



Omgevingsdienst
Achterhoek

Jaarstukken 2017

Jaarverslag en jaarrekening 2017

Jaarstukken 2017

Jaarverslag en jaarrekening 2017

Datum: 7 maart 2018

Status: Definitief Concept
© Omgevingsdienst Achterhoek



Omgevingsdienst
Achterhoek

Elderinkweg 2, 7255 KA Hengelo (Gld)

info@odachterhoek.nl

www.odachterhoek.nl

www.gelderseomgevingsdiensten.nl



@odachterhoek



/OmgevingsdienstAchterhoek

JAARVERSLAG 2017

I.	Voorwoord.....	3
II.	Inleiding.....	4
III.	Programma 1 – Vergunningverlening.....	7
IV.	Programma 2 – Specialismen.....	10
V.	Programma 3 – Toezicht en Handhaving.....	13
VI.	Programma 4 – Bovenregionale Taken.....	20
VII.	Financiële uitkomsten.....	23
VIII.	Paragrafen.....	27

JAARREKENING 2017

Balans per 31 december 2017.....	38
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	39
Toelichting op de Balans.....	41
WNT.....	44
Overzicht van baten en lasten.....	51
Toelichting overzicht baten en lasten.....	52
Bijlagen.....	55
- Resultaten Vergunningverlening	
- Resultaten Specialismen	
- Resultaten Toezicht en Handhaving	
- Stand van Zaken kwaliteitscriteria 2.1	

I. VOORWOORD

Hierbij bieden we u het jaarverslag en de jaarrekening 2017 aan van de Omgevingsdienst Achterhoek (ODA).

We kijken terug naar het eerste jaar van outputfinanciering. Dit was een spannend jaar voor ons omdat dit meer en andere eisen stelt aan de verantwoording. In 2016 hebben we geoefend met de systematiek, dat gaf inzicht en vertrouwen, maar in het echt is het toch anders. Na de begrotingsoverschotten van 2015 en 2016 hebben we begin 2017 via een begrotingswijziging de begroting voor 2017 naar beneden bijgesteld en dat betekent dat we onszelf weinig speelruimte hebben gegund. Daarmee hebben we het onszelf niet makkelijk gemaakt, maar dat hoeft ook niet. Begroten moet je zo realistisch mogelijk doen.

Onderweg zijn we een paar hobbels tegengekomen en we hebben op een aantal onderdelen bijgestuurd zoals u dat van een professionele organisatie mag verwachten.

In 2017 hebben we mooie dingen kunnen doen voor de Achterhoek en voor onze partners. We zijn aan de slag gegaan met controles op energiebesparingsmaatregelen. Deze controles zijn gefinancierd uit een landelijk subsidiebudget van 3 miljoen euro dat beschikbaar gesteld is aan alle omgevingsdiensten. Met de partners zijn afspraken gemaakt om meer aandacht te gaan schenken aan energie en duurzaamheid, waarbij we aansluiten bij de lopende initiatieven in de Achterhoek.

Samen met onze partners hebben we een traject doorlopen rond risico- en effectgericht handhaven. Het uitvoeringsplan 2018 is hierop gebaseerd. We hebben samen een risico inschatting gemaakt. Die is gebruikt om tot afspraken te komen over de inzet van de capaciteit. Ook hebben alle partners ingestemd met de Landelijke Handhavingsstrategie. Met deze gecombineerde afspraken worden vergelijkbare bedrijven in de Achterhoek vergelijkbaar behandeld en maatwerk blijft mogelijk. In de toekomst bouwen we steeds meer informatie op over naleefgedrag van de individuele bedrijven. Deze informatie leidt tot een steeds efficiëntere inzet van mensen.

We zijn gestart met de voorbereidingen voor de Omgevingswet. En hoewel de invoeringsdatum van de wet is uitgesteld kunnen we toch al veel doen in de voorbereiding. We delen de milieukennis met onze partners. We zoeken andere partijen op, zoals Veiligheidsregio, GGD, Waterschap, Openbaar Ministerie etc. om actief aan de slag te gaan met een meer integrale aanpak, zowel in het voortraject bij vestiging of vergunningverlening, als ook in de handhaving. Helaas zien we dat bedrijven met minder goede bedoelingen de Achterhoek gevonden hebben. Hier is een gezamenlijke aanpak en actieve informatie-uitwisseling noodzakelijk. In 2018 gaan we daar meer inhoud aan geven.

We hebben in 2017 veel gedaan, maar er valt nog het nodige te verbeteren en te ontwikkelen. Daarmee gaan we in 2018 gewoon door, in het volste vertrouwen dat we samen met onze partners en samenwerkingsrelaties de Achterhoek gezond, veilig en leefbaar houden.

Bronckhorst, 15 maart 2018.

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 2017 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 2017 waren de besturen als volgt samengesteld.

