Omgevingsdienst
Achterhoek

Jaarstukken 2020

Jaarverslag en jaarrekening 2020

Jaarstukken 2020

Jaarverslag en jaarrekening 2020

Datum: 18 februari 2021

Status: versie AB vergadering 24-3-2021
© Omgevingsdienst Achterhoek

Omgevingsdienst
Achterhoek

Elderinkweg 2, 7255 KA Hengelo (Gld)

info@odachterhoek.nl

www.odachterhoek.nl

www.gelderseomgevingsdiensten.nl

@odachterhoek

/OmgevingsdienstAchterhoek

INHOUDSOPGAVE

JAARVERSLAG 2020 4
I. Voorwoord 4
II. Inleiding 6
III. Programma 1 – Vergunningverlening 8
IV. Programma 2 – Toezicht en Handhaving 10
V. Programma 3 – Specialismen 14
VI. Programma 4 - Stelseltaken 16
VII. Programma 5 – Overige activiteiten en projecten 19
VIII. Financiële uitkomsten 20
IX. Paragrafen 21
1. Bedrijfsvoering 21
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 25
3. Financiering 31
4. Onderhoud kapitaalgoederen 32
JAARREKENING 2020 33
Balans per 31 december 2020 34
Toelichting op de balans 37
WNT-verantwoording 2020 Omgevingsdienst Achterhoek 42
Overzicht van baten en lasten 44
Toelichting overzicht van baten en lasten 45

JAARVERSLAG 2020

I. Voorwoord

In 2020 zijn we geconfronteerd met Corona, een pandemie die ons allemaal in de greep houdt en die een enorme impact heeft op de samenleving. In dit jaarverslag van de Omgevingsdienst Achterhoek, blik ik terug op dit bijzondere jaar, in de wetenschap dat de gevolgen begin 2021 nog niet voorbij zijn.

Halverwege maart 2020 wordt duidelijk dat ook Nederland maatregelen moet nemen tegen de verspreiding van de pandemie. Thuiswerken en 1,5 meter afstand is de nieuwe norm. De ODA kon hier direct mee aan de slag omdat alle medewerkers al gewend waren om tijd- en plaats onafhankelijk te werken. Onduidelijk was of we voldoende werk zouden hebben en of de controles bij bedrijven door konden gaan. Door goede afspraken hebben we snel een passende invulling kunnen geven aan de controles. We hebben andere werkzaamheden gezocht voor een mogelijke terugloop van vergunningen, meldingen of specialistische adviesvragen. We hebben (betaalde) werkzaamheden verricht, o.a. voor Provincie en ODRN. Deze inspanningen leveren nieuwe inzichten op die voor de ODA en de medewerkers verfrissend zijn. In de praktijk is gebleken dat de werkzaamheden niet teruggelopen zijn. Gemeenten zagen dat ook terug in bijvoorbeeld de bouwactiviteiten. Waar nodig en mogelijk hebben we onze partners ondersteund bij toezicht op Coronamaatregelen. Verder hebben we ons gericht op de reguliere taken en ontwikkelingen.

De Omgevingswet is uitgesteld tot 2022 en de beschikbare tijd gebruiken we zo goed mogelijk voor de voorbereiding en het oefenen in de praktijk. We trekken intensief op met onze partners en faciliteren waar mogelijk. Samen zijn er pilots opgezet of in ontwikkeling. ICT is een ingewikkeld vraagstuk. De ODA is inmiddels aangesloten op DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet: het loket voor vergunningaanvragen en voor raadplegen van regels per locatie) en samen gaan we door met de ontwikkelingen. We leren van elkaar en we trekken intensief op met de andere partners, VNOG, Waterschap en GGD zodat we ons samen beter kunnen voorbereiden. Vanuit ons vakgebied kijken we kritisch mee met de ontwikkeling van de wet aan de voorkant. Samen met de Omgevingsdiensten in het Gelders Stelsel reageren we op de consultatierondes.

Helaas zijn ondermijning en drugscriminaliteit niet gestopt in 2020. Onze medewerkers dragen bij aan de signalering en opsporing van drugslabs of -plantages en vervolgens aan de afhandeling van de milieueffecten die het gevolg zijn.

Een relatief nieuw fenomeen zijn Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS). Van stoffen die enkele jaren geleden een innovatie leken, zien we soms na jaren dat ze negatieve gevolgen hebben voor mens en milieu. De lijst met ZZS groeit gestaag.
De ODA heeft veel kennis over ZZS in huis en speelt een belangrijke rol bij de kennisontwikkeling bij de Omgevingsdiensten in het land.

In 2019 hebben we geconstateerd dat we een deel van onze producten en diensten onvoldoende konden vertalen naar de partners waarvoor we de taken hebben uitgevoerd. Daarom hebben we onze omzet in de eerste helft van 2020 intensief gemonitord en geanalyseerd. Daarop zijn de rapportages verder verbeterd. We zijn verheugd dat we u een positief resultaat kunnen laten zien over 2020. Ondanks Corona is het resultaat hoger dan verwacht. De toelichting daarvoor vindt u in het jaarverslag

Net als de meeste mensen snakken we naar meer persoonlijk contact. Thuiswerken gaat de meeste mensen goed af, maar vervreemding van elkaar ligt op de loer. De balans tussen werk en privé staat onder druk. We faciliteren onze medewerkers waar mogelijk en we zijn ons bewust van onze voorbeeldrol waardoor de mogelijkheden voor contact zeer beperkt zijn.
Vooral in een tijd waarbij de samenwerking rond de Omgevingswet centraal staat.

Met het vooruitzicht dat een vaccin ons in de tweede helft van 2021 weer meer ruimte gaat geven blijven we ons enthousiast inspannen voor een veilige, leefbare en nu meer dan ooit gezonde Achterhoek,

Hengelo, 18 februari 2021.

Met vriendelijke groet namens
Het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Achterhoek,

Ir. Petra G.M. van Oosterbosch
Directeur

II. Inleiding

1. Algemeen

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2020 van de ODA.
De ODA is opgericht op 7 november 2012, de eerste vergadering van het Algemeen Bestuur van de ODA. De ODA kent twee bestuursorganen namelijk het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur.
De voorzitter wordt door en uit het Algemeen Bestuur gekozen.
Op 31 december 2020 waren de besturen als volgt samengesteld.

Algemeen Bestuur:

Lid	Functie	Gemeente/ Provincie	Plaatsvervanger	Functie
T.M.M. Kok	Wethouder	Aalten	M.J. Veldhuizen	Wethouder
J.H.A. van Oostrum	Burgemeester	Berkelland	M.H.H. van Haaren	Wethouder
W.W. Buunk	Wethouder	Bronckhorst	P.L.P.S. Hofman	Wethouder
F.H.T. Langeveld	Wethouder	Doetinchem	H.G. Bulten	Wethouder
B.J. Groot Wesseldijk	Wethouder	Lochem	S.W. van 't Erve	Burgemeester
W.J.A. Gerritsen	Wethouder	Montferland	O.G. van Leeuwen	Wethouder
B.T.M. Porskamp	Wethouder	Oost Gelre	M.G. Frank	Wethouder
O.E.T. van Dijk	Burgemeester	Oude IJsselstreek	S.L. Hiddinga	Wethouder
I.T.F. Klein Gunnewiek	Wethouder	Winterswijk	B.J.J. Bengevoord	Burgemeester
L.J. Werger	Wethouder	Zutphen	A. De Jonge	Wethouder
P.G.J. Kerris	Gedeputeerde	Gelderland	J.W.M. van der Meer	Gedeputeerde
Secretaris				
P.G.M. van Oosterbosch	Directeur	ODA	R. Reinders	Afdelingshoofd

Dagelijks Bestuur:

Lid	Functie	Gemeente/ Provincie	Plaatsvervanger	Functie	Gemeente
J.H.A. van Oostrum	Burgemeester vz	Berkelland			
B.J. Groot Wesseldijk	Wethouder	Lochem			
W.J.A. Gerritsen	Wethouder	Montferland			
W.W. Buunk	Wethouder	Bronckhorst			
P.G.M. van Oosterbosch	Directeur	ODA	R. Reinders	Afd.hoofd	ODA

2. Financiële uitkomsten

x 1.000 euro	Taakveld	Begroting 2020 Baten	Begroting 2020 Lasten	Begroting na wijz Baten	Begroting na wijz Lasten	Realisatie 2020 Baten	Realisatie 2020 Lasten	Begr-real Saldo
Programmaplan								
Programma 1 Vergunningverlening	7.4 Milieubeheer	2.051	1.112	2.051	1.112	1.937	1.079	-81
Programma 2 Toezicht en handhaving	7.4 Milieubeheer	4.649	2.929	4.649	2.929	4.691	2.742	228
Programma 3 Advies	7.4 Milieubeheer	1.423	1.027	1.423	1.027	1.455	1.118	-59
Programma 4 Stelseltaken	7.4 Milieubeheer							
Eigen stelseltaak		106	124	106	124	85	98	5
Kosten Gelders stelsel van Omgevingsdiensten			616		616		552	64
Programma 5 Projecten	7.4 Milieubeheer					289	23	266
Overzichten								
Overhead	0.4 Overhead onderst. Organisatie		2.359		2.359	0	2.305	54
Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treausury							
Bedrag onvoorzien	0.8 Algemene baten en lasten		62		62	0	0	62
Geraliseerde totaal saldo van baten en lasten normale bedrijfsvoering		8.229	8.229	8.229	8.229	8.456	7.918	538
Bijdrage deelnemers in het tekort 2019						495		495
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves		0	0	0	0		495	-495
Gerealiseerde resultaat		8.229	8.229	8.229	8.229	8.951	8.413	538

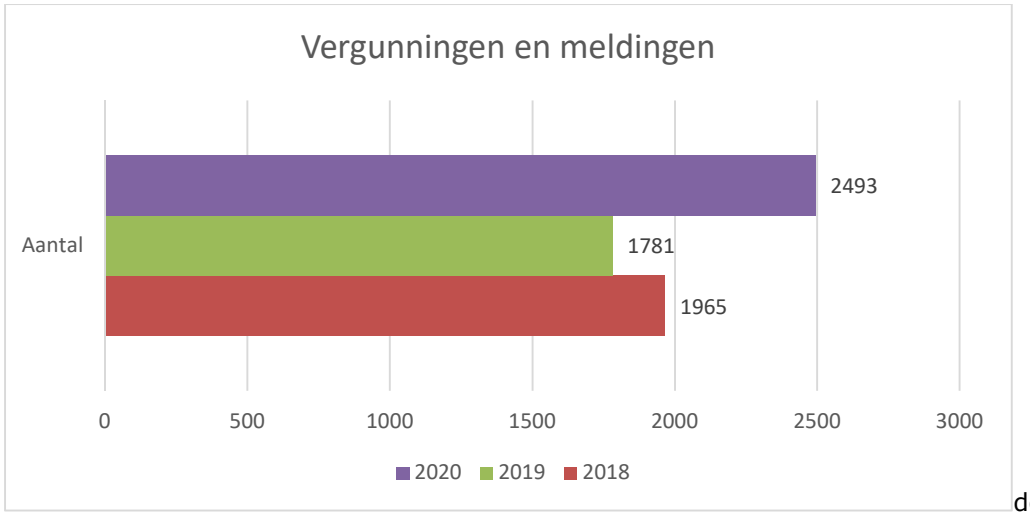
Procedure jaarrekening

- De procedure inzake de jaarrekening ziet er als volgt uit: Het Dagelijks Bestuur zendt de ontwerp jaarstukken 2020 vóór 15 april 2021 aan Provinciale Staten en de gemeenteraden.
- Provinciale staten en de gemeenteraden kunnen hun zienswijzen over de ontwerp jaarstukken indienen bij het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst.
- Het Dagelijks Bestuur verzamelt de zienswijzen en biedt de ontwerp jaarstukken voorzien van de zienswijzen aan het Algemeen Bestuur.
- Het Algemeen Bestuur stelt de jaarstukken 2020 vervolgens vóór 15 juli 2021 vast.
- Onmiddellijk na de vaststelling van de jaarstukken door het Algemeen Bestuur zendt het Algemeen Bestuur de jaarstukken aan Provinciale Staten en de gemeenteraden.
- Het Dagelijks Bestuur zendt de jaarstukken vóór 1 augustus 2021 aan de minister.

