de heer/mevrouw ..... als vertegenwoordiger af te vaardigen voor deelname in de Vergadering van Aangeslotenen van de Stichting Bureau Inkoop Zuidoost-Brabant.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 28 juni 2018,

Voorzitter

J.M.L. Tolsma  
secretaris



NP

AKTE NOTARIS OOSTERDIJK, 2017  
Voorbereid door mr. H. Oosterdijk  
Dossier N2014.0469.01/HO

WIJZIGING STATUTEN VAN EEN STICHTING  
(Stichting Bureau Inkoop & Aanbestedingen Zuidoost- Brabant)

Aantal bijlagen  
gehecht aan de  
originele akte: 3

Vandaag, negentien mei tweeduizend zeventien (19-05-2017),-----  
verschijnt voor mij, mr Hendrikus Oosterdijk, notaris te Nijmegen:-----

**1. Verschijnende persoon; de comparante.**-----

mevrouw Adriëne Maria Wilhelmina de Raef, te dezer zake woonplaats kiezend  
op haar kantooradres 6511 NN Nijmegen, Oranjesingel 41, geboren te-----  
Groesbeek op negenentwintig oktober negentienhonderdeenenzeventig (29-10---  
1971), werkzaam ten kantore van mij, notaris.-----

**2. Hoedanigheid verschijnende persoon; de partij bij de akte**-----

De comparante handelt als schriftelijk gevolmachtigde van en ter uitvoering van--  
een besluit van het bestuur van de stichting:-----

**Stichting Bureau Inkoop & Aanbestedingen Zuidoost- Brabant**, gezeteld te --  
Deurne, kantoorhoudend Markt 1, 5688 AJ Oirschot, ingeschreven in het-----  
handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 17159755 (RSIN -  
nummer 813699393),-----

deze stichting hierna te noemen: "**de Stichting**".-----

**Volmacht**-----

Van het bestaan van de volmacht is mij, notaris, genoegzaam gebleken uit een---  
onderhandse akte van volmacht die aan deze akte is gehecht (**bijlage 1**).-----

**3. Vooraf**-----

3.1. De Stichting werd opgericht bij akte verleden op dertig oktober tweeduizend -  
drie (30-10-2003) voor A.H.P.J.M. Geevers, destijds notaris te Bergeijk.-----

3.2. De statuten werden voor het laatst gewijzigd bij akte verleden op-----  
vijfentwintig juni tweeduizend tien (25-06-2010) voor notaris mr R.J.-----  
Muijsson, destijds notaris te Bergeijk.-----

3.3. De comparant verklaart als volgt:-----

3.3.1. het Algemeen bestuur van de Stichting, heeft in haar vergadering ----  
gehouden op drie oktober tweeduizend zestien (03-10-2016)-----  
besloten tot wijziging van de statuten; daarbij werd aan de-----  
comparant opgedragen voor de uitvoering van het besluit zorg te-----  
dragen;-----

3.3.2. het besluit werd overeenkomstig de statutaire voorschriften (**artikel**---  
**13**) genomen (**bijlage 2**);-----



- 3.3.3. door de Colleges van Burgemeester & Wethouders van de huidige aangeslotenen en het College van Gedeputeerde Staten van Brabant is voor de onderhavige statutenwijziging goedkeuring verleend als bedoeld in artikel 13 van de huidige statuten van de Stichting. Van die goedkeuringen blijkt uit het besluit en de vastlegging van het besluit van de provincie Brabant, van welk laatste stuk een kopie aan akte gehecht is (**bijlage 3**);
- 3.3.3. ter uitvoering van het besluit worden de statuten bij deze gewijzigd en luiden zij voortaan als volgt:

#### 4. Statuten

##### Definities:

In deze statuten worden de volgende definities gehanteerd:

- a) **Aangeslotene**: een rechtspersoon naar burgerlijk of publiek recht die door het Bestuur in een Cluster is ingedeeld en een Aansluitovereenkomst met de Stichting is overeengekomen. De hoedanigheid van "Aangeslotene" vervalt door het eindigen van de Aansluitovereenkomst;
- b) **Aangeslotene Gemeente**: een Aangeslotene die Gemeente is in de zin van de Gemeentewet;
- c) **Aangeslotene Overig**: een Aangeslotene die geen Gemeente is in de zin van de Gemeentewet;
- d) **Aansluitovereenkomst**: de overeenkomst tussen de Stichting en een Aangeslotene als bedoeld in artikel 10 lid 2 van deze statuten;
- e) **Bestuur**: het Bestuur van de Stichting
- f) **Cluster Gemeenten**: elk van de door het Bestuur vastgestelde Clusters waar Aangeslotenen Gemeenten door het Bestuur in worden ingedeeld. Per heden kent de Stichting de volgende Clusters Gemeenten te weten: "BOV en De Kempen", "Dommelvallei+", "Peelgemeenten" en "Noordoost";
- g) **Cluster Overig**: het Cluster "Overig", waarin alle Aangeslotenen Overig worden ingedeeld;
- h) **Clusters**: de organisatorische verbanden waarin het Verzorgingsgebied van de Stichting is ingedeeld. Per heden kent de Stichting vijf (5) Clusters, te weten de sub f genoemde Clusters Gemeenten en het Cluster Overig". Het Bestuur kan het aantal Clusters Gemeenten en de indeling van een gemeente in een Cluster wijzigen. Het aantal Clusters Overig bedraagt een (1) en kan door het Bestuur niet worden gewijzigd;
- i) **Directeur**: de Directeur van de Stichting als bedoeld in artikel 7 van deze statuten;
- j) **Gemeentesecretaris**: een persoon met de functie van Gemeentesecretaris;
- k) **Niet-Aangeslotene**: een rechtspersoon naar burgerlijk recht of publiekrecht die niet kwalificeert als Aangeslotene en die een dienstverleningsovereenkomst met de Stichting heeft gesloten conform een door het Bestuur vastgesteld model;
- l) **Regio Noordoost**: deze regio bestaat per heden uit de gemeenten Haaren, Schijndel, Uden, Veghel en Vught, waarbij geldt dat indien een hiervoor genoemde gemeente uit deze regio als gevolg van een gemeentelijke herindeling opgaat in een andere gemeente die (nieuwe) gemeente in de plaats komt van de verdwenen gemeente. Voor zover deze in de

No



- plaatstreding niet van rechtswege plaats heeft, heeft die nieuwe gemeente het recht om toe te treden als aangeslotene en het recht om met de Stichting een Aansluitovereenkomst te sluiten;
- m) **Regio Zuidoost**: deze regio bestaat uit de gemeenten Asten, Bergeijk, Best, Bladel, Cranendonk, Deurne, Eersel, Gemert-Bakel, Geldrop-Mierlo, Heeze-Leende, Laarbeek, Nuenen, Oirschot, Reusel-De Mierden, Someren, Son en Breugel, Veldhoven en Waalre, waarbij geldt dat indien een hiervoor genoemde gemeente uit deze regio als gevolg van een gemeentelijke herindeling opgaat in een andere gemeente die (nieuwe) gemeente in de plaats komt van de verdwenen gemeente. Voor zover deze in de plaatstreding niet van rechtswege plaats heeft, heeft die nieuwe gemeente het recht om toe te treden als aangeslotene en het recht om met de Stichting een Aansluitovereenkomst te sluiten;
- n) **Stichting**: de Stichting Bureau Inkoop & Aanbestedingen Zuidoost-Brabant;
- o) **Vergadering van Aangeslotenen**: de gezamenlijke vergadering van (afgevaardigden van) alle Aangeslotenen Gemeenten en alle Aangeslotenen-Overig;
- p) **Verzorgingsgebied**: het door het Bestuur vastgestelde geografische gebied waarbinnen de Aangeslotenen hun activiteiten ontplooiën.

#### Naam en zetel

##### Artikel 1

- 1.1. De Stichting draagt de naam: **Stichting Bureau Inkoop & Aanbestedingen Zuidoost-Brabant**
- 1.2. Zij heeft haar zetel in de gemeente Oirschot.

#### Doel

##### Artikel 2

- 2.1. De Stichting heeft ten doel: het behalen van voordelen voor de Aangeslotenen, onder meer op financieel, kwalitatief en procesmatig gebied, onder andere door het instandhouden van een inkoopbureau en voorts door het verrichten van al hetgeen met een en ander direct of indirect verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.
- 2.2. De Stichting beoogt niet het maken van winst.

