

Bijlage 9
Risicoprofiel ODZL

Bestuurlijk risico

Omschrijving	Laag	Gemiddeld	Hoog
<i>Sluit het belang van de verbonden partij aan op het gemeentelijk belang?</i>	Ja, namens zijn opdrachtgevers verzorgt de ODZL milieu taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht, handhaving en milieuvadvis in de regio Zuid-Limburg		
<i>Heeft de gemeente invloed op de samenstelling van het bestuur?</i>	Ja, ODZL heeft een algemeen bestuur. Het college van burgemeester en wethouders wijst uit hun midden een lid van het algemeen bestuur aan.		
<i>Is de gemeente vertegenwoordigd in het bestuur?</i>	DB/AB, Wethouder Mackus is lid van het Dagelijks Bestuur. (Portefeuille Communicatie, versterking VTH-stelsel en bodem) en het Algemeen Bestuur.		
<i>Hoeveel vertrouwen heeft de gemeente in het bestuur van de verbonden partij?</i>		Gemiddeld vertrouwen. Deze inschatting is gerelateerd aan de "dubbele petten" rol van de DB- tevens AB-bestuurder. Als eigenaar van de verbonden partij moet de bestuurder in het belang van de verbonden partij handelen. Daarnaast dient het bestuurslid als opdrachtgever de belangen van de gemeente te behartigen	
<i>Zijn er prestatieafspraken geformuleerd?</i>	Ja, de prestatieafspraken worden jaarlijks vastgelegd in een werkprogramma.		
<i>Is er informeel contact met de verbonden partij?</i>	Het contact met de Omgevingsdienst is strikt en formeel geregeld. Bestuurlijk wordt gemeente Maastricht frequent geïnformeerd via het DB/AB. Beide vergaderingen worden ook altijd ambtelijk voorbereid. Daarnaast zijn er periodiek accountgesprekken en zgn. partner overleggen waarin de voortgang van het jaarlijkse werkprogramma respectievelijk de organisatie ontwikkelingen worden besproken.		

<i>Zijn er afspraken gemaakt in het kader van verantwoording en informatievoorziening aan de gemeente?</i>	Ja, de ODZL verzorgt jaarlijks het jaarplan in zijn begroting en legt verantwoording af via zijn jaarrekening. Op jaarbasis ontvangt de gemeente twee voortgangsrapportages en een jaarrapport.		
<i>Worden afspraken behaald?</i>		Via het frequent accountoverleg worden de vorderingen en afspraken getoetst. Vooralsnog zijn geen grote afwijkingen geconstateerd doch het product Toezicht krijgt extra aandacht.	

Financieel risico

<i>Omschrijving</i>	<i>Laag</i>	<i>Gemiddeld</i>	<i>Hoog</i>
<i>Wat is de omvang van de financiële relatie met de verbonden partij?</i>		0,25 mln. – 2,5 mln. Bijdrage gemeente Maastricht bedraagt conform begroting 2025 en 2026 €1.920.909 respectievelijk € 1.986.002	
<i>Is er (in voorgaande jaren) een structureel positief of negatief resultaat te zien?</i>	Positief, 2024: € 1.307.384 2023: € 785.606 2022: € -18.219 2021: € 1.081.483 2020: € 367.103 2019: € 129.876 2018: € 491.336 2017: € 1.066.754		
<i>Is de financiële rekening in lijn met de begroting?</i>	Ja		
<i>Heeft de verbonden partij een goed risicomanagement?</i>	Ja, Er wordt gestreefd naar een weerstandsvermogen van 1.0, dat wil zeggen dat de middelen die beschikbaar zijn om tegenvallers op te vangen (de weerstandscapaciteit) precies voldoende van omvang zijn om de geïnventariseerde risico's op te vangen. De bandbreedte is bepaald tussen 0,8 en 1,2; de bovengrens wordt gevormd door de in de Gemeenschappelijke Regeling opgenomen begrenzing van 10% van de		

	<p>exploitatiebegroting van het volgende jaar.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Weerstands-capaciteit wordt gevormd uit de resultaten. Voor zover noodzakelijk om de gewenste omvang te bereiken worden de reserves aangevuld. • Indien het weerstandsvermogen lager is dan gewenst op basis van de risico-inventarisatie, wordt er een plan voorgelegd aan het Algemeen Bestuur hoe het weerstandsvermogen op het gewenste niveau kan worden gebracht. • Indien het weerstandsvermogen groter is dan de afgesproken bandbreedte wordt voorgesteld het surplus uit te keren aan de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling. 		
<i>Heeft de verbonden partij voldoende weerstandsvermogen?</i>	Ja, eind 2020 en herhaald in 2023 heeft met EY een integrale risico-inventarisatie plaatsgevonden. Met de lessen van EY wordt momenteel elk jaar een risico-inventarisatie gehouden met een klankbordgroep van de deelnemers op diverse onderdelen in de samenwerking en bedrijfsvoering. Het weerstandsvermogen is in overeenstemming met het geformuleerde beleid en op het streefcijfer 1 gebracht.		
<i>Wat is de solvabiliteit van de verbonden partij?</i>	Solvabiliteitsratio 2025 30%		
<i>In welke mate is de gemeente financieel aansprakelijk?</i>		Ja, de gemeente is gedeeld aansprakelijk samen met de overige 16 partners.	
<i>Samenwerkingsvorm</i>			GR-regeling

Risicoprofiel

		Bestuurlijk risico		
		Laag	Gemiddeld	Hoog
Financieel risico	Hoog			
	Gemiddeld			
	Laag	X		

Mate van sturing

Passieve sturing (laag risicoprofiel)

De Omgevingsdienst Zuid-Limburg heeft een outputbegroting op basis van een dienstenproductencatalogus. Als onderdeel hiervan wordt jaarlijks met de gemeente een werkprogramma vastgesteld voor de diverse VTH-milieutaken. De ODZL verzorgt in de P&C-cyclus een reguliere verantwoording via een jaarprogramma en natuurlijk een vaste begroting en jaarrekening. Tussentijds wordt 3 tot 4x per jaar een ambtelijk accountoverleg gehouden tussen opdrachtgever en opdrachtnemer, waarin op jaarbasis ook twee voortgangrapportages en een jaarrapportage worden besproken. Daarnaast organiseren de deelnemende gemeenten samen met de ODZL 3 tot 4x per jaar een zogenaamd Partneroverleg ODZL (voorheen het opdrachtgeversoverleg). Tot slot wordt strikt vanuit de gemeente ambtelijke steun geleverd aan verantwoordelijk wethouder Mackus in zijn vertegenwoordigende rollen in het Dagelijks en Algemeen Bestuur.