III. Programma 1 – Vergunningverlening

1. Wat hebben we bereikt

Het aantal afgehandelde procedures in is ten opzichte van voorgaande jaren toegenomen. Er is daarbij een verschuiving opgetreden t.o.v. 2019 naar minder arbeidsintensieve producten waardoor we binnen de begroting zijn gebleven. Vergunningen en meldingen zijn vraag gestuurd.



de

Percentage WABO vergunningen binnen wettelijke termijn (KPI gesteld op 90%)
Tijdigheid van een besluit binnen de wettelijke termijn is van belang voor zowel partners als burgers en bedrijven vanuit het oogpunt van een goede service en het voorkomen van ongewenste situaties door van rechtswege afgegeven WABO vergunningen. Met de wettelijke termijn wordt hierbij bedoeld de wettelijk maximale tijdsduur (inclusief eventuele verlengingen) tussen inboeken van een aanvraag en het afgeven van de definitieve beschikking. Dit kan een fatale termijn (waarbij het daarna van rechtswege verleend is) of een termijn van orde zijn.
In het Gelders Stelsel is een kritische prestatie indicator (KPI) bepaald voor het tijdig verlenen van vergunningen. Deze **KPI is gesteld op 90 %** WABO vergunningaanvragen binnen wettelijke termijn t.o.v. alle WABO vergunningaanvragen.

We hebben de buiten behandeling gelaten en ingetrokken vergunningsaanvragen niet meegeteld in de berekening van de KPI's. Ook de meervoudige besluiten zijn niet meegeteld omdat de gemeente dan het besluit neemt. Bij een meervoudig besluit geeft de ODA advies over het milieudeel van het besluit.

We hebben 140 procedures afgehandeld in 2020. Van deze procedures zijn 23 procedures buiten de (wettelijke) termijn afgehandeld. Van deze 23 aanvragen zijn er 21 aangevraagd voor 1 juli 2019. Destijds was er een capaciteitsprobleem waardoor de aanvragen niet tijdig zijn opgepakt. Dit heeft geresulteerd in een besluitdatum in 2020. **84%** van de procedures zijn binnen de (wettelijke) termijn afgehandeld. Dit is een verbetering ten opzichte van vorig jaar (toen 57%). Er wordt nog steeds verder toegewerkt naar de doelstelling van 90%. Er zijn geen negatieve effecten geconstateerd uit het niet halen van de termijnen.
Er zijn geen reguliere procedures van rechtswege verleend.

2. Wat hebben we daarvoor gedaan

In 2020 heeft het team Vergunningen zich met name gericht op:

- De uitvoering van primaire taken in het kader van vergunningverlening en milieumeldingen.
- Het bieden van extra ondersteuning bij het afhandelen van asbestsloopmeldingen op verzoek van een van onze partners.
- Het uitvoeren van agrarische IPPC actualisaties. Vergunningen van alle Achterhoekse agrarische IPPC-bedrijven moeten voor februari 2021 op Best Beschikbare Technieken (BBT) worden geactualiseerd en fysiek gecontroleerd. De vergunningen zijn voor een groot deel gereed gekomen in 2020. De controles zijn opgestart, maar door de corona-crisis zullen we de planning van februari 2021 niet kunnen halen en loopt dit dus verder door in 2021 en zo nodig in 2022.

3. Wat heeft het gekost

(bedragen in 1.000 euro's)

Overzicht baten en lasten Programma 1 Vergunningverlening							
	Begr. 2020 Na wijz.			Realisatie 2020			Begr - rel
	Baten	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Saldo**
Programmaplan							
Programma 1 Vergunningverlening	2.051	1.112	939	1.937	1.079	858	-81
Overzicht							
Algemene dekkingsmiddelen							
Overhead		501	-501		495	-495	6
Onvoorzien		13	-13		0	0	13
Saldo van baten en lasten	2.051	1.626	425	1.937	1.574	363	-62
Mutaties reserves							
Resultaat	2.051	1.626	425	1.937	1.574	363	-62

De baten uit Vergunningverlening liggen lager dan begroot. De lasten zijn gebaseerd op de salarislasten van het team vergunningen en de inhuur derden. Opbrengsten uit gedetacheerde medewerkers zijn ten gunste gebracht van de lasten. De netto-lasten zijn lager dan begroot. De collega's van vergunningverlening zijn ingezet op externe projecten. Die opbrengsten zijn verantwoord onder de externe bijdragen.

IV. Programma 2 – Toezicht en Handhaving

1. Wat hebben we bereikt

Reguliere en aspectcontroles

Ingebracht in HUP 2020	Uitgevoerde controles	Controles t.o.v. HUP 2020	Volledige naleving na 1e bezoek
2271	2044	90%	70%

Er is een aantal controles van het HUP 2020 niet uitgevoerd om verschillende redenen. De belangrijkste reden was dat we door de Coronacrisis en bijbehorende lockdown-periodes in het voorjaar en aan het eind van 2020 niet overal heen konden gaan voor deze controles. In plaats daarvan hebben we ons tijdens de lockdown-periodes zo veel mogelijk gericht op de niet fysieke controles zoals gevelcontroles en administratieve controles.

Percentage volledige naleving na 1e controlebezoek
Dit percentage wordt berekend door de controles te registreren waar geen hercontrole nodig is geweest. De 70% van dit jaar is lager dan de 78% in 2019 en de 80% in 2018. Dit komt omdat we steeds meer daar toezicht houden waar de grootste risico's zijn en/ of er een minder naleefgedrag is. Dus deze dalende trend betekent niet meteen dat over de Achterhoek gemiddeld een mindere naleving van de milieuwetgeving ontstaan is.

Afhandeling klachten/ meldingen en meldingen ongewone voorvallen/ incidenten
Er waren in 2020 1520 klachten/ meldingen. Ten opzichte van de 1877 klachten in 2019 zijn dat er veel minder. Dat komt omdat we 2 situaties, waar in 2019 veel klachten over waren, opgelost hebben. De hoeveelheid klachten/ meldingen is nu weer vergelijkbaar met de 1501 klachten/ meldingen in 2018. Over het algemeen zie je sowieso dat de meeste klachten over een beperkt aantal bedrijven binnen de Achterhoek gaan. Deze bedrijven worden door ons gezien als aandachtbedrijven (zie kopje aandachtsbedrijven).
Er zijn in 2020 verder geen grote noemenswaardige voorvallen/incidenten bij bedrijven geweest.

Percentage klachten/ meldingen binnen termijn afgehandeld
Hiervoor hanteren we de norm dat klagers/melders binnen drie werkdagen worden geïnformeerd over het vervolg van hun melding en dat tenminste 85% van de klachten/meldingen binnen twee weken is afgerond. Dat wil zeggen dat of de klacht/ melding helemaal afgehandeld is of dat er vervolgstappen zijn afgesproken (b.v. geluidsmeting bij geluidsklachten).
Van de klachten/ meldingen die we in 2020 hebben ontvangen is 87% (1316) binnen de afgesproken termijn van 2 weken afgerond. Bij het overschrijden van de termijn van twee weken gaat het vooral om klachten en meldingen van lang(er)lopende handhavingszaken.

Aandachtsbedrijven
Dit betreft bedrijven die extra aandacht nodig hebben en daardoor vaak ook veel tijd kosten. Je kunt hierbij aan 4 verschillende categorieën denken:
- bedrijven met een hoog risicoprofiel;
- bedrijven met een slecht naleefgedrag;
- bedrijven met veel (gegronde) klachten uit de omgeving;
- bedrijven in verband met mogelijke ondermijning/ milieucriminaliteit.

Het aantal bedrijven is dynamisch en het kan ook een combinatie van bovenstaande categorieën zijn. Elk jaar vallen er bedrijven af, maar er komen ook wat bij. Over 2020 hebben we het over 47 bedrijven, waarvan 3 met een hoog risicoprofiel, 10 met een slecht naleefgedrag, 27 met veel klachten en 7 door ondermijning/ milieucriminaliteit. Onder de laatste categorie zitten ook 6 opgerolde drugslabs waarbij we met name helpen bij de opruimwerkzaamheden.

Energiecontroles en beoordelingen

Erkende Maatregelenlijsten energiebesparing (EML)
Sinds 1 december 2015 zijn de EML's van kracht. Hierin staan besparingsmogelijkheden die binnen vijf jaar terugverdiend kunnen worden. Gebruikt een bedrijf meer dan 50.000 kWh elektriciteit of 25.000 m3 gas per jaar, dan geldt een verplichting om de energiebesparende maatregelen uit te voeren.
Ondanks de lockdownperiodes hebben we 346 van de voor 2020 geplande 426 EML controles kunnen uitvoeren. Na de controle wordt in een plan van aanpak aangegeven op welke termijn welke maatregelen genomen gaan worden. Hierop houden we toezicht.
We merken dat ondernemers steeds meer aandacht hebben voor energiebesparingsmaatregelen. Het probleem is vaak wel dat er op het moment van de controle geen investeringsmogelijkheden zijn (zeker in de huidige Coronatijdperk) of dat er te weinig kennis (en tijd) op het gebied van energiebesparing is.

Informatieplicht energiebesparende maatregelen
De ondernemer was verplicht om uiterlijk voor 1 juli 2019 door middel van een melding het bevoegd gezag te informeren welke energiebesparende maatregelen zijn getroffen. Deze wordt dan gebruikt om te controleren of aan de energiebesparingsplicht is voldaan.
Op basis van een schatting kan gesteld worden dat ongeveer 60% van de bedrijven in de Achterhoek, die dit moesten doen, zich nu ook gemeld hebben. De informatie uit deze meldingen hebben we ook gebruikt voor onze EML-controles.
Voor de komende jaren blijft het van belang om de bedrijven die zich niet gemeld hebben te controleren en aan te geven dat ze dat alsnog moeten doen. Helaas hebben we geen 100% inzicht in welke bedrijven moeten voldoen aan de registratieplicht. Dat is een landelijk probleem waar nog geen oplossing voor is.

Bijdrage aan stimulering energiebesparing MKB bij regionale en lokale initiatieven
De ODA helpt de gemeentes aan de voorkant mee bij de stimulering van energiebesparing voor bedrijven. Dit betreft o.a. de volgende taken:

- Ondernemer op de hoogte stellen van mogelijkheden voor aangeboden energiescans;
- Waar mogelijk ondernemers wijzen op mogelijke andere subsidies binnen gemeentes;
- Informatieverstrekking over de verplichtingen van ondernemers ten aanzien van energiebesparing in de Wet milieubeheer om vrijwillige deelname te stimuleren (zodat toezicht en handhaving voorkomen wordt);
- Meedenken met lokale initiatieven.

Controles in het kader van de stoppersregeling
Bedrijven moesten of voor 2020 hun intensieve tak beëindigen of voldoen aan het Besluit emissiearme huisvesting. In 2020 hebben we een project gedraaid om alle bedrijven te controleren die aan de stoppersregeling meegedaan hebben. In totaal waren dit 556 bedrijven.
Voor het vervolg is nog aandacht nodig voor:

- Illegaal gebruik van stallen van voormalige agrarische bedrijven (ondermijning);
- bedrijven die nog geen melding willen indienen vanwege de onduidelijkheid met betrekking tot de stikstofregelgeving en de (mogelijke) rechten die zij daaraan willen ontlenen.

Overige controles en handhaving

Vuurwerkcontroles
De ODA had de opdracht om 42 vuurwerkverkooppunten te controleren in 2020. Hiervoor zijn controles uitgevoerd in het najaar op brandveiligheids- en installatietechnische aspecten (zoals veiligheidsafstanden, brandwerendheid van bouwdelen en keuring van de sprinkler). Door het verbod op verkoop van vuurwerk in 2020 zijn in overleg met de partners de jaarlijkse eindejaarscontroles niet doorgegaan.

Slopen/ Asbest
We hebben in 2020 voor 6 gemeentes asbestcontroles uitgevoerd. Er is steeds meer sprake van illegale asbestverwijdering. Dit wordt door de ODA opgepakt.
Verder hebben we in 2020 weer uren gemaakt bij een aantal asbestbranden. Wij helpen waar mogelijk dan al bij het incident zelf, maar met name ook bij de nasleep van zo'n brand.

Geluidmetingen
Dit betreft geluidmetingen bij evenementen. Door de Coronacrisis zijn er maar enkele geweest in de maanden januari, februari en maart.

Toezicht bodem
Dit betreft controles op het gebied van bodemsaneringen (Wet bodembescherming) en grondtoepassingen (Besluit Bodemkwaliteit). We doen dit op basis van een risico- en effectgerichte benadering.

Verzoeken tot handhaving
Wij krijgen verzoeken van derden om op een bedrijf te gaan handhaven. Deze verzoeken moeten beoordeeld worden en vervolgens wordt besloten om wel of niet te gaan handhaven. Van deze mogelijkheid wordt steeds meer gebruik gemaakt.

Last onder dwangsom of bestuursdwang
Door de Landelijke Handhavingstrategie (LHS) meer toe te passen zijn de laatste jaren steeds meer (vooraankondigingen) lasten onder dwangsom of bestuursdwang opgelegd. Het betreft over het algemeen zaken van kleinere overtredingen die allemaal of al opgelost zijn of snel opgelost kunnen worden. Het wil dus niet zeggen dat het allemaal leidt tot een daadwerkelijke dwangsom of bestuursdwang. De meeste bedrijven hebben voor het zover komt de overtreding(en) al opgelost.