#### Vermogen

##### Artikel 3

- 3.1. Het vermogen van de Stichting kan worden gevormd door:
- entreegelden, verschuldigd door Aangeslotenen, vastgesteld door het Bestuur en vast te leggen in de Aansluitovereenkomst;
  - jaarlijkse bijdragen, verschuldigd door de Aangeslotenen op basis van een door het Bestuur jaarlijks vast te stellen dagtarief voor de werkzaamheden van de Stichting;
  - jaarlijkse bijdragen van niet-Aangeslotenen die met de Stichting een dienstverleningsovereenkomst zijn overeengekomen, op basis van een door het Bestuur jaarlijks vast te stellen dagtarief voor de werkzaamheden van de Stichting, waarbij die niet-Aangeslotenen op dat dagtarief een door het Bestuur te bepalen opslag verschuldigd zijn aan de Stichting, vast te leggen in de desbetreffende



- dienstverleningsovereenkomst; -----
- bijdragen van hen, die met het doel van de Stichting sympathiseren; -----
- subsidies; -----
- erfrechtelijke verkrijgingen en schenkingen; -----
- (andere) opbrengsten van activiteiten van de Stichting; -----
- alle andere baten. -----

3.2. Nalatenschappen worden door de Stichting slechts aanvaard onder het voorrecht van boedelbeschrijving. -----

**Bestuur (samenstelling, benoeming en schorsing)** -----

**Artikel 4** -----

4.1. Het Bestuur van de Stichting bestaat uit het aantal natuurlijke personen dat de uitkomst vormt van de navolgende berekening: -----

- a. ten eerste kent het Bestuur zoveel natuurlijke personen als er Clusters -- Gemeenten zijn, vermenigvuldigd met twee (2) zodat, indien er ----- bijvoorbeeld vier (4) Clusters Gemeenten zijn, het Bestuur acht (8) ----- dergelijke leden kent; -----
- b. het aantal leden dat voortvloeit uit het sub a bepaalde wordt vervolgens -- verhoogd met twee (2), te weten de beide Bestuurders als hierna in ----- artikel 4.2.2 omschreven. -----

4.2. De bestuursleden worden benoemd als volgt: -----

4.2.1. Iedere Cluster Gemeenten heeft het recht tot benoeming van twee -- (2) leden van het Bestuur. De door een Cluster Gemeenten te ----- benoemen leden van het Bestuur kunnen uitsluitend burgemeester -- of wethouder zijn van een gemeente die is ingedeeld in het ----- desbetreffende Cluster Gemeenten; -----

4.2.2. naast de de sub 4.2.1 bedoelde leden kent het Bestuur nog twee -- (2) leden, te weten twee (2) Gemeentesecretarissen welke op niet- -- bindende voordracht van de voorzitter van het Bestuur worden ----- benoemd door het Bestuur. Daarbij zal een (1) van de beide te ----- benoemen Gemeentesecretarissen werkzaam moeten zijn als ----- Gemeentesecretaris van een gemeente die is ingedeeld in de ----- Regio Noordoost en de andere Gemeentesecretaris werkzaam ----- moeten zijn als Gemeentesecretaris van een gemeente die is ----- ingedeeld in de Regio Zuidoost; -----

4.2.3. de wijze waarop de benoeming van een lid van het Bestuur tot ----- stand komt wordt uitgewerkt in het door het Bestuur, vast te stellen -- bestuurs- en benoemingsreglement. Dit reglement kan aan het ----- Bestuur de bevoegdheid toekennen om zelf in een vacature te ----- voorzien indien een Cluster niet binnen de eventueel door dat ----- reglement te stellen termijnen in de desbetreffende vacature heeft -- voorzien. -----

Het Cluster Overig is uitdrukkelijk niet bevoegd tot het benoemen van een -- bestuurder. -----

4.3. Het Bestuur kiest uit zijn midden een voorzitter, een secretaris en een ----- penningmeester. De functies van secretaris en penningmeester kunnen ----- ook door één (1) persoon worden vervuld. Tot voorzitter kan slechts ----- worden benoemd een burgemeester van een Aangesloten Gemeente. -----





- Indien op enig moment alle (zittende) bestuursleden wethouder zouden zijn, dan kiest het Bestuur welke Aangesloten Gemeente het voorzitterschap zal bekleden. Een door het bestuur te bepalen wethouder zal alsdan verplicht terugtreden uit het Bestuur en het Bestuur zal de burgemeester van de desbetreffende gemeente benoemen tot voorzitter.
- 4.4. Een bestuurslid wordt benoemd voor een periode van maximaal vier (4) jaar, met dien verstande dat de voorzitter benoemd wordt voor een periode van zes (6). Het Bestuur stelt een rooster van aftreden op. Bestuursleden kunnen ten hoogste een (1) maal voor een aansluitende periode worden herbenoemd, waarbij geldt dat geen bestuurder langer aaneengesloten zitting kan hebben dan twaalf (12) jaren.
- 4.5. Na het ontstaan van een vacature wordt daarin zo spoedig mogelijk voorzien overeenkomstig het bepaalde in dit artikel en het van toepassing zijnde bestuurs- en benoemingsreglement.
- 4.6. Mocht(en) in het Bestuur om welke reden dan ook een of meer leden ontbreken (daaronder begrepen gevallen van belet of ontstentenis), dan vormen de overblijvende bestuursleden, of vormt het enige overblijvende bestuurslid niettemin een geldig Bestuur.
- 4.7. De leden van het Bestuur genieten als zodanig geen beloning voor hun werkzaamheden.

**Bestuursvergaderingen en Bestuursbesluiten**

**Artikel 5**

- 5.1. De bestuursvergaderingen worden gehouden in de gemeente waar de Stichting haar zetel heeft; met instemming van alle bestuursleden kan een vergadering ook elders worden gehouden.
- 5.2. Ieder kwartaal wordt ten minste één (1) bestuursvergadering gehouden.
- 5.3. Ten aanzien van de te houden bestuursvergaderingen geldt het volgende:
  - 5.3.1. Vergaderingen zullen voorts steeds worden gehouden wanneer de voorzitter dit wenselijk acht of indien een der andere bestuursleden of de Directeur daartoe schriftelijk en onder nauwkeurige opgave van de te behandelen punten aan de voorzitter het verzoek richt.
  - 5.3.2. Indien de voorzitter aan een dergelijk verzoek geen gevolg geeft, is de verzoeker bevoegd zelf een vergadering bijeen te roepen met inachtneming van de vereiste formaliteiten.
  - 5.3.3. Aan een verzoek als onder 5.3.2 bedoeld wordt geacht geen gevolg te zijn gegeven indien de vergadering niet binnen drie (3) weken na het verzoek wordt gehouden.
- 5.4. De oproeping tot de vergadering geschiedt - behoudens in het onder 5.3.2. bepaalde - door of namens de voorzitter, ten minste tien (10) dagen tevoren, de dag van de oproeping en die van de vergadering niet mede gerekend, door middel van oproepingsbrieven. Indien de voorzitter van mening is dat de te bespreken onderwerpen oproeping op een kortere termijn dan tien (10) dagen noodzakelijk maken, kan hij de vergadering bijeenroepen op een termijn van ten minste vijf (5) werkdagen.
- 5.5. De Directeur wordt als regel voor de vergaderingen van het Bestuur uitgenodigd onder toezending van alle vergaderstukken, tenzij de (fungerend) voorzitter van het Bestuur besluit dat het Bestuur buiten

No



- aanwezigheid van de Directeur zal vergaderen en in dat verband besluit --- vergaderstukken niet aan de Directeur ter beschikking te stellen. Indien ---- daartoe uitgenodigd woont Directeur - als regel - de----- Bestuursvergaderingen ook daadwerkelijk bij. In die vergaderingen heeft --- hij het recht het woord te voeren en dient hij het Bestuur gevraagd en----- ongevraagd van advies. Hij heeft echter geen stemrecht. -----
- 5.6. De oproepingsbrieven vermelden de plaats en het tijdstip van de----- vergadering en de te behandelen onderwerpen. -----
- 5.7. De vergaderingen worden geleid door de voorzitter; bij diens afwezigheid--- wijst de vergadering zelf haar voorzitter aan. -----
- 5.8. Van hetgeen besproken en besloten is in de vergaderingen worden ----- notulen opgemaakt door de secretaris of door een der andere----- aanwezigen, door de voorzitter der vergadering daartoe aangezocht. De--- notulen worden in de volgende vergadering door het Bestuur vastgesteld--- en ten bewijze daarvan door de voorzitter en secretaris ondertekend. -----
- 5.9. Ten aanzien van de besluitvorming geldt het volgende. -----
- 5.9.1. Het Bestuur kan ter vergadering slechts besluiten nemen indien de - meerderheid van de in functie zijnde leden ter vergadering ----- aanwezig of vertegenwoordigd is. Besluiten kunnen slechts worden- genomen met betrekking tot geagendeerde onderwerpen. -----
- 5.9.2. Indien echter ter vergadering alle in functie zijnde bestuursleden----- aanwezig zijn, kunnen besluiten worden genomen over alle aan de - orde komende onderwerpen, mits met algemene stemmen, ook al -- zijn de door de statuten gegeven voorschriften voor het oproepen --- en houden van vergaderingen niet in acht genomen. -----
- 5.9.3. Een bestuurslid kan zich ter vergadering door een schriftelijk----- daartoe gevolmachtigd medebestuurslid laten vertegenwoordigen. -- Een bestuurslid kan slechts voor één (1) medebestuurslid als----- gevolmachtigde optreden. -----
- 5.9.4. Indien in een vergadering als sub 5.9.1 bedoeld het vereiste aantal - bestuursleden niet aanwezig of vertegenwoordigd is, zal, niet----- eerder dan twee (2) weken maar niet later dan vier (4) weken na de eerste vergadering, een tweede vergadering worden gehouden ----- waarin over de voor de eerste vergadering geagendeerde ----- onderwerpen kan worden besloten ongeacht het aantal aanwezige - of vertegenwoordigde Bestuursleden. -----
- 5.10. Het Bestuur kan ook buiten vergadering besluiten nemen, mits alle ----- bestuursleden hun stem schriftelijk voor het voorstel hebben uitgebracht. --- Een dergelijk voorstel dient schriftelijk te worden gedaan. Schriftelijk ----- betekent in dit verband bij brief, telefax of email, of bij boodschap die via---- een ander gangbaar communicatiemiddel wordt overgebracht en op schrift- kan worden ontvangen. Van een aldus genomen besluit wordt, onder----- bijvoeging van de ingekomen antwoorden, door de secretaris een relaas--- opgemaakt, dat na medeondertekening door de voorzitter bij de notulen --- wordt gevoegd. -----
- 5.11. Ieder bestuurslid heeft recht tot het uitbrengen van één (1) stem. ----- Voor zover deze statuten geen grotere meerderheid voorschrijven worden -