Lid	Functie	Gemeente/ Provincie	Plaatsvervanger	Functie
G.J.M. Nijland	Wethouder	Aalten	T. Kok	Wethouder
J. van Oostrum vz	Burgemeester	Berkelland	M.H.H. van Haaren	Wethouder
J. Engels	Wethouder	Bronckhorst	A. A.L.M. Spekschoor	Wethouder
F.H.J. Langeveld	Wethouder	Doetinchem	H.G. Bulten	Wethouder
B. Groot Wesseldijk	Wethouder	Lochem	S.W. van 't Erve	Burgemeester
W.J.A. Gerritsen	Wethouder	Montferland	W.A.R. Visser	Wethouder
V. F.M. van Uem	Wethouder	Oost Gelre	R.H.M. Hoijsink	Wethouder
H.J. Hengeveld	Wethouder	Oude IJsselstreek	Wisselend	
B.J.J. Bengevoord	Burgemeester	Winterswijk	H.J.G. Gommers	Wethouder
C. Pennings	Wethouder	Zutphen	Wisselend	
J. Meijers	Gedeputeerde	Gelderland	Wisselend	
Secretaris				
P.G.M. van Oosterbosch	Directeur	ODA	M. Lammers	ODA

Dagelijks Bestuur:

Lid	Functie	Gemeente/ Provincie	Plaatsvervanger	Functie	Gemeente
J. van Oostrum vz	Burgemeester	Berkelland			
C. Pennings	Wethouder	Zutphen	B. Groot Wesseldijk	Wethouder	Lochem
W.J.A. Gerritsen	Wethouder	Montferland	Rouleert		
H.J. Hengeveld	Wethouder	Oude IJsselstreek	Rouleert		
P.G.M. van Oosterbosch	Directeur	ODA	M. Lammers		

mevr. Pennings, dhr. Gerritsen en dhr. Hengeveld fungeren bij toerbeurt als voorzitter bij afwezigheid van de heer Van Oostrum

2. Financiële uitkomsten

Voordelig		I	S
Onttrekking reserves ICT en personeelsaangelegenheden	€ 58.000	I	
Diversen	€ 31.000	I	
<i>Totaal voordelig</i>	<i>€ 89.000</i>		
Nadelig			
Personeelskosten	€ 119.000	I	
Organisatiekosten	€ 35.000	I	
Organisatieondersteuning	€ 32.000		S
<i>Totaal nadelig</i>	<i>€ 186.000</i>		
Per saldo nadelig	€ 97.000		

I = Incidenteel

S= Structureel

In 2015 en 2016 was er sprake van voordelige rekeningresultaten. Vanaf 2017 wordt de ODA bekostigd op basis van outputfinanciering. De bijdragen van de partners waren in de 1^e begrotingswijziging naar beneden bijgesteld. Vanwege het inrichten van het digitale archief met bijbehorende koppelingen met en wijzigingen in het VTH-systeem en hogere personeelskosten zijn de uitgaven hoger uitgekomen. Uiteindelijk leidde dit tot een negatief resultaat van € 97.000.

Procedure jaarrekening

Hoewel strikt formeel niet verplicht, kiezen wij ervoor de jaarstukken dezelfde procedure te laten doorlopen als de begroting, dat wil zeggen inclusief de zienswijzeprocedure.

Dit houdt in:

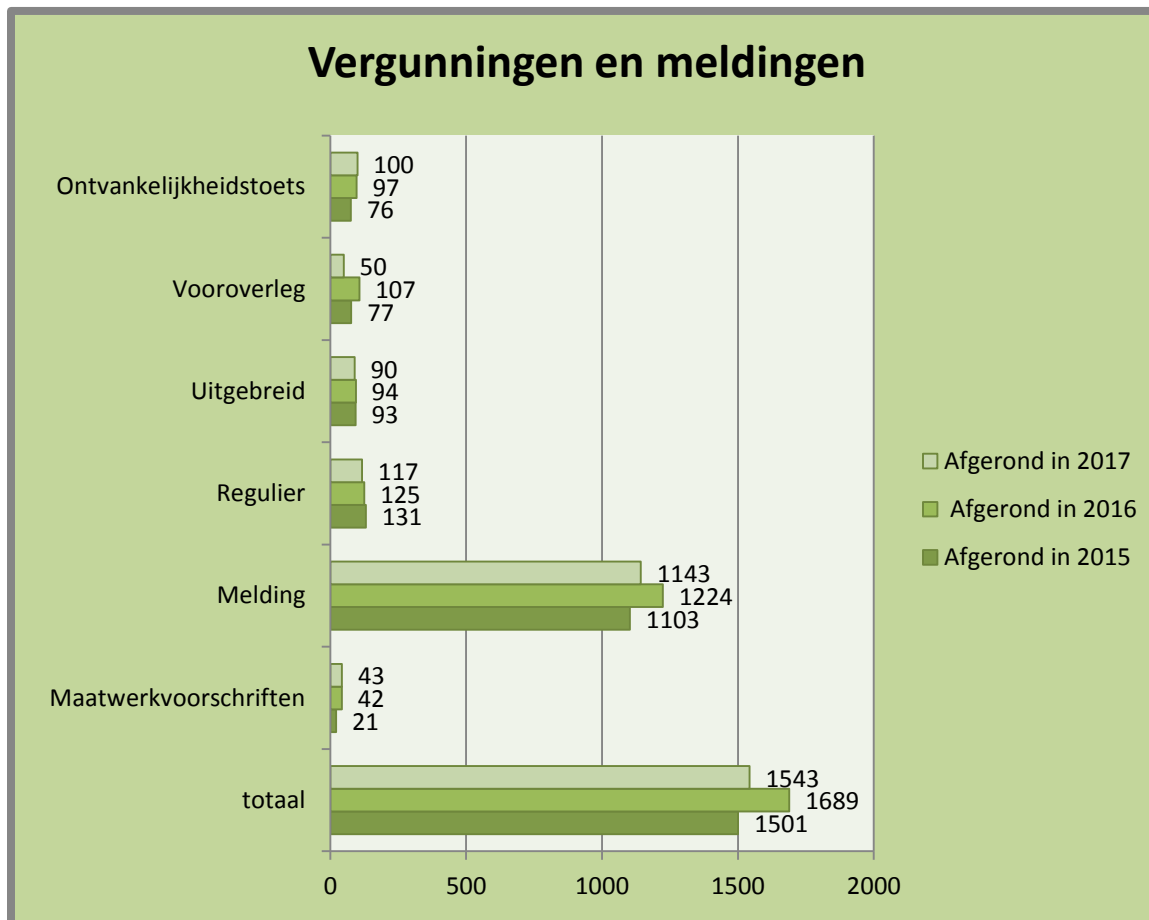
- Het dagelijks bestuur zendt de ontwerp jaarstukken 2017 vóór 15 april 2018 aan provinciale staten en de gemeenteraden.
- Provinciale staten en de gemeenteraden kunnen hun zienswijzen over de ontwerp jaarstukken indienen bij het dagelijks bestuur van de omgevingsdienst.
- Het dagelijks bestuur verzamelt de zienswijzen en biedt de ontwerp jaarstukken voorzien van de zienswijzen aan aan het algemeen bestuur.
- Het algemeen bestuur stelt de jaarstukken 2017 vervolgens vóór 15 juli 2018 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 binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 1 augustus 2018 aan de minister.

III. Programma 1 – Vergunningverlening

1. Wat hebben we bereikt



Vergunningen en meldingen



Bovenstaand staafdiagram laat per procedure zien hoeveel afgerond is in 2017 ten opzichte van de voorgaande 2 jaren. In totaal zie je dat het totale aantal afgehandelde procedures in verhouding tot het afgelopen jaar minder is, maar net iets meer is ten opzichte van 2015. Dit ligt o.a. aan de volgende zaken.

- Minder vooroverleggen omdat per 1 januari 2017 de gemeente Bronckhorst de taken op het gebied van cultuurhistorie terug heeft gehaald. Veel vooroverleggen waren namelijk voor cultuurhistorie. Dit heeft ook een klein effect op het aantal (monumenten)vergunningen in 2017.
- In 2016 waren er veel meer complexe meldingen (75 t.o.v. 19 in 2017) vanwege een grote reorganisatie met verbouwingen van een bedrijf met meerdere locaties in de Achterhoek.

In de bijlagen staan de diverse procedures per partner apart vermeld.

Percentage WABO vergunningen binnen wettelijke termijn

We hebben bekeken hoeveel WABO vergunningen binnen de wettelijke termijnen zijn afgehandeld. Voor vergunningen met een reguliere procedure zijn dit termijnen, waarbij bij overschrijding ervan de vergunning van rechtswege afgegeven wordt. Voor uitgebreide procedures betreffen het termijnen van orde.

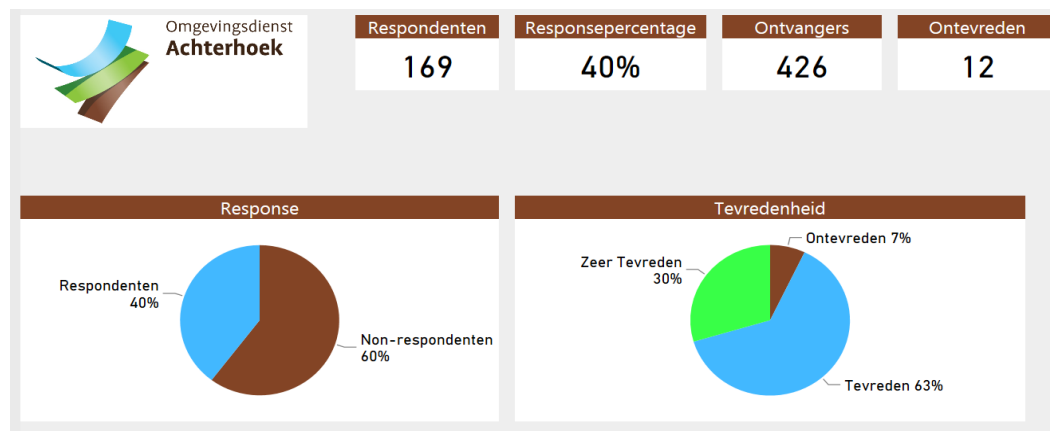
188 (91%) van de 207 WABO vergunningen zijn binnen de wettelijke termijnen afgerond. Het betreft dan meestal complexe zaken met een uitgebreide procedure, waarbij vaak ook nog veel zienswijzen behandeld moeten worden. De andere WABO vergunningen zijn binnen de wettelijke termijnen (enkele met verlenging vanwege het aanvullen van gegevens) afgehandeld. Er zijn ook geen vergunningen van rechtswege verleend door het verstrijken van de termijnen.