Strafrechtelijke handhaving door BOA's
De buitengewoon opsporingsambtenaren (BOA's) hebben voor alle partners strafrechtelijke handhaving uitgevoerd. Dit betreft diverse soorten overtredingen. Er zijn 77 strafrechtelijke onderzoeken opgestart waarbij 17 processen-verbaal c.q. BSBm-en zijn uitgeschreven en 7 strafrechtelijke waarschuwingen (zowel schriftelijk als mondeling) zijn uitgedeeld. Er zijn 53 zaken in onderzoek geweest dat niet geleid heeft tot vervolging.
In overleg met de functioneel parket hebben de boa's het stoppersproject binnen de agrarische branche strafrechtelijk ondersteund. Met als doel een gelijke aanpak in Gelderland en Overijssel om het wederrechtelijk verkregen voordeel weg te nemen. In het voorjaar van 2020 hebben de boa's bij enkele gemeentes meegedraaid met toezicht op de COVID maatregelen.

2. Wat hebben we daarvoor gedaan

Verbeterde uitvoering toezicht
We werkten met een risico & effectgerichte benadering, gebaseerd op steeds meer beschikbare informatie vooraf. Dit hebben we voor enkele branches (b.v. agrarisch en automotive) vertaald naar specifieke brancheplannen. Deze brancheplannen hebben we geïmplementeerd in de uitvoeringsplannen om nog gerichter en daarmee efficiënter te kunnen werken.

Gevelcontroles
Een goede uitvoering van de milieutaken in de huidige wetgeving begint bij een goed inrichtingenbestand (inrichtingen zijn bedrijven/ instellingen die moeten voldoen aan de Wet milieubeheer). In de meest ideale situatie staan alle inrichtingen in dit bestand, waardoor er een goed overzicht is waar de grootste risico's zijn en welke prioriteiten er dus zijn bij toezicht & handhaving.

Met de komst van de Omgevingswet vervalt het begrip "inrichting" en wordt er specifiek gekeken naar milieubelastende activiteiten. Hiervoor is een nog completer bedrijvenbestand nodig om al deze milieubelastende activiteiten in beeld te hebben. Daarom is de ODA begonnen met het uitvoeren van gevelcontroles. Dit houdt in dat locaties aan de buitenkant worden bekeken of er mogelijkerwijs (milieubelastende) activiteiten plaatsvinden.

Landelijke handhavingstrategie (LHS)/ naleefgedrag
Binnen de ODA wordt gewerkt met de LHS. Hierbij wordt per overtreding in stappen bekeken wat de vervolgacties moeten zijn. Dit kan betekenen dat zowel bestuursrechtelijk als strafrechtelijk opgetreden moet worden. Een belangrijk aspect hierbij is het naleefgedrag van het bedrijf (overigens ook een onderdeel van het risico- en effectgerichte toezicht).

Ondermijning
Ondermijning is de vermenging van de onderwereld met de bovenwereld. Je kunt hierbij b.v. denken aan drugslabs in leegstaande bedrijfspanden maar ook aan fraudezaken en milieucriminaliteit. De ODA kan hierbij vaak helpen, o.a. omdat onze medewerkers de ogen en oren kunnen zijn voor het signaleren van deze zaken. Binnen de ODA hebben we daarvoor een coördinator ondermijning die in nauw contact staat met de gemeentes en andere handhavingspartners. We merken dat we steeds vaker hiervoor ingezet worden.

Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS)
We willen meer inzicht in ZZS bij gemeentelijke bedrijven, knelpunten inventariseren en de kennis verbeteren bij gemeentes, provincie en omgevingsdiensten. Samen met ODNL (ODA is namens ODNL de coördinerende Omgevingsdienst), IPO en VNG is een projectplan gemaakt voor de uitvoering 2020 en 2021. Hiervoor is ook subsidie verkregen bij het Rijk.

3. Wat heeft het gekost

(bedragen in 1.000 euro's)

Overzicht baten en lasten Programma 2 Toezicht en Handhaving							
	Begr. 2020 Na wijz.			Realisatie 2020			Begr - rel
	Baten	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Saldo**
Programmaplan							
Programma 2 Toezicht en Handhaving	4.649	2.929	1.720	4.691	2.742	1.948	228
Overzicht							
Algemene dekkingsmiddelen							
Overhead		1.304	-1.304		1.288	-1.288	16
Onvoorzien		34	-34		0	0	34
Saldo van baten en lasten	4.649	4.267	382	4.691	4.030	660	278
Mutaties reserves							
Resultaat	4.649	4.267	382	4.691	4.030	660	278

De baten uit toezicht en handhaving zijn hoger dan begroot. De toegerekende kosten vallen lager uit met name door minder inzet derden.

V. Programma 3 – Specialismen

1. Wat hebben we bereikt

Het totaal aantal adviezen in 2020 is ten opzichte van 2019 afgenomen. Deze afname zien we met name bij: bodem, constructieve veiligheid, externe veiligheid en lucht en geur. Voor een verdere toelichting zie hieronder in paragraaf 2.

Percentage adviezen binnen de servicenorm van 4 weken (doel 80%)
93% van de adviezen zijn binnen de afgesproken 4 weken geleverd. Dit is een verhoging ten opzichte van het jaar ervoor toen 88% van de adviezen binnen de servicenorm van 4 weken lag.

2. Wat hebben we daarvoor gedaan

Archeologie
Naast regulier werk zoals het beoordelen van opgravingsrapporten, het toetsen van archeologische bureauonderzoeken en booronderzoeken zijn in 2020 de volgende projecten uitgevoerd:

- De monitoring van de archeologische monumenten in Berkelland.
- Presentatie over archeologie in planvorming (bij b.v. riolering, bouw, etc.).
- Daarnaast is het project Erfgoed gezocht voor de Achterhoek opgestart.

Om de kwaliteit van de archeologietaken te borgen en te voldoen aan de kwaliteitscriteria wordt er samengewerkt met de archeologische dienst van de gemeente Zutphen.

Bodem
Naast reguliere taken zoals het geven van bodemadviezen in het kader van ruimtelijke ontwikkelingen en het beoordelen van bodemrapporten zijn in 2020 de volgende projecten uitgevoerd:

- Er is samen met onze partners gewerkt aan het actualiseren van de Bodemkwaliteitskaart. De kaart vormt de basis voor al het grondverzet in de regio. PFAS is hierin meegenomen.
- De nota bodembeheer is opgesteld.
- Het actualiseren van BIS data voor een tweetal partners.
- Voor een aantal van onze partners loopt het project "Warme Overdracht". Voor hen hebben wij een inventarisatie van voormalige stortplaatsen en loodlocaties uitgevoerd.
  Daarnaast zijn we voor deze partners gestart met een impactanalyse. Hiermee wordt in beeld gebracht welke extra bodemtaken en bevoegdheden er met de komst van de Omgevingswet van de provincie overgaan naar gemeenten en de omgevingsdienst. Hierin werken we ook samen met de andere omgevingsdiensten in het Gelders Stelsel.

Externe veiligheid RRGS
In 2020 vonden zijn er reguliere taken uitgevoerd zoals het geven van externe veiligheidsadviezen in het kader van ruimtelijke ontwikkelingen en het beoordelen van externe veiligheid in omgevingsvergunningen (milieu).

Luchtkwaliteit
Naast reguliere taken zoals het geven van luchtkwaliteitsadviezen in het kader van ruimtelijke ontwikkelingen en het beoordelen van luchtkwaliteitsrapporten is in 2020 voor zes gemeenten de monitoring van de luchtkwaliteit uitgevoerd in het kader van het Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL). Begin 2020 is voor zes gemeenten een notitie over houtstook door particulieren opgeleverd.

Wet natuurbescherming
De stikstofcrisis heeft ook in 2020 de gemoederen nog volop bezig gehouden. Onder toepassing van de nieuwe provinciale beleidsregels over stikstof is de natuurvergunningverlening weer op gang gekomen, waarbij de provincie grote achterstanden heeft opgelopen in de afhandeling van aanvragen. De mogelijkheden voor bedrijfsuitbreiding en uitvoering van projecten zijn tot op heden echter beperkter dan ten tijde van de PAS. De focus op stikstof heeft geresulteerd in een toename van het aantal ter beoordeling voorgelegde stikstofberekeningen en volop discussie over de wijze waarop moest worden omgegaan met de provinciale beleidsregels. Voor enkele gemeenten heeft er het nodige werk gezeten in het opstellen van stikstofregelingen voor het bestemmingsplan buitengebied.

Juridisch
Naast de reguliere taken zoals het juridisch toetsen van omgevingsvergunning en handhavingsbesluiten, het behandelen van bezwaarprocedures, voorlopige voorzieningen en (hoger)beroepsprocedures,
het afhandelen van verzoeken tot handhaving en de WOB verzoeken van de provincie zijn in 2020 de volgende werkzaamheden uitgevoerd.

- het opstellen van een verwerkingsregister in verband met de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG);
- het (juridisch) verbeteren van de uniforme handhavingsbrieven;
- Traject actualiseren DVO's en mandaten in verband met de Omgevingswet
- Bijdrage behandeling gemeentelijke WOB verzoeken
- juridische bijdrage aan het saneren van ontmantelde drugslabs en kostenverhaal
- juridische bijdrage aan de implementatie van de Omgevingswet bij de partners

Geluid
Naast de reguliere taken zoals het geven van geluidadviezen in het kader van ruimtelijke ontwikkelingen, het beoordelen van geluidsrapporten en zonebeheer zijn er in 2020 verder geen bijzondere projecten uitgevoerd.

Omgevingswet
De werkzaamheden die de ODA heeft opgepakt in het gezamenlijke project omgevingswet zijn via Programma 3, specialismen, bij de partners in rekening gebracht.

3. Wat heeft het gekost

(bedragen in 1.000 euro's)

Overzicht baten en lasten Programma 3 Advies							
	Begr. 2020 Na wijz.			Realisatie 2020			Begr - rel
	Baten	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Saldo**
Programmaplan							
Programma 3 Advies	1.423	1.027	396	1.455	1.118	337	-59
Overzicht							
Algemene dekkingsmiddelen							
Overhead		528	-528		522	-522	6
Onvoorzien		14	-14		0	0	14
Saldo van baten en lasten	1.423	1.569	-146	1.455	1.640	-185	-39
Mutaties reserves							
Resultaat	1.423	1.569	-146	1.455	1.640	-185	-39

In het afgelopen jaar is er veel aandacht geweest om tot kostendekkende activiteiten te komen. Met name voor de specialistische adviezen heeft dat effect gehad. De opbrengsten zijn duidelijk verbeterd ten opzichte van vorig jaar en liggen nu op niveau van de begroting hoewel er nog enkele incidentele effecten inzitten. De laatste onderdelen zullen in 2021 verwerkt worden.

VI. Programma 4 - Stelseltaken

Kwaliteit en coördinatie Gelders stelsel (ODDV)
Naast het organiseren van de reguliere coördinatiemechanismen (overleg AB-voorzitter, Directeurenoverleg, overleg OGO-voorzitters, enz) is uitvoering gegeven aan de Visie Gelders Stelsel, 'Krachtige samenwerking in een wereld die verandert". In 2019 is de stap gemaakt van vaste structuren naar werken vanuit de bedoeling op een goede voedingsbodem en hebben we ons verdiept in het thema opgavegericht werken en werken vanuit de bedoeling. In 2020 hebben we ons de vraag gesteld: 'Als we werken vanuit de opgave, hoe kunnen we daar dan op sturen en hoe kunnen we dat anders verantwoorden?'.

Het kwaliteitsmanagement binnen de Gelderse omgevingsdiensten heeft zich tot nu toe gericht op de geldende kwaliteitscriteria. Daarmee hebben we de basis op orde gekregen. Samenwerking in het stelsel is gericht op kwaliteitsverbetering door van elkaar te leren en op het toevoegen van waarde aan de eigen kwaliteitsdoelen.

Ketentoezicht (ODR)
De projectmatige samenwerking 'ketenaanpak synthetische drugs' is – mede door bestuurlijke aandacht en goede resultaten - doorgegaan in 2020.

Handelingskader
Het gezamenlijk ontwikkelde 'handelingskader', is daarin belangrijk. Daarin is benoemd welke rollen met name bevoegde gezagen, omgevingsdiensten en politie hebben als een drugslab, dumping van drugsafval of aanverwante activiteit wordt aangetroffen of daar informatie over binnenkomt.