7

- alle bestuursbesluiten genomen met volstrekte meerderheid van -----  
uitgebrachte stemmen. -----  
Een lid mist stemrecht over zaken die dat lid persoonlijk betreffen casu-----  
quo ter zake waarvan hij een persoonlijk belang heeft dat tegenstrijdig is----  
aan het belang van de stichting en wordt terzake van een desbetreffend ----  
voorstel niet meegeteld ter vaststelling of aan de eis van artikel 5.8.1 (het --  
quorum) is voldaan. -----
- 5.12. Alle stemmingen ter vergadering geschieden mondeling, tenzij de -----  
voorzitter een schriftelijke stemming gewenst acht of een der-----  
stemgerechtigden dit voor de stemming verlangt. -----  
Schriftelijke stemming geschiedt bij ongetekende, gesloten briefjes. -----
- 5.13. Blanco en ongeldige stemmen worden beschouwd als niet te zijn -----  
uitgebracht. Degenen die blanco of ongeldig hebben gestemd blijven -----  
meetellen voor het quorum. Indien de stemmen staken en niet alle -----  
Bestuursleden aanwezig of vertegenwoordigd zijn, wordt het voorstel op----  
de agenda van de eerstvolgende vergadering geplaatst. Indien de -----  
stemmen dan wederom staken geeft de stem van de voorzitter de -----  
doorslag. -----
- 5.14. Een ter vergadering door de voorzitter uitgesproken oordeel omtrent de ----  
uitslag der stemming is beslissend. Wordt onmiddellijk na het uitspreken----  
van dit oordeel de juistheid daarvan betwist, dan vindt een nieuwe-----  
stemming plaats wanneer de meerderheid der vergadering of, indien de ----  
oorspronkelijke stemming niet hoofdelijk of schriftelijk is geschied, één ----  
stemgerechtigde aanwezige dit verlangt. Door deze nieuwe stemming -----  
vervallen de rechtsgevolgen van de oorspronkelijke stemming. -----

### **Bestuursbevoegdheid** -----

#### **Artikel 6** -----

- 6.1. Het Bestuur is belast met het besturen van de Stichting. -----
- 6.2. Het Bestuur is niet bevoegd te besluiten tot het aangaan van -----  
overeenkomsten tot verkrijging, vervreemding en bezwaring van -----  
registergoederen en tot het aangaan van overeenkomsten waarbij de-----  
Stichting zich als borg of hoofdelijk medeschuldenaar verbindt, zich voor----  
een derde sterk maakt of zich tot zekerheidstelling voor een schuld van ----  
een ander verbindt. -----

### **Directeur** -----

#### **Artikel 7** -----

- 7.1. Het Bestuur kan besluiten tot het toekennen en intrekken van de titel-----  
"Directeur" aan één (1) medewerker van de Stichting, die geen deel-----  
uitmaakt van het Bestuur. Indien het Bestuur tot het toekennen van die titel  
is overgegaan wordt de desbetreffende medewerker met vermelding van --  
die titel in het handelsregister ingeschreven. Indien het Bestuur besluit tot -  
al dan niet tijdelijke - intrekking van die titel wordt de desbetreffende -----  
medewerker onverwijld uit het handelsregister uitgeschreven. -----  
Het - al dan niet tijdelijk - intrekken van de titel "Directeur" laat de -----  
(arbeidsrechtelijke) rechtspositie van de desbetreffende medewerker -----  
onverlet. -----
- 7.2. De taken en bevoegdheden van de Directeur zullen nader worden-----



W

uitgewerkt in een door het Bestuur - na overleg met de Directeur - vast te stellen directiereglement, welk reglement onderdeel zal uitmaken van diens (arbeidsrechtelijke) rechtspositie.

### Vertegenwoordiging

#### Artikel 8

- 8.1. De Stichting wordt in en buiten rechte vertegenwoordigd door het Bestuur. De vertegenwoordigingsbevoegdheid komt mede toe aan de voorzitter gezamenlijk handelend met een ander bestuurslid, dan wel aan de secretaris en de penningmeester gezamenlijk. Voorts is de persoon die met de titel "Directeur" is ingeschreven in het handelsregister (zelfstandig) bevoegd tot vertegenwoordiging van de Stichting.
- 8.2. Aan de penningmeester kan door het Bestuur beperkte of aigehede volmacht worden gegeven voor zover het de uitoefening van diens taak betreft.
- 8.3. De beperking van de bestuursbevoegdheid in artikel 6 lid 2 geldt mede voor de bevoegdheid van het Bestuur en/of de Directeur tot vertegenwoordiging.
- 8.4. De in het vorige lid vermelde beperking kan slechts door de Stichting worden ingeroepen.

### Einde Bestuurslidmaatschap

#### Artikel 9

- 9.1. Het bestuurslidmaatschap eindigt:
  - a. door overlijden van een bestuurslid;
  - b. door verstrijken van de mogelijkerwijze vastgestelde duur der benoeming;
  - c. door aftreden volgens rooster;
  - d. door het door een bestuurder krachtens een rechterlijke uitspraak verliezen van het vrije beheer over zijn vermogen;
  - e. door schriftelijke ontslagneming door een bestuurder met inachtneming van een redelijke termijn;
  - f. door ontslag van de bestuurder door de rechtbank op grond van artikel 2:299 Burgerlijk Wetboek;
  - g. door verlies door de bestuurder van de kwaliteit van burgemeester, wethouder of Gemeentesecretaris van een Aangesloten Gemeente;
  - h. door het opzeggen van de Aansluitovereenkomst door de Gemeente waarvan de desbetreffende bestuurder burgemeester, wethouder of Gemeentesecretaris is;
  - i. door ontslag verleend conform het bepaalde in lid 2 van dit artikel.
- 9.2. Indien een bestuurder zich jegens de Stichting dan wel jegens een of meer van de Aangeslotenen zodanig heeft gedragen dat van de Stichting in redelijkheid niet kan worden verlangd dat betrokkene lid van het bestuur van de Stichting kan blijven, kan hij als bestuurder van de Stichting worden ontslagen, met inachtneming van het hierna in dit artikel bepaalde.
- 9.3. Bestuurders kunnen worden ontslagen als volgt:
  - a. een door een Cluster Gemeenten benoemd bestuurslid kan worden ontslagen door een besluit van de overige bestuursleden, doch slechts na voorafgaande raadpleging van het Cluster Gemeenten dat de



M<sup>9</sup>

desbetreffende bestuurder had benoemd; -----

- b. een bestuurder die Gemeentesecretaris is kan door het Bestuur worden ontslagen, uitdrukkelijk zonder raadpleging van de desbetreffende Regio. -----

Het betrokken bestuurslid wordt vooraf in de gelegenheid gesteld over het voorgenomen besluit tot ontslag te worden gehoord in een daartoe bijeengeroepen bijzondere vergadering van het Bestuur. -----

Deze bepaling geldt naast en onverminderd het bepaalde in artikel 2:298 van het Burgerlijk Wetboek. -----

- 9.4. Een ontslagen bestuurder kan niet worden herbenoemd als bestuurder van de Stichting. -----

### Aangeslotenen; Aansluitovereenkomst-----

#### Artikel 10

- 10.1. De Stichting kent Aangeslotenen als omschreven in de Definities die onderdeel uitmaken van deze statuten. -----
- 10.2. De Stichting sluit met iedere Aangeslotene een Aansluitovereenkomst conform een door het Bestuur vastgesteld model -----
- 10.3. De Stichting kan met iedere niet-Aangeslotene een Dienstverleningsovereenkomst sluiten conform een door het Bestuur vastgesteld model. -----

### Vergadering van Aangeslotenen-----

#### Artikel 11-----

- 11.1. De Stichting kent een Vergadering van Aangeslotenen. -----
- 11.2. Iedere Aangeslotene heeft het recht en de plicht een (1) persoon af te vaardigen die de desbetreffende Aangeslotene in de Vergadering van Aangeslotenen vertegenwoordigt. Voor Aangeslotenen Gemeenten kan dit uitsluitend zijn een lid van het College van Burgemeester en Wethouders van de desbetreffende Gemeente. Indien de burgemeester of een wethouder van de desbetreffende gemeente deel uitmaakt van het bestuur van de Stichting, vaardigt de desbetreffende gemeente een ander lid van haar College van Burgemeester en Wethouders af naar de Vergadering van Aangeslotenen. Ambtenaren kunnen uitdrukkelijk niet als afgevaardigden optreden. Voor Aangeslotenen Overig kan uitsluitend een lid van de Raad van Bestuur van die Aangeslotene Overig worden afgevaardigd. De Aangeslotene stelt het bestuur schriftelijk in kennis van de personalia en functie van de desbetreffende afgevaardigde en van iedere wijziging daarin. -----
- 11.3. Een afgevaardigde kan zich ter vergadering door een schriftelijk daartoe gevolmachtigde mede-afgevaardigde laten vertegenwoordigen. ----- Een afgevaardigde kan slechts voor één (1) mede-afgevaardigde als gevolmachtigde optreden. -----
- 11.4. Iedere Aangeslotene heeft in de Vergadering van Aangeslotenen een (1) stem. -----
- 11.5. De Vergadering van Aangeslotenen heeft de volgende bevoegdheden:-----
  - a. het recht om het Bestuur, gevraagd en ongevraagd, niet-bindend van advies te dienen en van haar gevoelens inzake een bepaald onderwerp in kennis te stellen; -----



hp

- b. het recht om het Bestuur vooraf niet-bindend te adviseren inzake -----  
voorgenomen besluiten van het Bestuur tot: -----
- vaststelling van de begroting voor enig jaar; -----
  - vaststellen van de jaarrekening van de Stichting; -----
  - het geheel of voor een belangrijk deel overdragen of staken van de ---  
activiteiten van de Stichting; -----
  - het toekennen van de titel "Directeur" aan een medewerker van de ---  
Stichting; -----
  - wijziging van het aantal Clusters; -----
  - wijziging van het Verzorgingsgebied; -----
- c. het recht om de volgende voorgenomen besluiten van het bestuur (zie---  
artikel 14 leden 1 en 2 en artikel 15 lid 1 hierna) goed te keuren, te ---  
weten: -----
- wijziging van de statuten van de Stichting; -----
  - fusie van de Stichting; -----
  - splitsing van de Stichting; -----
  - omzetting van de Stichting; -----
  - ontbinding van de Stichting. -----
- 11.6. De Vergadering van Aangeslotenen wordt voorgezeten door de voorzitter --  
van het Bestuur. Deze Vergadering vergadert ten minste twee (2) maal per  
jaar, dan wel zo vaak als het Bestuur dan wel de voorzitter van de -----  
Vergadering van Aangeslotenen daartoe oproept. De Vergaderingen van ---  
Aangeslotenen worden als regel bijgewoond door ten minste de voorzitter--  
van het Bestuur en de Directeur, tenzij een meerderheid van de -----  
afgevaardigden aan de voorzitter van het Bestuur te kennen geeft dat die --  
vergadering geheel of gedeeltelijk buiten aanwezigheid van één van hen --  
of van hen beiden zal overleggen. In dat geval kiest die Vergadering voor --  
dat geval haar eigen voorzitter. -----
- 11.7. De verdere werkwijze van de Vergadering van Aangeslotenen, waaronder -  
de wijze van benoeming en zittingsduur van haar voorzitter kan worden ----  
vastgelegd in een door het Bestuur, na raadpleging van de Vergadering ----  
van Aangeslotenen, vast te stellen reglement. -----