Klanttevredenheid meldingen Activiteitenbesluit

Eind vorig jaar zijn we een klanttevredenheidsonderzoek gestart, waarbij we in eerste instantie de tevredenheid over de procedure van de meldingen Activiteitenbesluit en de afhandeling klachten/ meldingen hebben getoetst. In 2018 volgen ook andere producten.

In onderstaande grafieken staan de resultaten en de respons van in totaal 426 uitgevraagde enquêteverzoeken in 2017. Daaruit blijkt dat 93% tevreden of zeer tevreden is.

De motivatie voor de ontevredenheid waren met name punten op te lange doorlooptijd en mindere communicatie. De motivatie voor de tevredenheid was daarentegen juist punten op het snel afhandelen en een goede communicatie. Verder waren ze tevreden over de hulpvaardigheid en de servicegerichtheid van onze medewerkers. De tips uit de motivaties worden gebruikt om onze dienstverlening en procedure te verbeteren.



2. Wat hebben we daarvoor gedaan

Verandering werkwijze

Een belangrijke verandering in de werkwijze is dat de vergunningverleners een kleinere workload hebben. Ze werken de aanvragen een voor een af tot ze klaar zijn. Iedere keer als ze een aanvraag klaar hebben, nemen ze de volgende met de meeste prioriteit uit de gemeenschappelijke voorraad. Deze nieuwe werkwijze heeft geleid tot minder werkdruk en kortere afhandeltijden. Daarmee is ook de kans dat een vergunning van rechtswege wordt verleend verkleind. Verder kan het team de workload aan waardoor geen externe inhuur noodzakelijk is.

Complexe vergunningverlening

Voor de complexe industriële bedrijven is voor de activiteit milieu advies gevraagd aan de Omgevingsdienst Regio Nijmegen en coördineert de ODA het hele proces. Dit geldt ook voor bedrijven waarvan de provincie het bevoegd gezag is en waar een zogenaamd BRIKS-aspect (b.v. bouwen of kappen) aan is verbonden.

Per 1 maart 2017 is ook de adviesroute voor deze BRIKS-taken gewijzigd. Voorheen werd aan de gemeente waar het bedrijf was gevestigd advies gevraagd en per 1 maart is dat ook de ODRN geworden. De ODRN voldoet namelijk aantoonbaar aan de kwaliteitscriteria.

Complexe vergunningverlening provinciale bedrijven na 1 januari 2018

De provincie heeft besloten per 1 januari 2018 het mandaat (vanwege efficiency) voor de provinciale bedrijven bij de ODRN te beleggen.

3. Wat heeft het gekost

Programma	2016	2017	2017	2017
	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
Vergunningverlening				
Lasten	€ 1.345.211	€ 1.619.751	€ 1.649.574	1.674.186
Algemene dekkingsmiddelen				
Baten	€ 1.416.981	€ 1.619.751	€ 1.490.398	1.468.266
Resultaat voor bestemming	€ 71.769	€ 0	-€ 159.176	-205.920
Mutaties reserves	€ 66.916	€ 0	€ 159.176	184.529
Resultaat na bestemming	€ 138.685	€ 0	€ 0	-21.390

De baten en lasten zijn over de programma's verdeeld naar rato van de omzet per programma op begrotingsbasis.

Het resultaat op het programma "Vergunningverlening" heeft als belangrijkste oorzaken:

Bedragen x € 1.000	
LASTEN	VERGUNNING
	VERLENING
Voordelig	
Algemene lasten	19
Diversen	3
Totaal	22
Nadelig	
Peronseelskosten	-91
Organisatiekosten	-8
Organisatieondersteuning	-7
Totaal	-105
Per saldo lasten voordelig	-83
BATEN	
Voordelig	
Bijdragen van derden	22
Omzet partners	11
Detacheringen	4
Onttrekking reserves	25
Totaal	62
Nadelig	
nvt	
Totaal	-
Per saldo baten voordelig	62
Voordelig resultaat	-21