De regie op deze taken ligt in het Gelders stelsel bij de Omgevingsdienst Rivierenland (ODR). De ODA heeft zelf de taken uitgevoerd en is daarbij ondersteund door de ODR.
Daarnaast is het team Ketentoezicht gevraagd om het landelijke 'Dreigingsbeeld Milieucriminaliteit 2021' mee te helpen ontwikkelen. Dat doet ze samen met landelijke inspectiediensten en enkele andere omgevingsdiensten.

Portaal en kenniscentrum (OVIJ)
De Omgevingsdienst Veluwe-IJssel (OVIJ) fungeert als portaal en kenniscentrum. De OVIJ verzorgt de gemeenschappelijke contacten vanuit het stelsel met andere organisaties zoals het Openbaar Ministerie. Daarmee hebben deze organisaties in Gelderland één aanspreekpunt. Als kenniscentrum verzorgt de OVIJ de rol van makelaar in kennis, opleidingen etc.. Uitgangspunt is de beschikbare capaciteit zo efficiënt mogelijk in te zetten. In 2020 is gestart met de bouw van interactieve websites voor de afzonderlijke OD's en GO (loopt door in 2021). Hiermee ontstaan platforms die klaar zijn voor de vraag-gestuurde aanpak die de Omgevingswet van meebrengt.
Portaal heeft in 2020 de opleidingen Omgevingswet aanbesteed voor het stelsel.

Complexe vergunningverlening
Op het grondgebied van de ODA liggen complexe gemeentelijke inrichtingen. De impact van complexe bedrijven is groot door bijvoorbeeld luchtuitstoot, geur- en geluidoverlast of omdat deze bedrijven met gevaarlijke stoffen of afval werken. De ODRN stelt voor de omgevingsdiensten in Gelderland en dus ook voor de ODA het milieudeel voor de omgevingsvergunning op voor dit type bedrijven. ODRN levert hiervoor de technische inhoud en alle onderdelen die te maken hebben met aspecten zoals externe veiligheid, geluid, lucht en geur. De totale regie van de procedure, zoals het versturen van brieven en het bewaken van wettelijke termijnen, ligt bij de lokale omgevingsdienst.

Complexe handhaving (ODRA)
De ODA is robuust voor handhaving bij complexe bedrijven en voert deze taak zelf uit voor de gemeentelijke complexebedrijven. De provincie heeft vanaf januari 2020 toezicht & handhaving van de provinciale bedrijven belegd bij de ODRA en daarvoor is een programmamanager aangesteld. De toezichthouders en projectleiders die vóór 2020 betrokken waren bij de provinciale bedrijven blijven in dienst van de regionale OD's en worden voornamelijk in de regio ingezet. Wel zullen deze medewerkers Gelderland breed meer samen optrekken en kennis delen. Bij capaciteitsproblemen of specifieke kennisbehoefte kunnen ze ook ingezet worden bij andere diensten.
Voor specialistische werkzaamheden (geluidmetingen, geurmetingen, etc.) is in 2019 het Bureau Milieumetingen ODRA (Omgevingsdienst Regio Arnhem) ingezet.

P&O stelseltaak (ODA)
De Gelderse Omgevingsdiensten werken intensief samen op het gebied van HRM/P&O.
De basis hiervoor ligt vast in onze Lokale Arbeidsvoorwaardenregeling Gelderse Omgevingsdiensten (LAGO).
De HRM expertgroep adviseert het directeurenoverleg over uiteenlopende thema's. De belangrijkste thema's:
- Medezeggenschap – WNRA
- Corona/covid-19 – thuiswerken
- Nieuwe cao – 2021
- Uitbreiding HR21 functiehuis
- Toekomst stelseltaak HRM
- Arbeidsmarktcommunicatie en werving en selectie

Bestuurlijk & juridisch (ODA)
De expertgroep adviseert de directeuren over diverse thema's waaronder:
- Voorbereiding bestuurlijke besluitvorming
- Aanpassing mandaatregeling als gevolg van Omgevingswet
- Vereenvoudiging van procedures
- Samenwerking taskforce Omgevingswet

BSBm (Bestuurlijke Straf Beschikking milieu) ODNV)
De bevoegdheid voor de BSBm is toebedeeld aan de directeuren van de omgevingsdiensten en wordt uitgevoerd door BOA's. Binnen het stelsel is de coördinatie van de uitvoering van de BSBm's en het aanspreekpunt voor het OM belegd bij omgevingsdienst Noord Veluwe.
Een opmerkelijk resultaat in 2020 was de aanzienlijke toename van het aantal opgemaakte bestuurlijke strafbeschikkingen.

Wat heeft het gekost

(bedragen in 1.000 euro's)

Overzicht baten en lasten Programma 4 Stelseltaken							
	Begr. 2020 Na wijz.			Realisatie 2020			Begr - rel
	Baten	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Saldo**
Programmaplan							
Programma 4 Stelseltaken	106	740	-634	85	625	-540	94
Overzicht							
Algemene dekkingsmiddelen							
Overhead		26	-26		26	-26	0
Onvoorzien		1	-1		0	0	1
Saldo van baten en lasten	106	767	-661	85	651	-566	95
Mutaties reserves							
Resultaat	106	767	-661	85	651	-566	95

Voor een toelichting verwijzen wij u naar het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

VII. Programma 5 – Overige activiteiten en projecten

Project implementatie van de nieuwe Omgevingswet
Per 1 januari 2022 treedt de nieuwe Omgevingswet in werking. Hiervoor moeten door de ODA en haar partners verschillende zaken geregeld worden.

Zo moet er een technische aansluiting komen op het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO), voorheen het Omgevingsloket Online (OLO). Ook moeten medewerkers (verschillende niveau's en specialismen) worden opgeleid en voorbereid op de nieuwe wetgeving.

In 2019 zijn de nodige voorbereidingen hierop getroffen. Veelal zijn zaken Geldersstelsel breed opgepakt. Eind van dit jaar is een projectleider aangesteld om de connecties te leggen met de partners, het Geldersstelsel en Omgevingsdiensten Nederland (ODNL).

De werkzaamheden die de ODA heeft opgepakt in het gezamenlijke project omgevingswet zijn via Programma 3, specialismen, bij de partners in rekening gebracht.

Externe bijdragen
De ODA heeft buiten de reguliere taken bijdragen gerealiseerd voor in totaal € 266.000,-. Deze worden verantwoord onder programma 5 in het kader overige activiteiten. Voor nadere toelichting zie jaarrekening onder baten en lasten; externe bijdragen.

VIII. Financiële uitkomsten

1. Algemeen

De Omgevingsdienst Achterhoek verkrijgt haar inkomsten hoofdzakelijk uit bijdragen van de deelnemende partners. Daarnaast kan zij opbrengsten verkrijgen buiten de deelnemende partners. Per saldo verlagen deze de netto kosten van de ODA en daarmee dus ook de netto kosten voor de partners.

2. Financiële resultaten

Onderstaand de financiële resultaten over 2020.

Omschrijving x € 1.000		2019 Realisatie	2020 Begroting na wijz.	2020 Realisatie
	LASTEN			
1	Personele kosten/Inhuur en diensten derden	6.068	6.120	6.007
2	Organisatiekosten	884	631	557
3	Organisatieontwikkeling en SPP	73	103	47
4	Bovenregionale taken	672	740	651
5	Organisatie ondersteuning	601	573	656
6	Algemene lasten	0	62	0
	Totaal Lasten	**8.298**	**8.229**	**7.918**
	BATEN			
21	Bijdragen van derden	240	106	374
25	Bijdragen deelnemers	7.390	8.123	8.082
	Totaal Baten	**7.630**	**8.229**	**8.456**
	Resultaat reguliere bedrijfsvoering	**-668**	**0**	**538**
	Verrekening tekort 2019			
26	Bijdrage deelnemers in het tekort 2019			495
27	Toevoeging algemene reserve agv tekort 2019			-495
	Gerealiseerde resultaat	**-668**	**0**	**538**

De ODA sluit 2020 af met een mooi positief resultaat. Dit is een combinatie van hogere opbrengsten en lagere kosten. Beide kunnen, hoe vreemd misschien ook, gerelateerd worden aan de corona beperkingen. Bij de uitgaven hebben bepaalde activiteiten gewoon weg niet plaats gevonden en daardoor ook de uitgaven niet. Meest in het oog springende post zijn de niet genoten opleidingen, een post waar we juist op ingezet hadden. Per saldo houden we daar op over. De hogere baten zijn voor een deel te verklaren door de subsidie externe veiligheid waar we in de begroting geen rekening mee hadden gehouden, maar die toch een jaar verlengd werd. De overige hogere omzet dienen we te bezien in combinatie met de lagere personele lasten/diensten derden waar de opbrengsten uit detacheringen ten gunste van zijn gebracht. Het daaruit af te leiden productiviteitscijfer bedraagt 74%. Met een begrotingsnorm van 72% pakt dat positief uit. Verschillende elementen komen daarin samen. Dat valt samen met de vroegtijdige aanpak om opdrachten buiten de deur te halen om daarmee eventuele leegloop te voorkomen. De vervolgens, ondanks corona, toch doorzettende vraag bij vergunningen, konden we met externe inhuur verzorgen. De fysieke inspecties hebben we tussen de twee lockdowns voor een groot gedeelte kunnen uitvoeren. Doordat we minder aan opleidingen (4% norm) konden doen, hebben we meer eigen tijd aan productie kunnen besteden en per saldo minder werkzaamheden uitbesteed. Dit viel al op tijdens de zomerperiode waar, ongebruikelijk, niet of nauwelijks sprake bleek van een lagere productie. Deze lagere productie kwam pas in november en december toen de 2e lockdown inging. Daarnaast hebben we een aantal stafmedewerkers op

projecten ingezet die we normaal gesproken buiten de declarabele werkzaamheden houden. Het gaat om incidentele projecten in het kader van de Omgevingswet en de projectleiding bij een aandachtsbedrijf. Andere zaken verschuiven daardoor naar achter.
Het goede productiviteitscijfer over 2020 vormt daarmee ook direct de verklaring ten opzichte van de verbetering over 2019. Over 2019 was daar geen sprake van. De continue aandacht voor het tijdig en volledig verantwoorden van de activiteiten en de aangepaste normen vormen de grote resultaat verbetering ten opzichte van 2019.
Voor een nadere toelichting op de verschillende onderdelen wordt verwezen naar de toelichting in de jaarrekening.

IX. Paragrafen

Inleiding
In het Besluit Begroting en Verantwoording zijn zeven verplichte paragrafen opgenomen voor provincies, gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen. Deze zijn niet allemaal relevant voor de Omgevingsdienst Achterhoek. Om die reden zijn de paragrafen lokale heffingen, grondbeleid en verbonden partijen achterwege gelaten.

De volgende paragrafen worden achtereenvolgens behandeld:
1. Bedrijfsvoering
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
3. Financiering
4. Onderhoud kapitaalgoederen

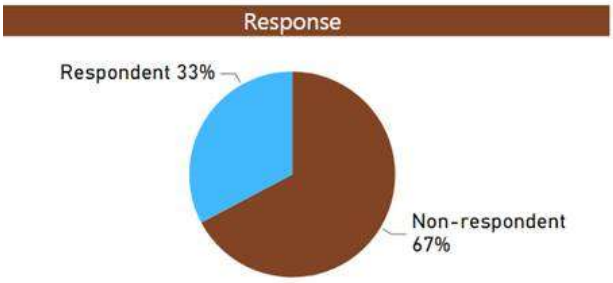
1. Bedrijfsvoering

Klanttevredenheid dienstverlening (ODA totaal)
De ODA streeft naar tevreden klanten. In het Gelders Stelsel is een kritische prestatie indicator (KPI) bepaald voor de mate van klanttevredenheid op diverse producten en diensten. Deze **KPI is gesteld op 80%** klanttevredenheid.
In 2020 heeft de ODA voor de onderstaande producten en diensten de klanttevredenheid gemeten:
- Asbestmeldingen
- Controlebezoeken, inclusief asbestcontroles

De ODA scoort voor alle uitgevraagde producten en diensten samen een gemiddelde **klanttevredenheid van 96 % tevreden of zeer tevreden.** De respons op het klanttevredenheidsonderzoek voor 2020 op 33 %. In de onderstaande grafiek staan de resultaten en de respons van de klanttevredenheidsvraag over alle uitgevraagde producten en diensten voor 2020.

Omgevingsdienst
Achterhoek

Responsepercentage	Respondenten	Ontvangers	Ontevreden
33%	399	1218	14





I-GO (informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten)
De provincie heeft medio 2015 het initiatief genomen de informatievoorziening van, door en tussen de zeven omgevingsdiensten en de provincie te verbeteren. Dit is gebeurd door de ontwikkeling van een centrale Informatievoorziening (I-GO).
Door I-GO zijn in 2020 weer een aantal slimme innovaties op het gebied van informatie gestuurd werken ondersteund. Niet alleen eerder ontwikkelde voorzieningen zijn beheerd en verder verbeterd, ook nieuwe voorzieningen zijn gebouwd. Bijvoorbeeld een nieuw gegevensmodel (de zogenaamde Kernregistratie) is uitgerold, met onder meer de aansluiting op de landelijke ZTC voor de Omgevingswet en uniformering van zaak- en documenteigenschappen tussen Gelderland en Overijssel.