### Boekjaar, jaarstukken, begroting-----

#### Artikel 12 -----

- 12.1. Het boekjaar van de Stichting is het kalenderjaar. -----
- 12.2. Het Bestuur is verplicht van de vermogenstoestand van de rechtspersoon--  
en alles betreffende de werkzaamheden van de rechtspersoon, naar de----  
eisen die voortvloeien uit deze werkzaamheden, op zodanige wijze een ----  
administratie te voeren en de daartoe behorende boeken, bescheiden en---  
andere gegevensdragers op zodanige wijze te bewaren, dat te allen tijde ---  
de rechten en verplichtingen van de rechtspersoon kunnen worden-----  
gekend. -----
- 12.3. Het Bestuur is verplicht jaarlijks voor één april van ieder jaar de balans en--  
de staat van de baten en lasten van de Stichting te maken en op papier te -  
stellen. Deze stukken worden tezamen ook genaamd "jaarstukken". -----
- 12.4. De jaarstukken als in het vorige lid bedoeld worden door het Bestuur-----  
binnen vijf (5) maanden na afloop van het boekjaar vastgesteld en ten-----



- bewijze daarvan door alle Bestuursleden ondertekend. Indien een -----  
handtekening ontbreekt wordt de reden daarvan op het desbetreffende-----  
stuk vermeld. Het Bestuur is bevoegd van de jaarstukken een-----  
accountantsrapport te doen opmaken. -----
- 12.5. De vaststelling door het Bestuur dechargeert de penningmeester, behalve -  
voor hetgeen niet uit de boeken blijkt. -----
- 12.6. Het Bestuur is verplicht de in 12.2. en 12.3 bedoelde boeken, bescheiden --  
en andere gegevensdragers zeven (7) jaren te bewaren. De op een -----  
gegevensdrager aangebrachte gegevens, uitgezonderd de op papier -----  
gestelde balans en staat van baten en lasten, kunnen op een andere -----  
gegevensdrager worden overgebracht en bewaard, mits de overbrenging--  
geschiedt met juiste en volledige weergave der gegevens en deze-----  
gedurende de volledige bewaartijd beschikbaar zijn en binnen redelijke tijd-  
leesbaar kunnen worden gemaakt. -----
- 12.7. Jaarlijks, zo mogelijk vóór de afloop van het lopende boekjaar doch -----  
uiterlijk één (1) maand na het begin van het nieuwe boekjaar, stelt het-----  
Bestuur - na raadpleging van de Vergadering van Aangeslotenen - de -----  
begroting met betrekking tot het nieuwe boekjaar vast. -----

### Reglement

#### Artikel 13

- 13.1. Het Bestuur is, naast de hiervoor in de statuten reeds genoemde -----  
reglementen, bevoegd een of meer overige reglementen vast te stellen,----  
waarin die onderwerpen worden geregeld, welke niet in deze statuten zijn--  
vervat. -----
- 13.2. Een reglement mag niet met de wet of deze statuten in strijd zijn. -----
- 13.3. Het Bestuur is te allen tijde bevoegd een vastgesteld reglement te wijzigen-  
of in te trekken, met dien verstande dat op grond van deze statuten -----  
voorgeschreven reglementen niet kunnen worden ingetrokken. -----
- 13.4. Voor besluiten tot vaststelling, wijziging of intrekking van het reglement is--  
een meerderheid van twee/derde van de uitgebrachte stemmen vereist.-----

### Statutenwijziging, fusie, splitsing en omzetting

#### Artikel 14

- 14.1. Het Bestuur is bevoegd deze statuten te wijzigen. Het besluit daartoe, -----  
alsmede het besluit tot fusie, splitsing en omzetting, moet worden-----  
genomen met een meerderheid van acht/tiende (8/10e) van de -----  
uitgebrachte stemmen in een vergadering waarin ten minste twee/derde ---  
(2/3) van de in functie zijn bestuurders aanwezig of vertegenwoordigd is. ---  
Indien in die vergadering niet het vereiste aantal bestuurders aanwezig of --  
vertegenwoordigd is dan zal op een termijn van niet korter dan twee (2) ----  
weken maar niet later dan vier (4) weken na de dag van de eerste -----  
vergadering, een tweede vergadering worden bijeengeroepen. In die-----  
tweede vergadering kunnen dan rechtsgeldige besluiten worden genomen,  
ongeacht het aantal aanwezige of vertegenwoordigde bestuursleden, mits -  
met een meerderheid van acht/tiende (8/10) van de uitgebrachte-----  
stemmen. -----
- 14.2. Wijziging van de statuten, fusie, splitsing en omzetting worden eerst van ----  
kracht na verkregen goedkeuring van de Vergadering van Aangeslotenen --



- en moeten op straffe van nietigheid bij notariële akte tot stand komen. -----
- Iedere bestuurder is bevoegd die akte te ondertekenen. -----
- 14.3. Het Bestuur is verplicht een authentiek afschrift van de akte van-----  
statutenwijziging, fusie, splitsing of omzetting alsmede zo nodig de -----  
doorlopende tekst van de gewijzigde statuten neer te leggen ten kantore----  
van het handelsregister.-----

**Ontbinding en vereffening**-----

**Artikel 15**-----

- 15.1. Het Bestuur is bevoegd de Stichting te ontbinden. Op het daartoe te -----  
nemen besluit is het bepaalde in artikel 14.1 en 14.2 van overeenkomstige-  
toepassing.-----
- 15.2. De Stichting blijft na haar ontbinding voortbestaan voorzover dit ter-----  
vereffening van haar vermogen nodig is.-----
- 15.3. De vereffening geschiedt door het Bestuur; het Bestuur is echter bevoegd--  
een of meer vereffenaars te benoemen.-----
- 15.4. De vereffenaars dragen er zorg voor, dat de ontbinding van de Stichting ---  
wordt ingeschreven in het handelsregister.-----
- 15.5. Gedurende de vereffening blijven de bepalingen van deze statuten en het --  
eventuele reglement van kracht.-----
- 15.6. Een eventueel batig saldo van de ontbonden Stichting wordt zoveel -----  
mogelijk besteed overeenkomstig het doel van de Stichting, te bepalen-----  
door het Bestuur.-----
- 15.7. Na afloop van de vereffening blijven de boeken gedurende zeven (7) jaren-  
berusten onder de jongste vereffenaar.-----

**Artikel 16**-----

In alle gevallen, waarin noch de wet noch de statuten of verdere reglementen-----  
voorzien, beslist het Bestuur.-----  
**(einde statuten).**-----

**Overgangperiode bestuurssamenstelling**-----

Voor de leden van het huidige dagelijks bestuur (met uitzondering van één -----  
gemeentesecretaris) geldt een overgangperiode tot en met de-----  
gemeenteraadsverkiezingen in 2018. De huidige voorzitter zal worden benoemd als --  
voorzitter in de nieuwe structuur en zal worden geacht te zijn gekozen door Cluster ---  
3. Ditzelfde geldt voor één wethouder en één gemeentesecretaris uit het huidige-----  
dagelijks bestuur. Deze worden geacht te zijn benoemd voor Cluster 1 (dhr. T. van---  
Hulsel) respectievelijk de regio Zuidoost (mevr. C. Noordman). Het bestuur zal -----  
worden aangevuld met één bestuurder uit Cluster 1, twee bestuurders uit Cluster 2,---  
één bestuurder uit Cluster 3, twee bestuurders uit Cluster 4 en één -----  
gemeentesecretaris uit de regio Noordoost.-----

**5. Slot akte**-----

De comparante is mij, notaris, bekend. De identiteit van de comparante is, voor -----  
zover nog nodig, door mij, notaris, aan de hand van het hiervoor (eventueel) -----  
vermelde document vastgesteld.-----

Deze akte is opgemaakt te Nijmegen op de datum als aan het begin van deze akte ---  
vermeld. De comparante heeft verklaard van de inhoud van deze akte te hebben -----  
kennisgenomen en op volledige voorlezing daarvan geen prijs te stellen.-----

Na zakelijke opgave van de inhoud van deze akte en een toelichting daarop is deze --





13

akte na beperkte voorlezing door de comparante ondertekend.-----  
Onmiddellijk daarna is deze akte door mij, notaris, ondertekend om veertien uur en ---  
vijfentwintig minuten-----  
Volgt ondertekening.



UITGEGEVEN VOOR AFSCHRIFT



Aan het Algemeen Bestuur dat op 28 juni 2018 bijeenkomt,

In dit overdrachtsdocument willen wij u graag informeren waar de ODZOB nu staat en wat ons inziens de toekomstige ontwikkelingsrichting is, op basis waarvan u een Concernplan kan opstellen voor de komende jaren. Het huidige concernplan betrof de periode tot en met 2017.