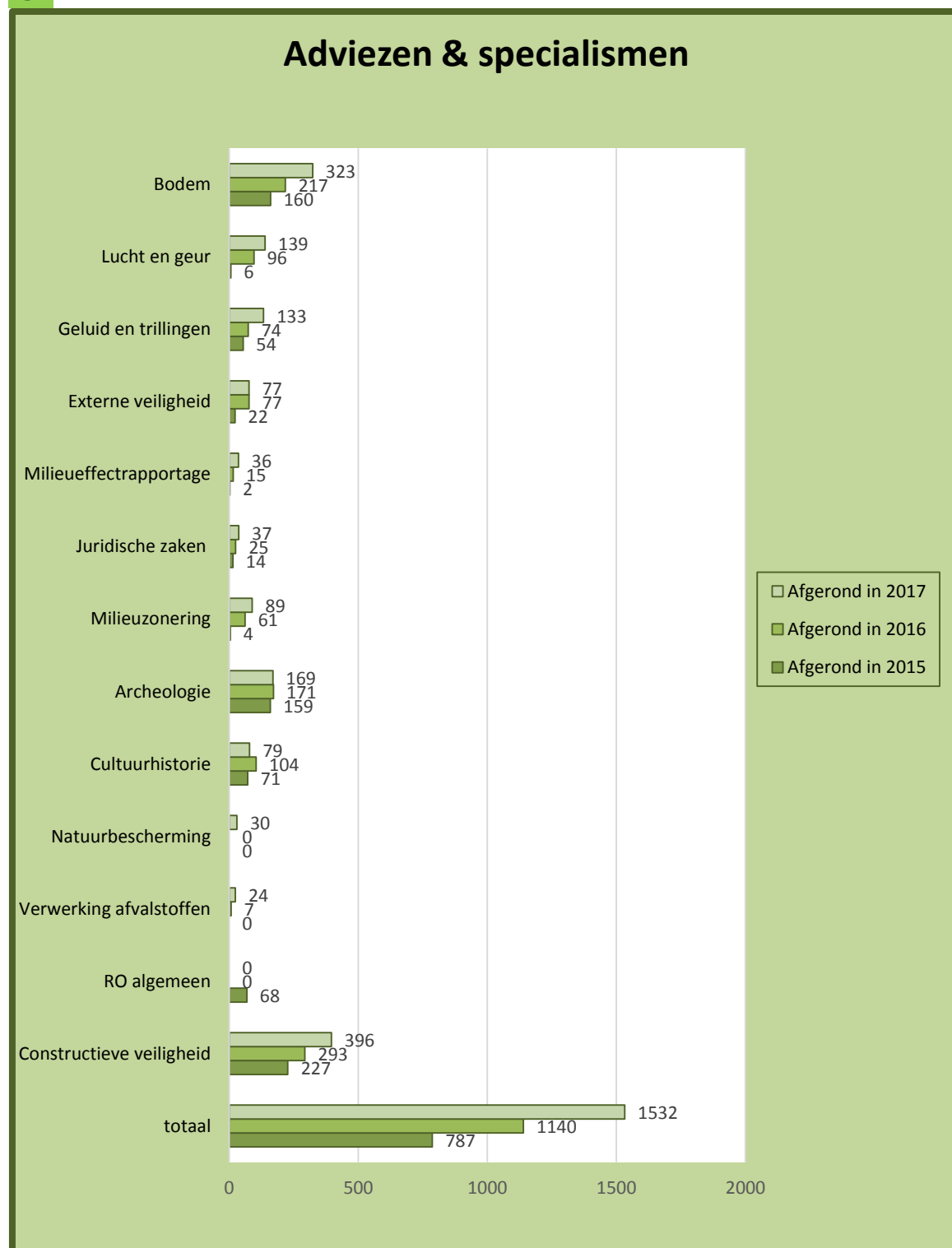
Voor een toelichting verwijzen wij u naar het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

IV. Programma 2 – Specialismen

1. Wat hebben we bereikt



Adviezen



Het aantal adviezen is in verhouding tot 2016 voor alle aspecten met uitzondering voor het aspect cultuurhistorie gegroeid of ongeveer gelijk gebleven (archeologie en externe veiligheid). Voor dat aspect zijn er juist minder adviezen. Dit komt omdat per 1 januari 2017 de gemeente Bronckhorst de taken op het gebied van cultuurhistorie heeft teruggehaald. De vergelijking met 2015 is eigenlijk niet goed te maken, omdat de registratie toen anders en niet zo goed was als nu. Verder hadden we toen het product RO algemeen waarin veel specialismen in 1 product zaten. Daarnaast hebben we wat overige (specialistische taken) geleverd en dat betreft o.a.:

- Advisering overig ikv milieu, ruimtelijke plannen en ontwikkelprojecten
Dit betreft advisering over de milieuaspecten binnen de komende Omgevingswet.
- Beleidsondersteuning
Met name ondersteuning op beleid voor risico- en effectgericht toezicht en handhaving.
- Front office
Op het gebied van hulp bij b.v. het invullen van de OLO en/ of het AIM, maar ook bij beantwoording van kleine (algemene) vragen van de gemeente zelf. Verder leveren wij voor enkele gemeentes ook bodeminformatie aan b.v. adviesbureaus en makelaars.