Formatie en Personeel
Hieronder een overzicht van de ontwikkeling van de bezetting van de ODA tot en met 31 december 2020 (in aantallen fte).

31-12-2016	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020
65,2 fte	66,3 fte	69,4 fte	71,1 fte	70,6 fte

In verband met de coronaproblematiek is de ODA in eerste instantie terughoudend geweest in het uitzetten van vacatures. Inmiddels is gebleken dat het werk op het gebied van vergunningen en specialismen niet af is genomen. Dus daarvoor wordt momenteel geworven.
De aangekondigde komst van de Omgevingswet vraagt meer van de medewerkers. Steeds vaker worden zij door de partners gevraagd om advies bij beleidsontwikkeling. Ook wordt door de Oda geïnvesteerd in informatievoorziening over de Omgevingswet richting haar partners. Dit vraagt capaciteit van huidige medewerkers die goed thuis zijn in de materie. Ondertussen loopt het regulier werk door, daarvoor zetten we extra capaciteit in.

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimpercentage van de ODA over 2020 bedraagt 4,97%. Dit ligt iets hoger dan het landelijk gemiddelde voor openbaar bestuur en overheidsdiensten (bron CBS). Wel is er een daling zichtbaar ten opzichte van vorig jaar. Medewerkers hebben zich minder vaak ziek gemeld. De verminderde kans op overdracht van virussen vanwege de coronamaatregelen kunnen hiervoor een verklaring zijn. Het percentage langdurig zieken is echter wel gestegen. Van één langdurig zieke medewerker namen we afscheid wegens instroom in de WIA.

P&O: kwaliteitscriteria en e-portfolio
In 2020 zijn de KC 2.2. in werking getreden. Dit jaar heeft de ODA genomen als overgangsjaar van 2.1. naar 2.2. Dat houdt in dat middels een nieuw systeem in kaart wordt gebracht in hoeverre medewerkers voldoen aan de kwaliteitscriteria. Deze technische transitie is in gang gezet. Medewerkers gebruiken de eerste maanden van 2021 om daar een aanvulling op te doen. Personele wijzigingen, waarbij ervaren goed opgeleide medewerkers zijn aangetrokken, hebben ertoe geleid dat de ODA qua criteria robuuster is dan voorheen. Ook wordt er nu gewerkt met supervisie. Voor medewerkers die op individueel niveau niet voldoen aan de kwaliteitscriteria geldt dat zij onder supervisie werken van hun collega's.

Opleiding omgevingswet
Als voorbereiding op de verwachte komst van de Omgevingswet zijn er in 2020 opleidingen gestart in het kader van de nieuwe wet. Middels een Gelderse aanbesteding is er een opleidingstraject voor de gehele organisatie ingekocht. De verschillende disciplines volgen een passend opleidingstraject waarmee zij worden voorbereid op hun veranderende rol. Vanwege Corona en uitstel van de invoering van de Omgevingswet zijn de meeste opleidingen niet doorgegaan. In 2021 wordt hier een vervolg aan gegeven.

Arbeidsmarkt
De arbeidsmarkt is nog steeds krap. Uit onderzoek van Werken In Gelderland bleek dat de functies uit het VTH werkveld in de top 5 moeilijk vervulbare functies bij de overheid thuishoren. Dit geeft aan hoe moeilijk het is voor de Oda om geschikte medewerkers te vinden. Soms zijn we daardoor genoodzaakt om tijdelijk in te zetten op inhuur, ook als het een vaste formatieplaats betreft. Het blijft een punt van aandacht. Er wordt geïnvesteerd in doorgroeimogelijkheden voor huidige medewerkers. Op Gelders niveau wordt er in 2021 opnieuw geïnvesteerd in arbeidsmarktcommunicatie om de bekendheid van de Omgevingsdienst als werkgever te vergroten.

Arbobeleid
RI&E
Begin 2020 ontvingen wij het rapport over de in 2019 uitgevoerde RI&E. Daaruit kwam naar voren dat er geïnvesteerd moet worden in communicatie rondom arbo. Uitleg van het gebruik van beschikbare middelen is belangrijk. Daarnaast zijn er n.a.v. de RI&E extra persoonlijke beschermingsmiddelen aangeschaft.

Zorgelijk is de situatie op kantoorwerkplekken van de Oda. Met name het werken op de ontmoetingsplek in Hengelo Gld. wordt als probleemsituatie bestempeld. Dit heeft te maken met de akoestiek en het grote aantal medewerkers dat zich in de kantoorruimte bevindt. Er is steeds meer behoefte om elkaar fysiek te moeten voor overleg, maar ook om samen te werken. De beschikbare werkplekken en de bijbehorende vergaderruimten kunnen dat onvoldoende faciliteren. Medewerkers krijgen hierdoor te kampen met concentratieproblemen of nemen noodgedwongen plaats op een niet-arboproof werkplek. Uit het MTO bleek dat 49 van de 78 deelnemende medewerkers huisvesting als nr.1 verbeterpunt aanmerkt. We hebben daarom aandacht voor dit punt en zoeken naar een structurele oplossing. Inmiddels werken alle Oda-

collega's voornamelijk thuis wegens de coronamaatregelen. Afhankelijk van de ontwikkelingen hier omtrent wordt er een vervolg gegeven aan de zoektocht naar een passende werkplek.

Zo veel mogelijk thuiswerken
De coronamaatregelen zorgden er vanaf maart 2020 voor dat alle Oda medewerkers zo veel mogelijk thuis moesten gaan werken. De omschakeling van systemen verliep soepel. ICT mogelijkheden waren aanwezig om die overstap goed te kunnen maken. Het beschermen van medewerkers die toezichthouder op locaties bij bedrijven hebben we telkens af laten hangen van de situatie op dat moment. In samenspraak met de partners en binnen de richtlijnen van de partners. Om de thuiswerkplek zo in te kunnen richten dat medewerkers klachtenvrij kunnen werken zijn er arbo-middelen aangeschaft op basis van behoefte. Uit een enquête van de OR en HR aan het eind van 2020 blijkt dat medewerkers tevreden zijn over de aanpak van het MT.

Dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) ondersteunende diensten
Onderstaande partners verrichten voor ons de volgende ondersteunende diensten.

Partner	Ondersteunende dienst
Berkelland	Financiële administratie
Bronckhorst	Facilitaire zaken en huisvesting
Doetinchem	Informatisering en automatisering inclusief archief
Lochem	Personeels- en salarisadministratie

Om het verwachtingspatroon van de te leveren en te ontvangen diensten op elkaar af te stemmen, zijn hiervoor DVO's afgesloten.

2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De wereld om ons heen verandert continu. Dat betekent dat er altijd ontwikkelingen zijn waar geen rekening mee is gehouden. Deze ontwikkelingen kunnen de ODA geld kosten.
Het is daarom verstandig financiële middelen te reserveren voor eventuele tegenvallers.
Hoeveel we moeten reserveren hangt af van de risico's die we lopen.
Het Algemeen Bestuur van de ODA heeft daartoe in november 2015 een notitie vastgesteld waarin de risico's en de benodigde weerstandscapaciteit zijn bepaald.
Overigens merken we dat het benoemen van de risico's al helpt bij het beperken van de gevolgen. We letten meer op de mogelijke risico's en proberen eerder in te grijpen.

Definities
Hieronder worden de begrippen weerstandscapaciteit, risico en weerstandsvermogen gedefinieerd. Voor de begrippen bestaan soms meerdere definities. Er is steeds gekozen voor de definitie die het meest algemeen in gebruik is of die het beste bij de ODA past.

Weerstandscapaciteit
De weerstandscapaciteit bestaat uit middelen en mogelijkheden waarover de ODA beschikt om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken, zonder dat de begroting en het beleid aangepast hoeven te worden. Het gaat om die posten waaruit tegenvallers eventueel bekostigd kunnen worden, zoals de algemene reserve. Onderscheid wordt gemaakt in incidentele en structurele weerstandscapaciteit.
Onder incidentele weerstandscapaciteit wordt verstaan de capaciteit die de organisatie heeft om eenmalige tegenvallers op te vangen. Onder structurele weerstandscapaciteit verstaan we middelen die permanent inzetbaar zijn om structurele tegenvallers op te vangen.

Risico
Een risico is een onzekere en ongewenste gebeurtenis die een nadelig effect kan hebben op de ODA, de doelen die zijn gesteld of de financiële positie van de ODA.

Weerstandsvermogen
De beschikbare weerstandscapaciteit afgezet tegen de benodigde weerstandscapaciteit noemen we 'weerstandsvermogen'. Het weerstandsvermogen is toereikend wanneer financiële tegenvallers goed opgevangen kunnen worden.
Anders gezegd: Het weerstandsvermogen geeft aan hoe robuust de financiële positie van een organisatie is. Door voldoende aandacht aan het weerstandsvermogen te besteden, kan worden voorkomen dat elke financiële tegenvaller dwingt tot bezuinigingen of een hogere bijdrage van de deelnemers.

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

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

Bepaling weerstandscapaciteit ODA
De weerstandscapaciteit bestaat uit middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten, die onverwacht en substantieel zijn, op te vangen. Binnen de ODA is de beschikbare weerstandscapaciteit aan de hand van twee posten worden berekend:

- Post algemene lasten/onvoorzien (structurele weerstandscapaciteit, begroting 2020: € 62.000).
- Algemene reserve (incidentele weerstandscapaciteit, stand 1-1-2020: € -389.000).
- Gedurende het jaar is conform AB-besluit een bedrag toegevoegd aan de algemene reserve als resultaat verrekening 2019. Hierdoor bedraagt de actuele algemene reserve € 107.000.

Welk bedrag is er met de risico's gemoeid?
Om tot een waardering van een risico te komen moeten de (financiële) gevolgen/impact van een risico worden geschat. Vaak is niet exact aan te geven wat de omvang van een risico in financiële zin zal zijn. Daarom maken we gebruik van onderstaande tabel:

Klasse	Omvang
1	€0-€25.000
2	€25.000-€75.000
3	€75.000-€200.000
4	€200.000-€500.000
5	> €500.000

Hoe groot is de kans dat het risico zich voordoet?
Voor elk risico is een inschatting gemaakt van de kans dat zich een risico voordoet. Daarbij is gebruik gemaakt van de volgende kans-klasse indeling:

Klasse	Waarschijnlijkheid	Kans	Referentiebeeld
1	Zeer klein	10%	1 keer per 10 jaar of >
2	Klein	30%	1 keer per 5-10 jaar
3	Gemiddeld	50%	1 keer per 2-5 jaar
4	Groot	70%	1 keer per 1-2 jaar
5	Zeer groot	90%	1 keer per jaar of <

Gekozen uitgangspunten voor inventarisatie van de risico's

Afspraken dienstverleningsovereenkomsten
Met de deelnemers worden afspraken gemaakt over de dienstverlening en de informatievoorziening over en weer voor de taakuitoefening. Afwijkende situaties per deelnemer kunnen de efficiency-doelstellingen onder druk zetten of kunnen leiden tot te weinig werk per medewerker. Het is ook van belang de afspraken met de andere 'OD's juridisch goed te verankeren.
Het risico bestaat uit dat er meer uren noodzakelijk zijn om de taken uit te voeren waardoor minder vraag naar producten ontstaat dan verwacht. Door regelmatig overleg met de partners wordt de kans hierop risico verkleind. Het risico schatten we op € 50.000 (klasse 2) en de kans dat zich dit voordoet op 30% (klein).

Taakuitvoering
Hieronder verstaan we het risico van aansprakelijkheidsstelling bij de reguliere taakuitoefening. Hiervoor zijn de gebruikelijke aansprakelijkheidsverzekeringen gesloten.

Het restrisico bestaat uit het betalen van schadevergoedingen waarbij het eigen risico voor de ODA blijft.
We schatten de omvang op € 12.500 (klasse 1) en de kans dat zich dit voordoet op 10% (zeer klein).