### **Een terugblik**

#### *Hoe het is begonnen*

In juni 2013 is de ODZOB van start gegaan. De ODZOB is opgericht vanuit de volgende gedachte: *Omgevingsdiensten, (OD's) zijn opgericht op basis van afspraken tussen Rijk, IPO en VNG. Een landelijk netwerk van 29 omgevingsdiensten moet de kwaliteit van de vergunningverlening milieu aan bedrijven, het toezicht op vergunningen en de handhaving daarvan verhogen. Het kabinet vindt het belangrijk dat vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) overal op dezelfde manier verlopen. Via de omgevingsdiensten wil het kabinet versnippering van VTH-taken beperken en de kwaliteit van de uitvoering verhogen.*

*Door de uitvoering van VTH-taken te centraliseren op regionaal niveau is de aanwezigheid van voldoende kennis beter geborgd en wordt de doortastendheid vergroot, aldus het kabinet.*

*De OD's wisselen onderling informatie uit en moeten opereren als één toezichthouder om uniformiteit te garanderen. Dat geeft de garantie dat bedrijven in het hele land gelijk worden behandeld. Ook de samenwerking en informatie-uitwisseling met veiligheidsregio's, politie, OM en andere overheden moeten verbeteren door het optreden van de omgevingsdiensten.*

Landelijk, en ook in deze regio, werd de vorming van de omgevingsdiensten beschouwd als een 'van boven' opgelegde opdracht.

Met de vaststelling van de GR ODZOB was de vorming een feit en conform de GR, gebaseerd op de vanuit het Rijk opgedragen doelstelling, is een organisatie gebouwd die in staat is om het zogenaamde verplichte basistakenpakket voor de deelnemers uit te voeren evenals de daarmee nauw samenhangende verzoektaken op het gebied van de fysieke leefomgeving. De basistaken maken ca. 35% uit van het totale opdrachtvolume, de verzoektaken 65%. Minder dan 10% van de werkzaamheden voert de ODZOB uit voor niet-deelnemers, zoals andere gemeenten buiten de regio en andere omgevingsdiensten.

Deelnemers hechten er grote waarde aan dat de organisatie lean en mean<sup>1</sup> werkt, in de zin van efficiënt, en tegen zo laag mogelijke kosten.

In de GR ODZOB nemen 21 regiogemeenten en de provincie Noord-Brabant deel. Door de deelname van de provincie onderscheidt de ODZOB zich van enkele andere regio brede GR-en, zoals de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost, de GGD Brabant-Zuidoost en de Metropoolregio Eindhoven. Dit overdrachtsdocument is opgesteld vanwege de gemeenteraadsverkiezingen, als gevolg waarvan de samenstelling van het Algemeen Bestuur kan wijzigen. Aangezien de verkiezing van Provinciale Staten pas in 2019 plaatsvindt is wijziging van vertegenwoordiging in het AB namens de Provincie nu niet aan de orde.

In het concernplan 2014 - 2017 is de koers van de ODZOB in drie hoofdthema's samengevat: *Samenwerking, Kwaliteit en Toepassing van het gelijkheidsbeginsel (Level Playing Field). Daarbij*

---

<sup>1</sup> Zie de bijlage Ontwikkelingen basis- en verzoektaken en verduidelijking begrip lean en mean



*moet bedacht worden dat het uiteindelijk gaat om de burgers, instellingen en bedrijven: zij dienen een veilige en gezonde fysieke leefomgeving te garanderen en te ervaren. Zij dienen daar ook aan bij te dragen. Als de ODZOB daarbij voldoende adequate uitvoering toepast, met hoge kwaliteit, dan zijn indirect de verantwoordelijke overheden daar bij gebaat.*

*De ODZOB opereert als strategische partner en verlengstuk van de deelnemers. Dit partnerschap vraagt om een goede samenwerking en afstemming. Uitsluitend als deelnemers en medewerkers van de ODZOB het collectieve belang nastreven en als één "team" werken zal een optimaal resultaat worden bereikt.*

#### *Conclusies op basis van een evaluatieonderzoek in 2015*

In het onderzoek dat door Arena Consulting in 2015 in opdracht van het DB werd uitgevoerd (met als doel in beeld te brengen waar de ODZOB op dat moment stond) werd geconcludeerd dat de ODZOB tijdens en direct na de start van de organisatie een stabiel organisatorisch en bedrijfsmatig fundament heeft gerealiseerd. De bedrijfsprocessen (primaire taken en administratief) zijn in de basis ingericht, de organisatie is qua informatievoorziening (planning en verantwoording) 'in control', de exploitatie is kloppend en er heeft voldoende integratie van de culturen van de 'latende organisaties' (provincie, gemeenten, SRE Milieudienst) plaatsgevonden.

Mede naar aanleiding van de door Arena Consulting gedane aanbeveling heeft de organisatie zich verder ontwikkeld en voert zij zowel het verplichte basistakenpakket voor de deelnemers uit alsook op verzoek van de deelnemers een pakket aan verzoektaken, conform de bij de oprichting meegegeven doelstelling voor de omgevingsdiensten.

Extra aandacht voor relatiebeheer, innovatie, kwaliteitsontwikkeling en vooral ook samenwerking tussen en met de deelnemers heeft tot gevolg dat de ODZOB nu een door de deelnemers gedragen en ondersteunde organisatie is, waarvoor deelnemers zich verantwoordelijk voelen en waarbij ze zeer betrokken zijn.

#### *Met als 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.

#### *En als visie:*

De ODZOB ontwikkelt zich als de 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.

#### *Governance*

Met de inwerking treden van de Wet VTH (in 2016) en de uitwerking daarvan in het Besluit Omgevingsrecht (BOR in 2017) is het uitvoeringsstelsel met omgevingsdiensten landelijk juridisch vastgelegd.

In deze wet is vastgelegd dat er per regio door de gemeenten en provincie, zijnde het bevoegde gezag, een omgevingsdienst wordt ingesteld in de vorm van een openbaar lichaam als bedoeld in de Wet gemeenschappelijke regelingen.

De colleges van Burgemeester en Wethouders en Gedeputeerde Staten zijn deelnemers in deze 'gemeenschappelijke regeling' en vormen gezamenlijk het Algemeen Bestuur (AB), waarin iedere



deelnemer met één wethouder/burgemeester en gedeputeerde deelneemt. Het AB heeft de rol van eigenaar en is verantwoordelijk voor de continuïteit, de kwaliteit en het financieel beheer van de omgevingsdienst. Het AB stelt de kadernota, begroting, jaarrekening en eventueel jaarplannen vast, kiest uit haar midden een Dagelijks Bestuur (DB) en benoemt de directeur van de dienst. Het is daarbij van groot belang dat AB-leden goed communiceren met hun eigen colleges en raden/staten en deze meenemen in de deelname en besluitvorming in de omgevingsdienst. De directeur van de dienst kan bestuurders hierin ondersteunen.

De DB-leden maken deel uit van het AB. Het DB bereidt de AB-vergaderingen voor. Het DB neemt de bestuursbesluiten die geen besluitvorming in het AB behoeven (bijvoorbeeld na delegatie door het AB). De aan het DB toegewezen/gedelegeerde verantwoordelijkheden op het gebied van bedrijfsvoering en inhoudelijk beleid worden binnen het DB verdeeld over een aantal portefeuilles. Het AB heeft een kaderstellende en toezichhoudende rol in het kader van de gemeenschappelijke regeling.

Behalve eigenaar zijn de deelnemende colleges ook individueel en collectief opdrachtgever van de omgevingsdienst. Naast opdrachtgever voor de verplichte basistaken kunnen de deelnemers ook opdracht geven voor het uitvoeren van verzoektaken. Elke deelnemer stelt jaarlijks een opdracht aan de dienst in de vorm van een werkprogramma.

De colleges zijn bevoegd gezag en eindverantwoordelijk voor VTH - taakuitvoering, bijvoorbeeld via een handhavingsbesluit of het verlenen van een vergunning. De colleges zijn verplicht om de uitvoering van de basistaken bij de ODZOB neer te leggen. De meeste colleges hebben ter uitvoering van deze taken de directeur van de dienst gemandateerd om bepaalde besluiten te nemen.

Het bevoegde gezag en de dienst functioneren binnen de bestaande wet- en regelgeving. In 2016 hebben alle colleges van de deelnemers als bevoegd gezag de aanbeveling van het IPO en het Openbaar Ministerie overgenomen en de Landelijke HandhavingsStrategie (LHS) vastgesteld als hun eigen handhavingsstrategie. Deze LHS houdt in dat als uitvoering wordt gegeven aan de beginselplicht tot handhaving, passend wordt geïntervenieerd bij iedere bevinding en dat in vergelijkbare situaties vergelijkbare keuzes en interventies worden gedaan door het bevoegde gezag/omgevingsdienst, de politie en het Openbaar Ministerie. Milieuovertredingen kunnen zowel bestuursrechtelijk als strafrechtelijk worden opgepakt. De strafrechtelijke aanpak door de omgevingsdiensten gebeurt onder inhoudelijke verantwoordelijkheid van het Openbaar Ministerie.

In het BOR is niet alleen vastgelegd wat de basistaken zijn, maar ook dat de bevoegde gezagen binnen de regio zorgdragen voor een uniform uitvoeringsbeleid. Hierdoor wordt het Level Playing Field per regio gewaarborgd. Verder is in het BOR vastgelegd welke rol de omgevingsdiensten met hun schat aan "uitvoeringsinformatie" dienen te hebben in de Big8 oftewel de aansluiting tussen de (strategische) beleidscyclus en de operationele cyclus. Al deze kaders hebben forse impact gehad op de ontwikkeling van het landelijke stelsel van omgevingsdiensten.