In de bijlagen staan de diverse procedures per partner apart vermeld.

Percentage adviezen binnen de servicenorm van 4 weken

1477 van de 1532 adviezen zijn binnen de afgesproken 4 weken geleverd. Dit is een percentage van 96%.

2. Wat hebben we daarvoor gedaan

Lean werkwijze ontwikkeld

Om lean te kunnen werken zijn producten en het systeem Open Wave aangepast. De werkvoorraad van iedere adviseur is nu zichtbaar in het systeem en hoeft die niet meer in een aparte lijst te worden bijgehouden. Ook zien de adviseurs wat de voortgang is bij hun collega's. Wat er voor de gemeente verandert is dat de ODA niet langer standaard een gecombineerd advies (bestaande uit meerdere deeladviezen) opstelt en verstuurt, maar voortaan losse deeladviezen verstrekt. Op verzoek van de gemeente kan nog steeds een gecombineerd advies verstrekt worden. De adviezen zijn korter en bondiger en teksten kunnen door de gemeenten bijvoorbeeld direct gebruikt worden in een bestemmingsplan.

Borging van de kwaliteit van de adviezen

Adviezen worden op maat en op tijd geleverd. De adviezen zijn kwalitatief goed en worden zowel aan in- als externe partijen (opdrachtgevers) verstrekt.

Voor alle deskundigheidsgebieden zijn de medewerkers ook getoetst op de kwaliteitscriteria. Op basis van de uitkomst is een plan van aanpak opgesteld. Voor een aantal deskundigheidsgebieden kan de organisatie niet voldoen aan de kwaliteitscriteria en hiervoor zijn samenwerkingsovereenkomsten aangegaan met andere organisaties. Het gaat om de deskundigheidsgebieden binnen Externe Veiligheid en Archeologie.

Samenwerking externe veiligheid

Voor externe veiligheid zijn we een samenwerking aangegaan met de omgevingsdiensten OVIJ en de ODNV. Samen vallen we binnen het gebied van de Veiligheidsregio Noord- en Oost Gelderland. Naast het voldoen aan de kwaliteitscriteria is er sprake van kennisuitwisseling en is er een gezamenlijk uitvoeringsprogramma opgesteld.

Samenwerking archeologie

Voor de archeologietaken zijn we een samenwerking met de gemeente Zutphen aangegaan. Zutphen heeft meerdere archeologen in dienst en op basis van deze samenwerking kan de ODA een kwalitatief goed product op het gebied van archeologie leveren aan haar opdrachtgevers. Op basis van de samenwerking voldoet de organisatie aan de kwaliteitscriteria.

3. Wat heeft het gekost

(bedragen in euro's)

Programma	2016	2017	2017	2017
	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
Advies - Specialismen				
Lasten	€ 1.691.998	€ 1.365.337	€ 1.390.476	1.311.335
Algemene dekkingsmiddelen				
Baten	€ 1.782.269	€ 1.365.337	€ 1.265.798	1.150.045
Resultaat voor bestemming	€ 90.271	€ 0	-€ 124.678	-161.290
Mutaties reserves	€ 84.166	€ 0	€ 124.678	144.536
Resultaat na bestemming	€ 174.437	€ 0	€ 0	-16.754

De baten en lasten zijn over de programma's verdeeld naar rato van de omzet per programma op begrotingsbasis.