Calamiteit bij bedrijf
De ODA kan het verwijt krijgen niet goed te hebben gehandeld, nalatig te zijn geweest of onvoldoende te hebben gecommuniceerd tijdens of na een calamiteit. Ook is het mogelijk dat de ODA het verwijt krijgt dat ze vooraf (dus voordat de calamiteit plaats vond) niet goed heeft gehandeld.
Het vertrouwen in de ODA bij opdrachtgevers en burgers neemt af; schadeclaims en negatieve pers. Voor financiële consequenties zie taakuitvoering.
Als beheersingsmaatregel stellen we hier tegenover het opstellen van een communicatieplan/protocol hoe te handelen bij calamiteiten, praktijksituaties simuleren, kwaliteitsborging producten en kennis blijven delen binnen omgevingsdiensten en met de partners. Het (rest)risico schatten we daarmee op nihil.
Rechtmatigheid
Het niet voldoen aan de rechtmatigheidseisen kan leiden tot juridische procedures en claims. De ODA wordt geacht rechtmatig, d.w.z. overeenkomstig wet- en regelgeving te handelen en moet daarin de opdrachtgevers adviseren. Het onvoldoende rechtmatig functioneren doet afbreuk aan het imago en het vertrouwen in de ODA.
Bovendien vormt het rechtmatigheidsaspect onderdeel van de accountantscontrole en de accountantsverklaring.
We schatten het (rest)risico op nihil.

Bezuinigingen bij de deelnemers
Het risico is dat het rijk bezuinigt op provinciale- en gemeentelijke uitkeringen (Provinciefonds /Gemeentefonds) en/of dat de partner zelf bezuinigingsmaatregelen doorvoert. Voor de ODA bestaat het risico dat provincie en gemeenten een deel van de rijks- of eigen bezuinigingen afwentelen op de ODA. In de eind 2016 vastgestelde verrekensystematiek zijn onder meer afspraken gemaakt, hoe we met tekorten omgaan wanneer deze worden veroorzaakt door bezuinigingen bij de partner.
Het (rest)risico voor de ODA schatten we daarmee op nihil.

Loon- en prijsontwikkelingen
In de loop van 2019 is een nieuw onderhandelaarsakkoord gesloten tussen de VNG en de werknemersorganisaties wat resulteerde in loonstijgingen in 2019 en 2020: per 1 oktober 2019 van 3,25%. De loonstijgingen voor 2020 waren 1% per 1-1-2020, 1% per 1-7-2020 en 1% per 1-10-2020. De daadwerkelijke verhoging bleef hiermee binnen het gestelde risico. Het risico hebben we ingeschat op € 137.500 (klasse 3) en de kans dat het zich voordoet op 50% (gemiddeld).

Eigen risico voor werknemersverzekeringen
De ODA is eigen risico drager voor de ziektewet, WW en premiedifferentiatie voor WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgehandicapten).
De ODA betaalt het eigen risico en de premiedifferentiatie indien een medewerker ziek, verplicht uit dienst gaat of in de WGA komt.
We schatten het risico op € 50.000 (klasse 2) en de kans dat zich dit voordoet op 50% (gemiddeld). Dit risico heeft zich in 2018 niet voorgedaan.

Ziekteverzuim
De ODA werkt met een norm aan productie uren van 1.350. Omgerekend is dit 72% naar beschikbare uren. Indien het ziekteverzuim te hoog is, denk bijvoorbeeld aan de medewerkers die werkzaam zijn binnen het primair proces, zet dat de productieve norm onder druk en

daardoor de opbrengsten. We schatten het risico op € 50.000 (klasse 2) en de kans dat dit zich voordoet op 50% (gemiddeld).
Het ziekteverzuim van de ODA over 2020 bedraagt 4,9%. Dit ligt redelijk in lijn met het landelijk gemiddelde voor openbaar bestuur en overheidsdiensten (circa 5,0%; bron CBS). Wel stellen we vast dat het ziektepercentage vooral zichtbaar is in het primair proces.

Werkkostenregeling
Op 1 januari 2015 is de werkkostenregeling in werking getreden. Deze regeling begrenst het maximaal te besteden bedrag aan onbelaste vergoedingen en verstrekkingen voor de werknemers. Boven de vrije ruimte is loonbelasting in de vorm van een eindheffing van 80% verschuldigd. Deze regeling kan financiële gevolgen hebben voor de loonkosten. We gaan daar vooralsnog niet van uit.
We schatten het risico in op € 12.500 (klasse 1) en de kans dat zich dit voordoet op 50% (gemiddeld).

BTW
Het plafond van het BTW-compensatiefonds (BCF) is per 2015 gekoppeld aan de accrespercentages zoals deze volgen uit de normeringssystematiek voor het gemeentefonds. Het plafond wordt aangepast voor taakmutaties (zoals decentralisaties) die gepaard gaan met onttrekkingen of toevoegingen aan het BCF. Als het plafond wordt overschreden, komt het verschil ten laste van het gemeentefonds. Het risico is dat de gemeenten deze overschrijding (deels) gaan afwentelen op de ODA en daardoor minder producten gaan afnemen.
Vooralsnog schatten we dit risico op nihil.

Vennootschapsbelastingplicht
Met ingang van 1 januari 2016 worden ook de lokale overheden belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Dit geldt in beginsel ook voor de gemeenschappelijke regelingen zoals de ODA. In 2016 zijn door de Omgevingsdiensten afspraken gemaakt met de Belastingdienst. De inschatting is dat de kans dat ODA vennootschapsbelasting moet betalen zeer klein is.

Productenboek
Het risico is dat de gehanteerde normen in het productenboek afwijken af van de werkelijkheid waardoor de kosten per product hoger of lager zijn dan vooraf verwacht.
Het is zaak de normen regelmatig te toetsen en bij te stellen waar nodig. In 2019 had de ODA een behoorlijk tekort. In 2020 hebben we een tijdschrijfanalyse uitgevoerd. Aan de hand hiervan bleek dat de productvergoeding voor specialistische ondersteuning onvoldoende kostendekkend was en zijn daarop de normen aangepast. We schatten het risico van onvoldoende dekking op € 50.000 (klasse 2) en de kans dat zich dit voordoet op 30% (klein).

Automatisering
Het risico is productieverlies door uitval en reparatie van de verschillende systemen waardoor meer uren noodzakelijk zijn om de taken te verrichten dan waarmee rekening is gehouden. We schatten het risico op € 12.500 (klasse 1) en de kans dat zich dit voordoet op 50% (gemiddeld).

Aanbestedingen
Het risico is dat aanbestedingen niet worden uitgevoerd volgens vastgesteld (Europese en ODA) inkoop- en aanbestedingsbeleid waardoor financiële middelen zijn benodigd voor rechtszaken en de consequenties van deze rechtszaken.
We schatten het risico op € 137.500 (klasse 3) en de kans dat zich dit voordoet op 10% (klein).

Outputmodel (medewerkers)
Het outputmodel vanaf 2017 vergt een geheel andere strategie in de bedrijfsvoering dan we tot dusverre gewoon zijn. De ODA wordt tot op zekere hoogte afhankelijk van de vraag van onze klanten (lees: de partners). Ook voor de medewerkers betekent dit een omslag. We zullen hiermee ervaring moeten opdoen.
Het beleid van onze partners kan leiden tot meer of minder vraag naar producten, incidenteel maar wellicht ook structureel. Het zal niet altijd vanzelfsprekend zijn dat de vraag naar de (soort) producten overeenkomt met de beschikbare capaciteit.
We zullen daarop tijdig moeten inspelen. De strategische personeelsplanning die regelmatig bijgesteld wordt, kan ons daarbij uitstekend van dienst zijn.
We schatten het risico op € 50.000 (klasse 2) en de kans dat zich dit voordoet op 30% (klein).

Gelders Stelsel
Er is een verbeterplan opgesteld op basis van de uitgevoerde evaluatie van het Gelders Stelsel. De mogelijke maatregelen zijn niet op geld doorgerekend. Mogelijk kunnen een aantal maatregelen leiden tot extra kosten voor de ODA. We schatten het risico op € 12.500 en de kans dat zich dit voordoet op 70% (groot).

Omgevingswet
De invoering van de Omgevingswet kan tot een andere taakverdeling tussen gemeenten, provincie en de ODA leiden. Het is zowel mogelijk dat dit tot meer als tot minder taken voor de ODA leidt.
Het risico schatten we daarom op nihil.

Datalekken
Iedereen heeft recht op eerbiediging en bescherming van zijn persoonlijke levenssfeer en een zorgvuldige omgang met zijn persoonsgegevens. De regels hiervoor zijn vastgelegd in de Wet bescherming persoonsgegevens (Wbp). Hierin staat dat persoonsgegevens moeten worden beveiligd tegen verlies en tegen onrechtmatige verwerking. Een datalek moet worden gemeld aan de Autoriteit Persoonsgegevens als het leidt tot een aanzienlijke kans op ernstige nadelige gevolgen voor de bescherming van persoonsgegevens, of als het ernstige nadelige gevolgen heeft voor de bescherming van persoonsgegevens. Het datalek moet daarnaast ook worden gemeld aan de betrokkene indien het waarschijnlijk ongunstige gevolgen zal hebben voor diens persoonlijke levenssfeer. Bij overtreding van de meldplicht datalekken uit de Wbp kan de Autoriteit Persoonsgegevens een bestuurlijke boete opleggen. We schatten het risico op € 137.500 (klasse 3) en de kans dat zich dit voordoet op 10% (zeer klein)

Financieel effect van deze risico's
We willen het totale financiële effect van deze risico's weten. Dit hebben we nodig om vast te stellen of onze financiële buffer voldoende is. In de volgende tabel wordt het financieel effect berekend.
Niet alle risico's komen tegelijk voor. Ook zijn de gevolgen van de risico's niet altijd maximaal. Het geld dat nodig is om de risico's op te kunnen vangen is daarom minder dan alle risico's bij elkaar opgeteld. Een praktische methode om het effect te berekenen is het maximale risico te vermenigvuldigen met de kans dat het risico zich voordoet. We noemen dit het kwantificeren van de risico's. In de tabel kwantificering risico's zijn de eerder genoemde risico's gekwantificeerd.

Risico	Geschatte omvang	Geschatte kans (in %)	Financieel effect van de risico's
Afspraken dienstverleningsovereenkomsten	€ 50.000	30%	€ 15.000
Taakuitvoering	€ 12.500	10%	€ 1.250
Calamiteit bij bedrijf	nihil	0	€ 0
Rechtmatigheid	nihil	0	€ 0
Bezuinigingen bij de deelnemers	€ 0	0%	€ 0
Loon- en prijsontwikkelingen	€ 137.500	50%	€ 68.750
Eigen risico voor werknemersverzekeringen	€ 50.000	50%	€ 25.000
Ziekteverzuim	€ 50.000	50%	€ 25.000
Werkkostenregeling	€ 12.500	30%	€ 3.750
BTW	nihil		€ 0
Vennootschapsbelastingplicht	nihil		€ 0
Productenboek	€ 50.000	30%	€ 15.000
Automatisering	€ 12.500	50%	€ 6.250
Aanbestedingen	€ 137.500	10%	€ 13.750
Outputmodel	€ 50.000	30%	€ 15.000
Gelders Stelsel	€ 12.500	70%	€ 8.750
Omgevingswet	€ 0	0%	€ 0
Datalekken	€ 137.500	10%	€ 13.750
Totaal			**€ 211.250**

In de becijfering is rekening gehouden met de kans dat een risico zich voordoet.
Het gaat dan om de **individuele** risico's en de kans dat dit (individuele) risico zich periodiek voordoet. De kans dat **alle** risico's zich op enig moment **tegelijkertijd** voordoen is o.i. aanzienlijk lager.
Daartoe hanteren we een dempingfactor van 0,5. Het totaal van de financiële risico's komt daardoor op € 106.000.

Weerstandsvermogen
Zoals hierboven becijferd, hebben we de benodigde weerstandscapaciteit bepaald op € 106.000. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 169.000. (Per 31-12-2020 is € 107.000 van de Algemene Reserve vrij besteedbaar + het in de begroting 2020 beschikbare bedrag voor onvoorzien van € 62.000).

Gebruiken we de formule en waarderingstabel (zie hiervoor) dan ziet dit er als volgt uit:

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

In bedragen: € 169.000 / € 106.000 = 1,6
Waarderingscijfer: D
Betekenis: Ruim voldoende

Uit de analyse blijkt dat het weerstandsvermogen op basis van de berekening die voor lag voldoende was. Toch moeten we constateren dat het tekort over 2019 behoorlijk groter was dan de berekende weerstandscapaciteit. Een heroverweging op het benodigde weerstandvermogen is daarom zinvol.

Kengetallen en ratio's
Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten dient een aantal financiële kengetallen in de jaarrekening te worden opgenomen. Deze kengetallen dienen om een beter inzicht te bieden in de financiële positie van de ODA.
Het overzicht bevat de volgende kengetallen.