In bestuurlijke overleggen en werkconferenties is de afgelopen jaren diverse malen van gedachten gewisseld over de samenwerking tussen de deelnemers, en de vanuit die samenwerking in ontwikkeling zijnde gezamenlijke en uniforme uitvoering kaders en uitvoeringsprogramma. Ook is gezamenlijk geconcludeerd (o.a. in een werkconferentie op 15 oktober 2015) dat de organisatie niet alleen een uitvoeringsdienst is, maar ook de deelnemers adviseert bij het op te stellen VTH-beleid en daaruit voortvloeiend uitvoeringsbeleid. Daarmee is een duidelijke koers gekozen.



*Conclusies n.a.v. een onderzoek naar de effecten van de genomen maatregelen op basis van het evaluatieonderzoek in 2015*

In een door Arena Consulting in 2017 opgesteld evaluatierapport "Governance in uitvoering" (naar aanleiding van een vervolgonderzoek op het in 2015 uitgevoerde onderzoek) is het aanstellen van accountmanagers gekwalificeerd als een schot in de roos. Het heeft een zeer positieve invloed gehad op inhoud en sfeer van de samenwerking. En heeft bijgedragen aan een verbondenheid tussen deelnemers en de ODZOB-organisatie en medewerkers.

Andere conclusies uit dit evaluatierapport zijn:

- Er is in 2017 een positievere en meer (tussen de deelnemers en ODZOB) gedeelde waardering voor het governancemodel dan in 2015. De samenwerkingscultuur en het onderlinge vertrouwen zijn versterkt. Er is meer oriëntatie op het collectief. En dat is een belangrijke basis voor de doorontwikkeling;
- De maatregelen voor verbetering van de governance (waaronder de organisatie van werkconferentie waaraan bestuur en leden uit het Opdrachtgeversplatform) hebben gewerkt. De besturing is 'genormaliseerd' en het vergaderproces is geen versturende factor meer in de samenwerking. Het advies is om de werkconferenties nog nadrukkelijker een plek te geven in het proces van beeldvorming, oordeelsvorming en besluitvorming (BOB-model);
- Het Opdrachtgeversplatform (OGP) werkt naar (grote) tevredenheid, maar er is nog meer uit te halen, zowel daar waar het de inhoudelijke agenda van de ODZOB betreft als ten aanzien van samenwerking.

## **Waar staat de ODZOB nu**

### *De ODZOB per maart 2018*

De ODZOB heeft sinds de start een forse ontwikkeling doorgemaakt van een dienst die producten (vergunningen, toezicht) op 22 verschillende manieren leverde (voor 22 opdrachtgevers), naar een dienst die met kennis van en gevoel voor de lokale en regionale "couleur locale" in nauwe samenwerking met de deelnemers efficiënte, gestandaardiseerde en kwalitatief hoogwaardige VTH-producten levert en integrale adviezen geeft op het brede speelveld van het fysieke domein.

In samenwerking met gemeenten is een traject opgestart om te komen tot 1 uniform uitvoeringsniveau voor basis en (waar wenselijk) verzoektaken op het gebied van vergunningverlening en toezicht. Hiervoor is een omgevingsanalyse en risicoanalyse opgesteld welke de input is geweest voor de diverse uitvoeringsbeleidstukken (toezicht, vergunningverlening, asbest en grondstromen).

In de vergadering van het Algemeen Bestuur op 15 maart 2018 is uitgebreid gesproken over een uniform en regionaal uitvoeringsbeleid. Hoewel er overeenstemming is over de opzet van het Regionaal Operationeel Kader Milieutoezicht (ROK) 2018 bleek dat de op basis daarvan opgestelde uitvoeringsprogramma's toezicht en handhaving voor de bedrijven die vallen onder de basistaken, nadere uitwerking en toelichting vragen. Van de meeste gemeenten wordt bij toepassing van het Regionaal Operationeel Kader structureel een verhoging van het budget voor toezicht en handhaving gevraagd.

De te kiezen strategie leidt met de toepassing van een aantal knoppen (zoals frequentie, kengetallen, inrichtingenbestand) tot een benodigde inzet c.q. benodigde middelen. Geconstateerd is, vanuit het principe "inhoud staat altijd centraal", dat de inhoudelijke vertaalslag van de strategie



(inhoud) naar middelen nog teveel vragen oproept, en daarmee onvoldoende recht doet aan de gevraagde ureninzet, en dus financiering. Besloten is om aan het nieuwe AB in de loop van 2018 een voorstel voor te leggen met een (meer geobjectiveerde) grondslag voor de benodigde inzet. Deze grondslag/onderbouwing zal de komende maanden in nauw overleg met vertegenwoordigers uit het Opdrachtgeversplatform verder worden uitgewerkt en vervolgens ter instemming aan het AB worden voorgelegd. Vervolgens zal aan de afzonderlijke colleges van B&W gevraagd worden om het ROK Milieutoezicht vast te stellen. De financiële consequenties kunnen dan worden verwerkt in de Kadernota/begroting 2020 van zowel de ODZOB van de betreffende gemeenten.

Het is goed te constateren dat ambtelijk vanuit het Opdrachtgeversplatform namens de deelnemers het volgende is geconstateerd:

'Wij zijn er van overtuigd dat we met het ROK een enorme impuls kunnen geven aan de transitie van traditioneel toezicht naar toezicht dat effectiever, slimmer, innovatiever en efficiënter is. De toezichtpraktijk uit de voorgaande jaren, gebaseerd op traditionele uitvoering van de overgedragen taken, kan omgebogen worden naar risicogedreven toezicht, beter passend bij de huidige tijd, voor de hele regio, vanuit een gezamenlijk bepaald uitvoeringsniveau. Het ROK zien we als een belangrijke fundament van onze ODZOB, een dienst die toekomstbestendig, en voorgesorteerd is op de Omgevingswet''.

Gemeenten kunnen ervoor kiezen om het ROK te zijner tijd eveneens te laten gelden voor de plus-taken.

Een vergelijkbaar proces is voor vergunningverlening gestart.

De ODZOB voldoet op 1 januari 2018 aan de landelijke kwaliteitscriteria voor kritieke massa voor de taken die bij de Omgevingsdienst zijn neergelegd.

De meeste deelnemers hebben alle uitvoeringskennis op het gebied van VTH-milieu volledig bij de ODZOB neergelegd, en beschouwen de ODZOB als hun verlengstuk, hun "afdeling op afstand" voor alle vraagstukken die op dat gebied spelen. Steeds vaker worden ook bouwtaken, specialistische- en RO-adviezen door deelnemers bij de ODZOB neergelegd.

Als een van de weinige Omgevingsdiensten in Nederland levert de ODZOB ook expertise en ondersteuning op het gebied van erfgoed en ruimtelijke kwaliteit (monumentenzorg en archeologie).

Dit maakt dat de kennis en specialistische expertise bij ODZOB steeds breder wordt, waar alle deelnemers hun voordeel mee kunnen doen.

De ODZOB staat als uitvoeringsorganisatie voor kwaliteit en continuïteit van de taken in zijn rol als adviseur van de bevoegde gezagen bij het in stand houden en het bevorderen van de fysieke leefomgevingskwaliteit.

Met de komst van de Omgevingswet wordt een goede samenwerking tussen milieu en de medewerkers ruimtelijke ordening nog belangrijker.

Binnen de ODZOB is:

- deskundigheid beschikbaar op het gebied van duurzaamheid, energie, industriële en agrarische geur, lucht, geluid, erfgoed, externe veiligheid, ruimtelijke kwaliteit en juridische zaken;
- de ICT-voorziening veranderd van "verlengde kabels" naar een eigen VTH-systeem met objectenregistratie;



- zaakgericht werken met een zaaktypecatalogus gekoppeld aan onze productencatalogus (niet fysiek);
- de basis ingericht voor monitoring op de eigen taken en processen. Om kwaliteit te borgen verdient dit voortdurend aandacht en mogelijke aanpassingen;
- een Squit Omgevings Dossier ingericht waarin op objectniveau gegevens kunnen worden vastgelegd inclusief de Geografisch informatie. Dit is de basis om te kunnen samenwerken in de keten. Het biedt de mogelijkheid om de informatie met de samenwerkingspartners te delen;
- de directeur door het merendeel van de colleges gemandateerd om namens hen besluiten te nemen, waarbij nagestreefd wordt dat alle gemeenten mandaat verlenen op een zo uniform mogelijke wijze;
- samen met onze deelnemers en ketenpartners de voorbereiding op de komst van de Omgevingswet in volle gang.

#### *Financiën*

De ODZOB is in 2013 gestart met een eigen vermogen van nul en een financiering bij de BNG van €2 mln. Door een strikt financieel beleid, een degelijke bedrijfsvoering en een strakke sturing heeft de organisatie de afgelopen jaren steeds beter gepresteerd dan voorzien was in de begroting. Hierdoor is de organisatie in staat geweest om door winstreservering een bij de organisatierisico's passend eigenvermogen op te bouwen (€ 1,2 mln.) en de financiering bij de BNG af te lossen. Uit de landelijke benchmark o.b.v. gegevens uit 2015 blijkt dat de dienst tarieven hanteert die vergelijkbaar zijn met die van andere omgevingsdiensten (exact het gemiddelde tarief van de benchmark). De accountant typeerde bij de toelichting op zijn controlerapport over jaarrekening 2016 de ODZOB als een professionele organisatie die de bedrijfsvoeringprocessen goed op orde heeft en verder werkt aan verbetering.