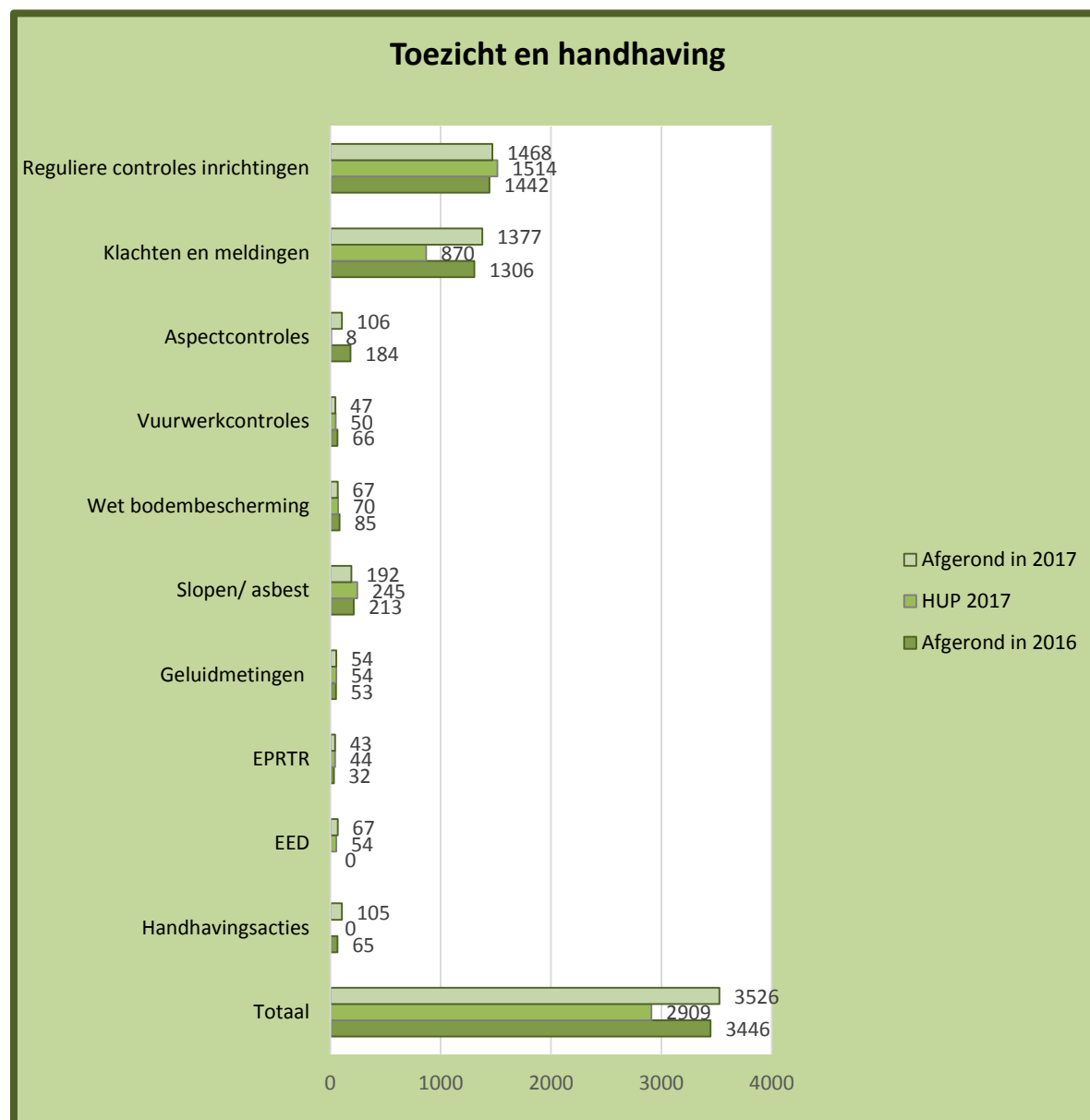
Het resultaat op het programma "Specialismen" heeft als belangrijkste oorzaken:

Bedragen x € 1.000	
LASTEN	ADVIES
Voordelig	
Algemene lasten	15
Diversen	2
Totaal	17
Nadelig	
Peronseelskosten	-71
Organisatiekosten	-6
Organisatieondersteuning	-6
Totaal	-82
Per saldo lasten voordelig	-65
BATEN	
Voordelig	
Bijdragen van derden	17
Omzet partners	8
Detacheringen	3
Onttrekking reserves	20
Totaal	48
Nadelig	
nvt	
Totaal	-
Per saldo baten voordelig	48
Voordelig resultaat	-17

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

v. **Programma 3 – Toezicht en Handhaving**

1. Wat hebben we bereikt



In de bijlagen staan de diverse producten per partner apart vermeld.



Reguliëre controles

Ingebracht in HUP 2017	Afgerond	Afgerond t.o.v. HUP 2017	Volledige naleving na 1 ^e controle
1514	1468	97%	68%

Van de 46 controles zijn een klein aantal uitgesteld vanwege de vogelgriep. De andere controles lopen nog in 2018 door vanwege een langere hersteltermijn. Deze controles worden niet meegenomen in de betaling, maar zullen in de afrekening van 2018 komen. Door het jaar heen is voor een aantal partners de opdracht in overleg bijgesteld vanwege complexe handhavingssituaties, gewijzigde taken/inzet en dergelijke.

Percentage volledige naleving na 1^e controlebezoek

Dit percentage wordt berekend door de controles te tellen waar een hercontrole nodig is geweest. 474 van de 1468 controles hebben een hercontrole nodig gehad en 994 dus niet. Waardoor het percentage volledige naleving na een 1^e controlebezoek komt op 68%.



Afhandeling klachten/ meldingen

klachten/ meldingen	Binnen termijn afgehandeld	Extra controle n.a.v. klacht/ melding	Melding incident/ ongewoon voorval
1349	92%	64	28

Er zijn in verhouding tot vorig jaar iets meer klachten en meldingen. De meeste zijn van slechts een aantal bedrijven binnen de Achterhoek. Deze worden dan ook bij ons opgepakt als aandachtsbedrijven.