Verlooptabel Kengetallen en ratio's in procenten

Jaarverslag 2020	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen (in procenten)	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
	2019	2020	2020
1a. Netto schuldquote	11	-4	-3
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	11	-4	-3
2. Solvabiliteitsratio	-21	9	25
3. Structurele exploitatieruimte	-1	0	-1
4. Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5. Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuld quote en de netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen geven inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuld quote is conform begroot.
De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de ODA in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Het percentage is in 2020 goed en dit hangt samen met positieve resultaat 2020 en de weer aangevulde reserves na het tekort over 2019.
Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De onderschrijding op de lasten is grotendeels te bezien als incidenteel door beperkingen agv de corona.

3. Financiering

De wet Financiering decentrale overheden (FIDO) verplicht gemeenschappelijke regelingen richtlijnen vast te stellen voor het beheer van de geldstromen en de risico's die daaraan zijn verbonden. Hiervoor heeft het algemeen bestuur op 15 december 2016 een geactualiseerd treasurystatuut vastgesteld. De wijzigingen betreffen onder meer het opnemen van het in 2014 ingevoerde schatkistbankieren en het schrappen van bepalingen die voor de ODA niet van toepassing zijn. Qua vormgeving is overgestapt van een beschrijvend statuut naar een artikelsgewijs opgebouwd treasurystatuut.

Treasuryfunctie
De uitvoering van de treasuryfunctie maakt onderdeel uit van de ondersteunende financiële diensten die de gemeente Berkelland voor de Omgevingsdienst Achterhoek verricht.

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. De kasgeldlimiet voor een GR volgens de Wet

FIDO bedraagt 8,2% van het totaal van de primitieve begroting, voor 2020 is dit € 8.229.000. De kasgeldlimiet bedraagt dan € 674.778.
Tot nu toe heeft de ODA nog niet hoeven lenen. Aan de hand van de tijdige bevoorschotting worden de lopende activiteiten gefinancierd en is externe financiering niet nodig. Wel moet geconstateerd worden, dat bij een behoorlijke toename van activiteiten zoals in het jaar 2018, er een financieringsprobleem kan ontstaan omdat er pas aan het einde van het jaar wordt afgerekend met de partners. In dat geval zal de ODA actie ondernemen om het financieringsprobleem op te pakken.

4. Onderhoud kapitaalgoederen

Kapitaalgoederen zijn aankopen die een meerjarig gebruik dienen en die we meestal aanduiden als investeringen. Artikel 3 van de financiële verordening bepaalt dat nieuwe investeringen in de begroting moeten worden vermeld.
Mocht de Omgevingsdienst Achterhoek met investeringen worden geconfronteerd dan hanteren we de volgende afschrijvingstermijnen.
Voor investeringen hanteren we de volgende afschrijvingstermijnen.

- hardware: 3 jaar
- software: 5 jaar
- dienstvervoermiddelen: 7 jaar

Overigens bepaalt de financiële verordening (artikel 6) dat materiële vaste activa met economische waarde annuïtair worden afgeschreven.
In 2020 zijn er geen investeringen in kapitaalgoederen gedaan.

JAARREKENING 2020

- **Balans per 31 december 2020**
- **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**
- **Toelichting op de balans**
- **WNT-verantwoording**
- **Overzicht van baten en lasten**
- **Toelichting op overzicht van baten en lasten**

Balans per 31 december 2020

Bedragen x € 1.000

ACTIVA	**Ultimo 2019**		**Ultimo 2020**	
Vaste activa				
Financiële activa				
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2		2	
Totaal vaste activa		***2***		***2***
Vlottende activa				
Voorraden				
- Onderhanden werk	575		486	
		575		486
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:				
- Vorderingen op openbare lichamen	681		491	
- Rekening courant verhouding met het Rijk	539		1.494	
		1.220		1.985
Liquide middelen				
- Banksaldi			2	
				2
Overlopende activa:				
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voor financiering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	46		41	
- Vooruitbetaalde bedragen	10		12	
		56		53
Totaal vlottende activa		***1.851***		***2.526***
TOTAAL ACTIVA		**1.853**		**2.528**

PASSIVA	**Ultimo 2019**		**Ultimo 2020**	
Vaste Passiva				
Eigen vermogen:				
- Algemene reserve	279		107	
- Gerealiseerd resultaat	-668		538	
Voorzieningen	98		80	
Totaal vaste passiva		***-291***		***725***
Vlottende Passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:				
- Banksaldi	166			
- Crediteuren	165		266	
Overlopende passiva				
- Nog te betalen bedragen	1.813		1.537	
Totaal vlottende passiva		***2.144***		***1.803***
TOTAAL PASSIVA		**1.853**		**2.528**

Aan natuurlijke of rechtspersonen verstrekte borg- en of garantstellingen	**0**	**0**

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding
Deze jaarrekening is samengesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarden.
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 als last genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar.

BALANS

ACTIVA

Vaste activa

Financiële activa
Waarborgsommen
Betreffen betaalde waarborgsommen voor geleasede dienstauto's.

Vlottende activa

Voorraden
Het onderhanden werk is gewaardeerd tegen reeds gemaakte uren maal het geldende uurtarief.

Overlopende activa
De overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

PASSIVA

Vaste passiva

Voorzieningen
De voorziening harmonisatietoelagen betreft een voorziening voor verplichtingen samenhangend met rechten van voormalig provinciale medewerkers. De voorziening is gevormd ter hoogte van verkregen gelden die voor de medewerkers wordt aangewend.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva
Deze passiva worden tegen de nominale waarde opgenomen.

RESULTAATBEPALING

De exploitatielasten van de Omgevingsdienst Achterhoek bestaan hoofdzakelijk uit bedrijfsvoeringskosten.
Er is geen sprake van een rechtstreeks risico voor de Omgevingsdienst omdat de deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling uiteindelijk garant staan voor de bijdragen aan de ODA.
De verdeling van de kosten vindt plaats op basis van de in de begroting 2020 afgesproken verdeelsleutel: De (verwachte) afname van de partners per programma.

Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

Financiële activa

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (€ 2.000)
Het betreft hier betaalde waarborgsommen in het kader van lease van bedrijfsauto's.

Vlottende activa

Voorraden

Onderhanden werk (486.000)
In 2020 of eerder is een aanvang gemaakt met activiteiten, waarbij de oplevering van de dienstverlening in 2021 of later plaatsvindt. Afrekening van deze dienstverlening vindt plaats in het jaar dat deze volledig is afgerond. Voor 2020 becijferen we het onderhanden werk op € 486.000.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen (€ 491.000)
Het betreft vorderingen op enkele deelnemende gemeenten van de gemeenschappelijke regeling, op andere omgevingsdiensten en provincies. Verder hebben we bij de belastingdienst een aangifte ingediend voor terug te vorderen omzetbelasting.

Rekening courant verhouding met het Rijk (€ 1.494.000)
Saldo tegoed op het Ministerie van Financiën in het kader van schatkistbankieren van € 1.494.000.

Banksaldi (€ 2.000)
Het banksaldo van de lopende rekening bij de BNG per 31 december 2020.

Drempelbedrag schatkistbankieren
Van de verplichting om overtollige middelen bij het rijk aan te houden is een bepaald "drempelbedrag" uitgezonderd. Dit drempelbedrag beloopt voor de ODA € 250.000, te weten 0,75% van het begrotingstotaal per 31-12 2020 (€ 8,2 mln) is € 61.500 met een minimum van € 250.000. Voor ieder kwartaal over 2020 dient te worden toegelicht welk bedrag met inachtneming van het drempelbedrag door de ODA buiten 's Rijks schatkist is aangehouden. De ODA is in 2020 elk kwartaal onder het drempelbedrag gebleven.

Hieronder wordt de specificatie per kwartaal weergegeven

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**250**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**81**	**52**	**52**	**51**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	169	198	198	199
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	8.229			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	8.229			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(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)	7.333	4.732	4.740	4.738
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	81	52	52	51

Drempelbedrag kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet zorgt ervoor dat er niet te veel kortlopende leningen worden aangetrokken. De gemiddelde netto-vlottende schuld per kwartaal van een openbaar lichaam mag de kasgeldlimiet niet overschrijden. In 2020 is er in geen enkel kwartaal sprake geweest van een overschrijding. De ruimte onder de limiet was voor:

1e kwartaal 2020	€ 1.968.000
2e kwartaal 2020	€ 2.581.000
3e kwartaal 2020	€ 3.196.000
4e kwartaal 2020	€ 2.680.000

Overige vorderingen (€ 0)
Per 31-12-2020 zijn er, buiten de vorderingen op openbare lichamen, geen overige vorderingen.

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel (€ 41.000)
Betreffen nog te ontvangen subsidiegelden van provincies wegens:

- Restant project Omgevingsveiligheid 2019	€ 22.000
- Restant Gelders uitvoeringsplan Omgevingsdienst 2020	€ 19.000
Totaal	€ 41.000

Verloopoverzicht

Omschrijving	Saldo 1-1-2020	Toevoegingen	Ontvangen	Saldo 31-12-2020
Provincie Gelderland; subsidie Omgevingsveiligheid 2019	€ 22.301	€ 0	€ 0	€ 22.301
Provincie Zuid Holland; Impuls Omgevingsveiligheid	€ 24.171	€ 0	€ 24.171	€ 0
Provincie Gelderland; Gelders uitvoeringsplan Omgevingsdienst 2020	€ 0	€ 93.482	€ 74.785	€ 18.697
Totaal	**€ 46.472**	**€ 93.482**	**€ 98.956**	**€ 40.998**

Vooruitbetaalde bedragen (€ 12.000)
In het jaar 2020 hebben we een factuur betaald waarvan een gedeelte van de last betrekking heeft op 2021.

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen
Algemene reserve (€ 107.000)

Omschrijving	Saldo 1-1-2020	Bestemming resultaat 2019	Toevoe-gingen	Onttrek-kingen	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	279.934	-667.926	495.000	0	107.009
Totaal	**279.934**	**-667.926**	**495.000**	0	**107.009**

Toelichting
Algemene reserve (€ 107.000)
Het saldo van de algemene reserve bedroeg per 1 januari 2020 afgerond € 279.500.
€ 268.000 was vrij besteedbaar, € 11.500 was voorzien voor energieprojecten. Het algemeen bestuur heeft in 2020 besloten om het nadelig resultaat van 2019 ter grootte van afgerond € 667.900 te dekken uit de algemene reserve. Aangezien de omvang van deze reserve onvoldoende was, hebben de deelnemende partijen van de Gemeenschappelijke Regeling € 495.000 gestort om de reserve weer op niveau te brengen.

Gerealiseerd resultaat (€ 538.000)
Het voordelig exploitatieresultaat over 2020 beloopt € 538.000.

Voorzieningen

Verloop van de voorzieningen:

Omschrijving	Saldo 1-1-2020	Toevoe-gingen	Vrij-gevallen	Aanwendingen	Saldo 31-12-2020
Voorziening harmonisatietoelagen	97.895			17.692	80.203
Totaal	**97.895**			**17.692**	**80.203**

Toelichting
De provincie heeft in 2014 enkele rechtspositionele verplichtingen, waaronder de harmonisatietoelagen, voor voormalige provinciale medewerkers die zijn overgegaan naar de ODA afgekocht. De ODA heeft daartoe in 2014 een bedrag van € 401.065 ontvangen.
Voor harmonisatie van toeslagen resteert per 1 januari 2020 € 98.000.
In 2020 is € 18.000 aangewend. Per einde boekjaar is de voorziening € 80.000.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Crediteuren (€ 266.000)
De belangrijkste crediteuren per 31 december 2020:

Omschrijving	**Bedrag**
Gemeente Doetinchem ICT dienstverlening 4e kw.	€ 134.000
Exsin, uitbestede werkzaamheden	€ 32.000
Gemeente Berkelland, fin. administratie 2e hjr	€ 19.000
Gemeente Zutphen, archeologie, 4e kw.	€ 13.000
Diverse kleine(re) crediteuren	€ 68.000
Totaal	**€ 266.000**

Nog te betalen bedragen (€ 1.537.000)

Omschrijving	**Bedrag**
Gemeente Berkelland, afrekening 2020	€ 424.000
Belastingdienst, loonheffing dec. 2020	€ 372.000
Provincie Gelderland, afrekening 2020	€ 211.000
Gemeente Winterswijk, afrekening 2020	€ 117.000
Gemeente Zutphen, afrekening 2020	€ 105.000
ODRA, afrekening 2020	€ 75.000
ABP, afdracht dec. 2020	€ 74.000
Gemeente Lochem, afrekening 2020	€ 71.000
Diverse kleinere bedragen nog te betalen	€ 88.000
Totaal	**€ 1.537.000**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen.

De gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Achterhoek heeft een huurverplichting voortvloeiend uit een 1-jarig huurcontract eindigend op 31 december 2021 met een optie tot jaarlijkse verlenging. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd. De huurlasten voor 2021 bedragen € 150.000.