#### *Aandacht voor:*

Samen met de deelnemers heeft de ODZOB zich naar tevredenheid van de deelnemers ontwikkeld tot een uitvoeringsorganisatie op het gebied van de fysieke leefomgeving. Diverse ontwikkelingen vragen voor de toekomst extra aandacht:

- Uitvoering van de werkzaamheden zijn gebaseerd op beleidsmatige keuzes van de deelnemers al dan niet ingegeven door wet- en regelgeving. Een goede afstemming en betrokkenheid vanuit en met de ODZOB bij deze keuzes is daarbij wenselijk om tijdig op eventuele veranderingen in (omvang van) uitvoering en mogelijk daarmee gepaard gaande andere vragen op het gebied kennis en capaciteit te kunnen inspelen.
- De inwerkingtreding van de Omgevingswet vraagt om een integrale aanpak bij 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. Dit is deels een ICT-vraagstuk dat samen met de deelnemers moet worden uitgewerkt en mogelijk aanzienlijke kosten met zich meebrengt.
- De huidige economische ontwikkelingen enerzijds en de tevredenheid over de uitvoering van de werkzaamheden door de ODZOB anderzijds leiden tot een groeiende omvang aan opdrachten vanuit de deelnemers. Krapte op de arbeidsmarkt vraagt inventieve oplossingen om aan de groeiende uitvoeringsvraag te kunnen voldoen.



*Samenvattend kan gezegd worden dat binnen de ODZOB:*

- Een stevig fundament is gelegd met uitvoering van alle basistaken<sup>2</sup> voor alle deelnemers.
- VTH-verzoektaken die in het verlengde staan van de basistaken worden uitgevoerd. Het betreffen VTH-milieutaken bij bedrijven, die niet vallen onder het basistakenpakket, milieu-advisering bij RO, vergunningverlening bouwen.
- De opgedane uitvoeringskennis is ontsloten, en advisering plaatsvindt in het Wabo (gerelateerde) domein. Deze uitvoeringskennis is beschikbaar bij opstellen van gemeentelijk en/of regionaal uitvoeringbeleid;

### **Ontwikkelingsrichting 2018 en volgende jaren**

Ten behoeve van het in 2018 op te stellen concernplan wordt ter verdere ontwikkeling van de ODZOB het volgende onder de aandacht gebracht:

- a. Voortdurende ontwikkeling ten aanzien van kwaliteit en efficiency van de dienstverlening.
- b. Samenwerking in de regio door samenwerking tussen de deelnemers, die mede vorm krijgt binnen de uitvoering van de dienstverlening binnen de ODZOB.
- c. Leveren van een bijdrage binnen de beleidscyclus VTH.
- d. Samen met de deelnemers zorgdragen voor de voorbereiding op en de uitvoering van de Omgevingswet en het daarbij behorende Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO).
- e. Intensivering samenwerking met partners als GGD, VR, Waterschappen, etc.

Ad a:

*Voortdurende ontwikkeling ten aanzien van kwaliteit en efficiency van de dienstverlening*

De verdere ontwikkeling van de kwaliteit en efficiency van de organisatie

- Standaardisatie van processen, eenduidig mandaat van alle deelnemers;
- Investeren in voldoende capaciteit op basis van de kwaliteitscriteria;
- ICT/ontsluiting en koppeling van informatie van ODZOB aan informatie van deelnemers en ketenpartners;
- Kwaliteit verhogen van onze objectregistraties en koppelen met andere gegevens De privacy eisen t.a.v. de AVG verwerken in de bestaande processen als gegevensverantwoordelijke organisatie;
- Informatie- en risicogericht werken.

De uitdaging is het vinden van een gedragen balans tussen hoge kwaliteit en zeer hoge efficiency. Het leveren van veel individueel maatwerk in de werkwijze (het HOE) gaat niet samen met het zijn van een zeer efficiënte dienst. Het leveren van kwaliteit laat zich niet altijd verenigen met zeer hoge productie en standaardisatie.

Ad b:

*Samenwerking in de regio door samenwerking tussen de deelnemers, die mede vorm krijgt binnen de uitvoering van de dienstverlening binnen de ODZOB*

---

<sup>2</sup> Zie de bijlage Ontwikkelingen basis- en verzoektaken en verduidelijking begrip lean en mean





In het Besluit Omgevingsrecht zijn (in hoofdstuk 7.2) procescriteria opgenomen die invulling geven aan de BIG-8. De BIG-8 koppelt de strategische beleidscyclus aan de operationele cyclus.

Het BOR verwacht van de deelnemers dat ze gezamenlijke strategische keuzes maken en doelen formuleren (wat gaan we regionaal aanpakken). Verder kunnen we gezamenlijk bepalen hoe we de uitvoering inrichten. De ODZOB faciliteert deze projecten en krijgt daarmee input voor de organisatie van de operationele cyclus. De deelnemers nemen deze input en input vanuit de inhoudelijke informatie van de ODZOB mee in hun eigen lokale beleid (strategische cyclus).

Ad c:

*Leveren van een bijdrage binnen de beleidscyclus VTH*

De deelnemers zijn verantwoordelijk voor 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 Zuidooost-Brabant is hier van afgeleid, namelijk: SAMEN zorgen voor een balans tussen ondernemen en een veilige & gezonde leefomgeving. De kernwaarde in één woord is: Omgevingskwaliteit.

De ODZOB beschikt over de deskundigheidsgebieden, conform de landelijke kwaliteitscriteria voor kritieke massa, die nodig zijn voor het zorgen voor deze balans. Zowel de uitvoering van de basistaken VTH, als de verzoektaken dragen bij aan de omgevingskwaliteit in de regio. De bundeling van al deze deskundigheid, alsmede de informatie en data die voortvloeien uit deze taakuitvoering worden ingezet en ontsloten voor de integrale en de proactieve benadering waar de uitvoering van de Omgevingswet om vraagt. De kracht van de ODZOB zit bij beschikbaarheid van data en informatie vooral ook in de analyse van de uitvoeringsinformatie, ook na veredeling, en het daaropvolgende advies voor strategie en prioritering.

In de beleidscyclus van het formuleren van beleid voor de fysieke leefomgeving, naar uitvoering van het beleid, monitoring en evaluatie tot het herformuleren en bijstellen van beleid, levert de ODZOB een belangrijke bijdrage aan het (her)formuleren van beleid. Immers de ODZOB voert voor de deelnemers een groot deel van het uitvoeringsprogramma uit en kan daardoor een bijdrage leveren aan monitoring en evaluatie.

Ad d:

*Samen met de deelnemers zorgdragen voor de voorbereiding op en de uitvoering van de Omgevingswet en het daarbij behorende Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO)*

De Omgevingswet geeft input aan de tendens om meer verantwoordelijkheid bij initiatiefnemers en omwonenden te leggen. Dat vraagt om een andere benadering waarbij participatie een belangrijk instrument is. Dat betekent dat belanghebbenden in een vroegtijdig stadium worden betrokken bij afwegingsprocessen, zowel bij het formuleren van beleid als bij de uitvoering van het beleid. Voor de ODZOB zal dit een groter beroep doen op adviesvaardigheden en competenties als omgevingsbewustzijn. Tegelijk zal een verschuiving plaatsvinden van vergunningen naar meldingen, en zal meer gevraagd worden van toezicht en handhaving. Ook hierbij heeft de inzet van deskundigheid van de ODZOB en het gebruik van informatie en data een belangrijke toegevoegde waarde.

De inwerkingtreding van de Omgevingswet leidt ook tot een andere positie en rol van de ODZOB. 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, waarbij elke partner vanuit zijn eigen specifieke rol en deskundigheid bijdraagt aan



## OMGEVINGSDIENST ZUIDOOST-BRABANT

een netwerkorganisatie ter invulling van taken die in het teken staan van het gemeenschappelijke doel van de Omgevingswet. Het leidend principe van de ODZOB is daarbij het vinden van een balans tussen ondernemen, dingen mogelijk maken, en de gezonde en veilige leefomgeving.

In december 2017 heeft het DB een uitwerking visie ODZOB Omgevingswet vastgesteld als richtinggevend kader. De ODZOB richt zich op het volledig uitvoeren van het basistakenpakket Omgevingswet. Daarnaast voert de ODZOB op verzoek taken uit die betrekking hebben op integrale advisering, vanuit de uitvoeringspraktijk, bij het opstellen van Omgevingsvisies en Omgevingsplannen, advisering en ondersteuning bij processen gericht op participatie en communicatie, monitoring en het verstrekken van informatie in het kader van de omgevingskwaliteit, het verbreden van de scope bij vergunningverlening en toezicht & handhaving naar de reikwijdte van de Omgevingswet alsmede ondersteuning en advisering van de deelnemers bij het implementeren van de Omgevingswet. De voorbereiding op de Omgevingswet vindt plaats binnen dit kader in samenwerking met alle deelnemers en ketenpartners.

Ad e:

*Intensivering samenwerking met partners als GGD, VR, Waterschappen, OM, etc.*

Samenwerking is niet alleen het sleutelwoord bij de voorbereiding op de Omgevingswet. Ook het huidige werk verlangt intensivering van de samenwerking met GGD, VRBZO, Waterschappen, Metropoolregio, politie en OM, rijksinspecties en andere partners.

Een goede samenwerking en afstemming leidt tot een efficiëntere en effectievere aanpak van maatschappelijke problemen. Daarbij dient aandacht te zijn voor de keuze welke organisatie een trekkersrol bekleedt. Een actueel voorbeeld is de ondermijnende criminaliteit. Door de gebundelde kennis van onder meer Belastingdienst, Omgevingsdienst, Openbaar Ministerie en Regionaal Informatie- en Expertisecentrum is er nu bestuurlijke aandacht voor.

Eindhoven, 28 maart 2018

Het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidooost-Brabant,

W.J.F. van der Rijt-van der Kruis  
Voorzitter

J.M.L. Tolsma  
secretaris

Bijlage(n): Ontwikkelingen basis- en verzoektaken en verduidelijking begrip lean en mean

### **Bijlage behorende bij Overdrachtsdocument ODZOB**

Ontwikkelingen basis- en verzoektaken en verduidelijking begrip “lean en mean”

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 5 oktober ontstond een discussie over de gewenste omvang van basis- en vooral verzoektaken. Tijdens deze discussie werd in dit kader ook gerefereerd aan de begrippen lean en mean. Naar aanleiding van deze discussie is het goed om de ontwikkeling van de omvang van de basis- en verzoektaken en het begrip “lean en mean” nader te duiden. Onderstaand is e.e.a. nader uitgewerkt.

#### **Ontwikkeling omvang van basis en verzoektaken naar aanleiding van discussie in AB**

Bij de oprichting van de ODZOB is van het begin af aan gediscussieerd over het al dan niet uitvoeren van verzoektaken. De discussie die toen heeft plaatsgevonden heeft er toe geleid dat in de GR expliciet is vastgelegd dat de ODOZB zich niet alleen dient te richten op basistaken, maar ook op verzoektaken, al dan niet voor de eigen deelnemers. De betreffende passages uit de GR zijn weergegeven in bijlage A.

Destijds waren er meerdere redenen om in de GR vast te leggen dat de ODZOB ook verzoektaken dient uit te voeren:

- De deelnemers hadden en hebben behoefte aan ondersteuning op de betreffende vakgebieden.
- Het overgrote deel van de werkzaamheden die tot de verzoektaken worden gerekend bestaat uit het zelfde soort werk als de basistaken, maar heeft betrekking op andere dan de basistaakinrichtingen. Ook verzoektaken betreffen voornamelijk werkzaamheden die betrekking hebben op de core business van de ODZOB.
- Vanaf het begin is vanuit het Rijk aangegeven dat de OD's robuust moesten zijn. Het werken met verzoektaken die betrekking hebben op de core business maakt het mogelijk om op alle relevante vakgebieden een robuuste organisatie neer te zetten die voldoet aan de te stellen kwaliteitseisen.
- Uitvoeren van verzoektaken door de ODZOB is een mes dat aan twee kanten snijdt, enerzijds stelt het de ODZOB in staat een robuuste organisatie neer te zetten die voldoet aan de kwaliteitseisen en anderzijds stelt het de deelnemers in staat werkzaamheden te beleggen bij een pool van deskundige mensen.

Reeds vanaf de eerste begroting en realisatie maken verzoektaken een aanzienlijk deel uit van de door de dienst te verrichten activiteiten. De ontwikkeling van de omvang van de basis- en verzoektaken is in de volgende tabellen weergegeven. De eerste tabel geeft de omvang zoals opgenomen in de respectievelijke begrotingen. De tweede tabel geeft de gerealiseerde omvang.



Baten volgens begrotingen, gesplitst naar basis en verzoektaken (*baten en tarieven in €*)

jaar	begroting							
	Baten						verzoektaken deelnemers als percentage van totaal deelnemers	Tarief  gemiddeld
	basistaken	verzoektaken	Totaal	w.v. buiten wp	Niet deelnemers	totaal deelnemers en niet deelnemers		
2014	4.952.226	7.438.790	12.391.016	1.047.676	2.399.998	14.791.014	60%	86,90
2015	4.991.740	7.525.895	12.517.635	1.036.996	2.423.998	14.941.633	60%	87,08
2016	5.101.455	7.653.251	12.754.706	1.689.178	1.990.764	14.745.470	60%	86,71
2016 incl corr	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
2017	5.262.564	8.509.335	13.771.899	1.995.327	1.402.000	15.173.899	62%	91,32
2018	5.255.533	10.041.064	15.296.597	2.547.744	1.225.180	16.521.777	66%	93,50

Opm: 2016 incl corr. betreft: na tariefcorrectie op jaareinde

Uit bovenstaande tabel blijkt dat reeds vanaf de eerste begroting van de dienst circa 60% van de opdrachten van de deelnemers voorzien was als verzoektak. Tevens blijkt dat het aandeel van de verzoektaken in de begroting de laatste jaren licht stijgt.

Baten volgens realisatie, gesplitst naar basis- en verzoektaken (*baten en tarieven in €*)

jaar	Gerealiseerd										
	Baten								verzoektaken deelnemers als percentage van totaal deelnemers	Tarief  gemiddeld	
	basistaken	verzoektaken	Totaal	w.v. buiten wp	collectieve taken	intensiverin gsbudget	totaal deelnemers	Niet deelnemers			totaal deelnemers + niet deelnemers
2014	4.095.316	9.390.914	13.486.230	1.749.178	515.369	163.810	14.165.409	1.811.764	15.977.173	70%	86,53
2015	4.300.737	9.711.667	14.012.404	2.026.001	462.475	319.830	14.794.709	1.406.441	16.201.150	69%	87,54
2016	4.961.636	9.340.607	14.302.243	2.015.886	780.034	374.890	15.457.167	1.442.232	16.899.399	65%	87,24
2016 incl corr	4.779.662	8.997.953	13.777.615	1.941.935	763.180	361.768	14.902.563	1.442.232	16.344.795	65%	84,01
Progn. Berap II 2017	5.183.000	9.973.948	15.156.948	2.442.440	457.060	310.753	15.924.761	1.116.390	17.041.151	66%	
2018											

Opm: 2016 incl corr. betreft: na tariefcorrectie op jaareinde

Uit de bovenstaande tabel blijkt dat in de realisatie het aandeel van de verzoektaken in het eerste jaar circa 70% was en dat dit aandeel de daarop volgende jaren licht gedaald is. Opgemerkt dient te worden dat de toename van verzoektaken welke voorzien wordt in berap II 2017 en begroting 2018 geen nieuwe taakvelden of taken betreft, maar uitsluitend meerwerk op taken die de ODZOB eerder ook reeds uitvoerde. In dit kader kan de uitbreiding genoemd worden van de watertaken die de Provincie-Noord Brabant voorheen decentraal bij de 3 omgevingsdiensten belegde en m.i.v. 2018 geheel bij de ODZOB onderbrengt. Ook de opdrachten voor bouwtaken zijn de afgelopen jaren aanzienlijk toegenomen, namelijk van 4 naar 15 fte.

Verder kan geconcludeerd worden dat er geen scheefgroei tussen basistaken en verzoektaken gaande is t.o.v. de begin jaren.

Ook de eerste signalen voor begroting 2019 duiden niet op scheefgroei t.o.v. de beginsituatie.



### **Toelichting op de begrippen lean en mean**

Vanaf het begin is er gesproken over een lean en mean organisatie, waarbij ieder (AB-lid) zijn eigen betekenis toekende aan deze begrippen.

Bij de ODZOB is lean en mean o.a. gekoppeld aan efficiënt werken, lage kosten en beperkte overhead (streefwaarde 20%).

Daarnaast worden de begrippen lean en mean richting ODZOB wel gehanteerd om te beargumenteren dat de ODZOB zich zou dienen te beperken tot alleen de basistaken. Dat laatste is echter niet juist. Enerzijds is dit niet juist omdat dit niet in lijn is met de betekenis van lean en mean. Lean en mean heeft geen betrekking op de omvang van een organisatie, maar meer op het voorkomen van verspilling en het doelgericht werken. Eén van de 5 Japanse basisprincipes m.b.t. lean betreft juist vraaggestuurde productie ter voorkoming van verspilling. Werken met verzoektaken impliceert vraaggestuurd werken. Anderzijds is de vertaling van lean en mean naar “uitsluitend uitvoeren van basistaken” niet juist omdat het vanaf de oprichting van de dienst juist de bedoeling was dat de ODZOB verzoektaken voor haar deelnemers verricht.

Bij de ODZOB is lean en mean o.a. inhoud gegeven door:

- werken met flexibele schil om leegloop en daarmee onnodige kosten te voorkomen. Daar waar de omvang van (verzoek-)taken fluctuerend of onzeker is wordt indien mogelijk gewerkt met een flexibele schil. Zo is de toename van verzoektaken op het gebied van bouwen opgevangen met medewerkers met een flexibel contract. De flexibele schil bedroeg gedurende de eerste acht maanden van 2017 circa 15% van de bezetting.
- strak sturen op productiviteit en kosten om onnodige kosten te voorkomen.
- borgen van kwaliteit door robuustheid van de organisatie op peil te houden.
- slimmer werken zoals risicogericht toezicht waardoor controles zo doelgericht mogelijk plaats kunnen vinden. Door niet standaard alle bedrijven met dezelfde frequentie te controleren, maar selectief aan de hand van een risicoprofiel, wordt met zo min mogelijk middelen een zo groot mogelijke risico-reductie gerealiseerd.
- sturen op beperking van de overhead (streefwaarde max 20%).
- standaardisatie van processen.
- zoveel als mogelijk werken in mandaat, waardoor er zo veel mogelijk “ontdubbeld” wordt in de processen.



**Bijlage A : Passages uit de GR betreffende verzoektaken**

Artikel 5 Verzoektaken

1. In aanvulling op de taken uit het Landelijk Basistakenpakket kan de Omgevingsdienst op verzoek van een of meer deelnemers ook andere adviserende, ondersteunende en uitvoerende werkzaamheden inzake de vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) op het gebied van de fysieke leefomgeving verrichten.
2. Op verzoek van een of meer deelnemers kan de Omgevingsdienst naast de in lid 1 van dit artikel vermelde taken, ook andere adviserende, ondersteunende en uitvoerende werkzaamheden op het gebied van de fysieke leefomgeving voor hen verrichten.

Artikel 7 Werkzaamheden voor andere publiekrechtelijke rechtspersonen

Onverminderd de verplichtingen die voortvloeien uit de in artikel 4 en 5 bedoelde taken, kan de Omgevingsdienst op verzoek van andere publiekrechtelijke rechtspersonen adviserende, ondersteunende en uitvoerende werkzaamheden op het gebied van de fysieke leefomgeving voor hen verrichten.

Maart 2018