WNT-verantwoording 2020 Omgevingsdienst Achterhoek

De WNT is van toepassing op de Omgevingsdienst Achterhoek. Het voor de Omgevingsdienst Achterhoek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000,-. Dit betreft het algemeen WNT-bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen
1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2020 **bedragen x € 1**	**P.G.M. van Oosterbosch**
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	94.522
Beloningen betaalbaar op termijn	17.093
Subtotaal	*111.615*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	178.890,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	111.615
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	**P.G.M. van Oosterbosch**
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	92.151
Beloningen betaalbaar op termijn	16.030
Subtotaal	*108.181*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.660
Bezoldiging	108.181

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12: niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen: niet van toepassing.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J.H.A. van Oostrum	DB/AB vz
B.J. Groot Wesseldijk	DB/AB
W.J.A. Gerritsen	DB/AB
W.W. Buunk	DB/AB
T.M.M. Kok	AB
F.H.T. Langeveld	AB
B.T.M. Porskamp	AB
O.E.T. van Dijk	AB
I.T.F. Klein Gunnewiek	AB
L.J. Werger	AB
P.G.J. Kerris	AB

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700: niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is: niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is: niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen: niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Overzicht van baten en lasten

Baten en lasten per programma

x 1.000 euro	Taakveld	Begroting 2020 Baten	Begroting 2020 Lasten	Begroting na wijz Baten	Begroting na wijz Lasten	Realisatie 2020 Baten	Realisatie 2020 Lasten	Begr-real Saldo
Programmaplan								
Programma 1 Vergunningverlening	7.4 Milieubeheer	2.051	1.112	2.051	1.112	1.937	1.079	-81
Programma 2 Toezicht en handhaving	7.4 Milieubeheer	4.649	2.929	4.649	2.929	4.691	2.742	228
Programma 3 Advies	7.4 Milieubeheer	1.423	1.027	1.423	1.027	1.455	1.118	-59
Programma 4 Stelseltaken	7.4 Milieubeheer							
Eigen stelseltaak		106	124	106	124	85	98	5
Kosten Gelders stelsel van Omgevingsdiensten			616		616		552	64
Programma 5 Projecten	7.4 Milieubeheer					289	23	266
Overzichten								
Overhead	0.4 Overhead onderst. Organisatie		2.359		2.359	0	2.305	54
Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treausury							
Bedrag onvoorzien	0.8 Algemene baten en lasten		62		62	0	0	62
Geraliseerde totaal saldo van baten en lasten normale bedrijfsvoering		8.229	8.229	8.229	8.229	8.456	7.918	538
Bijdrage deelnemers in het tekort 2019						495		495
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves		0	0	0	0		495	-495
Gerealiseerde resultaat		8.229	8.229	8.229	8.229	8.951	8.413	538

De baten en lasten over de programma's zijn op directe wijze toegerekend aan de hand van de directe kosten en opbrengsten per productgroep. De baten en lasten zijn weergegeven aan de hand van het format dat met de Gelderse Omgevingsdiensten onderling is afgesproken.
Voor de toelichting op de programma's wordt verwezen naar de desbetreffende beleidshoofdstukken.

Baten en lasten naar kosten categorieën

Omschrijving x € 1.000		2019 Realisatie	2020 Begroting na wijz.	2020 Realisatie
	LASTEN			
1	Personele kosten/Inhuur en diensten derden	6.068	6.120	6.007
2	Organisatiekosten	884	631	557
3	Organisatieontwikkeling en SPP	73	103	47
4	Bovenregionale taken	672	740	651
5	Organisatie ondersteuning	601	573	656
6	Algemene lasten	0	62	0
	Totaal Lasten	**8.298**	**8.229**	**7.918**
	BATEN			
21	Bijdragen van derden	240	106	374
25	Bijdragen deelnemers	7.390	8.123	8.082
	Totaal Baten	**7.630**	**8.229**	**8.456**
	Resultaat reguliere bedrijfsvoering	**-668**	**0**	**538**
	Verrekening tekort 2019			
26	Bijdrage deelnemers in het tekort 2019			495
27	Toevoeging algemene reserve agv tekort 2019			-495
	Gerealiseerde resultaat	**-668**	**0**	**538**

Toelichting overzicht van baten en lasten

LASTEN (€ 311.000 voordelig)

Personeelskosten/ Inhuur en diensten derden (€ 113.000 voordelig)
De personele kosten en inhuur diensten derden bestaan uit de kosten van eigen personeel en de capaciteit van derden die wordt ingehuurd. Deze inhuur betreft zowel detacheringen als gerichte dienstverlening door bureaus. De capaciteit van derden is de flexibele schil naast de eigen capaciteit van de ODA. Opbrengsten uit detachering van medewerkers van de ODA komen ten gunste van deze post. De totale lasten vallen ruim € 100.000 lager uit.

Organisatiekosten (€ 74.000 voordelig)
De organisatiekosten worden gevormd door de verschillende vormen van bijkomende kosten voor personeel en organisatie. Met name de kosten voor opleidingen liggen duidelijk lager als gevolg van de corona-beperkingen. Hier houden we € 100.000 op over. Kosten voor software ondersteuning liggen hoger. Dit heeft te maken met de kosten voor de licenties street-spotter, waar de gevelcontroles mee uitgevoerd konden worden. De hogere kosten zijn gedekt door opbrengsten uit de gevelcontroles.

Organisatie ontwikkeling en SPP (€ 56.000 voordelig)
De kosten hangen samen met de ontwikkeling van de informatievoorziening van de gemeenschappelijke Omgevingsdiensten in het Gelders stelsel. Binnen de ODA zijn geen externe kosten gemaakt voor organisatie ontwikkeling.

Bovenregionale taken (€ 89.000 voordelig)

Bovenregionale taken (x € 1.000) Omschrijving	2019 Realisatie	2020 Begroting	2020 Realisatie
OD De Vallei - Kwaliteit en coördinatie stelsel	20	20	22
OD Rivierenland - Ketentoezicht	67	68	75
OD Veluwe en IJssel - Portaal en kenniscentrum	77	76	59
OD Regio Nijmegen - Complexe vergunningverlening	291	357	208
OD Regio Arnhem - Complexe handhaving, meetdienst en bezwaar en beroep	99	61	177
OD Noord Veluwe - Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu	9	8	9
OD Achterhoek - Personeel en Organisatie	107	125	98
Diversen	2	25	3
Totaal	**672**	**740**	**651**

De totale uitgaven aan de partners in het stelsel bedragen € 651.000,-. Binnen de uitgaven is een onderscheid te maken tussen de pure bovenregionale taak die als organisatiekosten/overhead gelden en kosten die betrekking hebben op dienstverlening op de primaire processen vergunningverlening en toezicht en handhaving. Zo worden de kosten voor complexe vergunningverlening vanuit de ODRN 1:1 doorberekend aan de partners. De kosten hangen samen met verrichte diensten voor de meer complexe vergunningen. Het grootste gedeelte vanuit de ODRA betreffen de kosten van bouwtaken die we bij hen belegd hebben. Hier

huren we de expertise en kennis in vanuit Arnhem. De kosten voor de bouwtaken worden via de normproducten versleuteld richting de partners.

Organisatie ondersteuning (€ 83.000 nadelig)

Ondersteunende dienst (x € 1.000) Omschrijving	2019 Realisatie	2020 Begroting	2020 Realisatie
Berkelland - Financieel (beheer)	38	42	35
Bronckhorst - Huisvesting en Fac. Ondersteuning	167	170	158
Doetinchem - Informatisering en automatisering	366	329	432
Lochem - Personeel- en salarisadministratie)	30	32	31
Totaal	**601**	**573**	**656**

Hogere kosten hangen samen met de ICT ondersteuning en archief beheer vanuit Doetinchem. De hogere kosten worden veroorzaakt door telefonie en ICT ondersteuning, netwerkomgeving, apparatuur en archief.

Algemene lasten (€ 62.000)
Deze post wordt gebruikt ter dekking van hogere kosten voor personele capaciteit en inhuur derden; als zodanig begroot om flexibel in te zetten. Werkelijke uitgaven vinden plaats op de andere kostencategorieën.

BATEN (€ 227000 voordelig)

Bijdragen van derden (€ 268.000 voordelig)
Onder bijdrage derden zijn de opbrengsten verantwoord die buiten de reguliere partner werkzaamheden worden verkregen. Deze bestaat uit verschillende onderdelen. Ten eerste betreft het de subsidieontvangst voor Externe Veiligheid ad € 94.000. De ODA verkreeg deze subsidie al enkele jaren t/m 2019. De subsidie zou in 2020 afgebouwd worden maar werd nog, weliswaar verlaagd, een jaar beschikbaar gesteld. Daarnaast hebben we een behoorlijke inzet kunnen leveren voor de aanpak van de stikstofdossiers bij de Provincie. Tevens betreft het een vergoeding voor werkzaamheden waar we als ODA hebben voorzien in de groene BOA's. Een project vanuit de Provincie. Voor het overige betreft het kleinere bijdragen zoals de participatie in het PGS, inzet voor thema groepen externe veiligheid en een subsidie voor een regentool P-fas. De bijdrage die we andere partners vragen voor de stelseltaak P&O is eveneens verantwoord onder deze post.

Specificatie bijdrage derden (x € 1.000) Omschrijving	2020 Begroot	2020 Realisatie
Bijdrage stelseltaak HRM - Gelders stelsel	106	85
Subsidie Externe Veiligheid 2020		94
Ondersteuning Stikstofdossiers Provincie		113
Bijdrage inzet groene BOA's		49
OVIJ- inzet thema groepen externe veiligheid		17
Overige		16
Totaal	**106**	**374**

Bijdragen deelnemers (€ 41.000 nadelig)

Bijdrage per deelnemer (x € 1.000)	2019 Realisatie	2020 Begroting	2020 Realisatie
Aalten	429	444	579
Berkelland	1.150	1.306	1.140
Bronckhorst	981	958	1.011
Doetinchem	914	1.036	1.071
Lochem	541	674	641
Montferland	284	332	380
Oost Gelre	958	1.056	1.106
Oude IJsselstreek	592	619	643
Winterswijk	610	650	604
Zutphen	472	602	540
Provincie Gelderland/ ODRA	487	446	338
Verschillen nog te verrekenen met de partners	-28	0	29
Totaal	**7.390**	**8.123**	**8.082**

De bijdrage van de partners was geraamd op € 8.123.000. De werkelijke bijdrage komt met € 41.000 iets lager uit. In totaal komen de verrichte werkzaamheden voor de partners dus nagenoeg conform begroting uit. Wel zijn er over de partners verschillen.

.

Bijdrage deelnemers tekort 2019

Vorig jaar sloot de ODA af met een tekort en daarmee een negatief eigen vermogen. De partners hebben, conform AB besluit, een bijdrage gegeven ter aanvulling van het eigen vermogen voor een bedrag van € 495.000,-. Dit is toegevoegd aan de algemene reserve.

Incidentele baten en lasten

Tabel jaarresultaat analyse incidenteel en structureel (x € 1.000)		I	S
Baten			
Subsidie bijdrage Externe Veiligheid (GUOV) laatste jaar	94	I	
Bijdragen i.c. met personele inzet en diensten derden	280	I	
Totaal voordelig	374		
Kosten			
Licenties streetspotter tbv gevelcontroles	-23		S
Lagere organisatie kosten met name opleidingen (agv corona)	97	I	
Organisatieontwikkeling/IT doorontwikkeling	56	I	
Bovenregionale taken -algemene kosten	55	I	
Hogere kosten ICT ondersteuning Doetinchem/ Archief	-83		S
Algemene lasten	62	I	
Totaal voordelig	164		
Totaal per saldo voordelig	**538**		

I = Incidenteel
S= Structureel

De meeste verschillen zijn van tijdelijke aard. Het voordeel uit de hogere omzet, bestaande uit zowel de externe bijdrage als de deelnemersbijdrage in relatie tot de personele inzet en diensten derden zien we als van incidentele aard. Hogere bijdragen (omzet) bewegen flexibel mee met hogere inzet en dus kosten bij de personele inzet waarmee deze post op begrotingsbasis neutraal blijft. Opvallend zijn de lagere organisatie kosten. Door de corona hebben we veel geplande opleidingen niet kunnen uitvoeren.
Dit jaar zijn we begonnen met gevelcontroles waarvoor we software hebben aangeschaft met licentiekosten. Deze kosten zaten nog niet in de begroting.
De begrotingsverschillen op de kosten van ICT ondersteuning vanuit Doetinchem zijn van structurele aard. De kosten liggen behoorlijk veel hoger en stijgen sneller dan zoals voorzien in de begroting.

Aldus opgemaakt door het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Achterhoek,
Bronckhorst, 18 februari 2021.

De secretaris,	De voorzitter,
Ir. P.G.M. van Oosterbosch	drs. J.H.A. van Oostrum