Percentage binnen termijn afgehandeld

Hiervoor hebben we een norm afgesproken. Deze norm houdt in 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 afgehandeld. De reden voor het af en toe overschrijden van de termijn van twee weken ligt vooral in het feit dat dit klachten en meldingen betreffen die betrekking hebben op lang(er)lopende handhavingssaken.

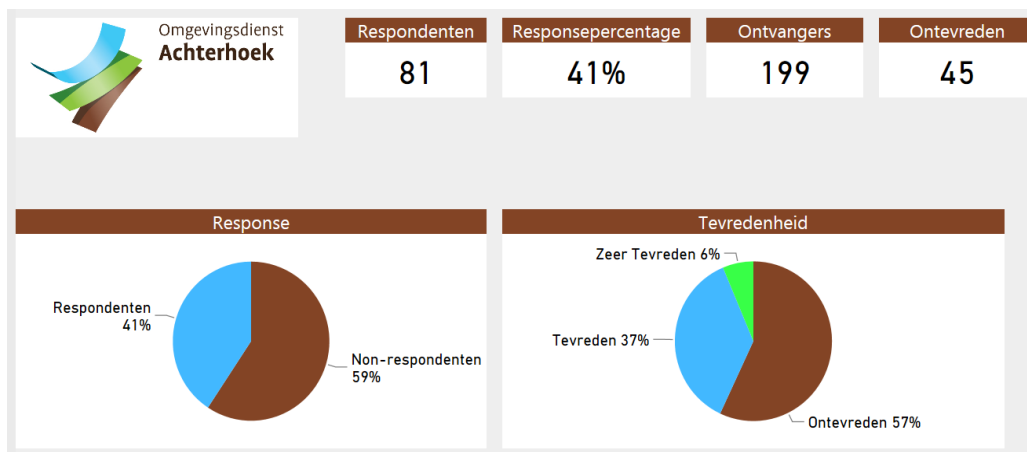
Klanttevredenheid afhandeling klachten/ meldingen

Zoals eerder vermeld zijn we eind vorig jaar een klanttevredenheidsonderzoek gestart, waarbij we ook de tevredenheid over de procedure van de klachtafhandeling hebben getoetst.

In onderstaande grafieken staan de resultaten en de respons van in totaal 199 uitgevraagde enquêteverzoeken in 2017. Daaruit blijkt dat 43% tevreden of zeer tevreden is.

De motivatie voor de ontevredenheid waren met name punten op het resultaat, de tijd waarbinnen iets opgelost kan worden en dat er alleen maar op de wetgeving/ vergunning gecontroleerd wordt (de klachten zijn daarom niet altijd te verhelpen).

De motivatie voor de tevredenheid waren punten op het snel oppakken en begrip en hulpvaardigheid van onze medewerkers. De tips uit de motivaties worden, waar mogelijk, gebruikt om onze dienstverlening en procedure te verbeteren.





Aspectcontroles en handhaving

Vuurwerk	Sloop/asbest/ puinbreker	Bodem sanering	Meting geluid ¹	EPTR	Overig ²	Handhaving ³
47	192	67	54	43	42	105

1. Dit zijn zowel de geluidmetingen bij de 12 dagenregeling/ evenementen als geluidmetingen bij inrichtingen

2. Vrije veld toezicht en overige aspectcontroles zoals afval, geur, luchtkwaliteit, enz.

3. Verzoek om handhaving, last onder dwangsom, last onder bestuursdwang, strafrechtelijke controles

Vuurwerkcontroles

Gemeente	gecontroleerde verkooppunten		overtredingen najaar		overtredingen eindejaar	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Totaal	51 van 53	46 van 49	33	12	20	11

De ODA had de opdracht om 46 van de 49 vuurwerkverkooppunten te controleren in 2017. Dit is gedaan door een controle in het najaar op brandveiligheids- en installatietechnische aspecten (zoals veiligheidsafstanden, brandwerendheid van bouwdelen en keuring van de sprinkler) en een controle tijdens de eindejaarsverkoop op organisatorische aspecten (zoals toegestane hoeveelheden vuurwerk en geen vuurwerkopslag buiten de kluizen).

In 2017 waren er veel minder overtredingen dan voorheen. Sinds 2013 zijn de vuurwerkverkooppunten jaarlijks projectmatig gecontroleerd door ODA-toezichthouders met specifieke kennis op vuurwerkgebied. Het blijkt zijn vruchten af te werpen dat de gemeenten de vuurwerkcontroles elk jaar op de planning zetten.

Naast deze controles zijn 1 uitgangspuntendocumenten (UPD), 1 nota van aanvulling (NvA) en 2 rapporten van vijfjaarlijkse toetsing beoordeeld en afgerond.

Asbest

Naast de uitgevoerde controles is er steeds meer aandacht voor de verplichting voor het verwijderen van asbestdaken voor 2024. Een aantal gemeenten hebben ons verzocht daarin mee te denken.

Verder hebben wij gewerkt aan een grote asbestzaak, waarbij integraal met politie, gemeentes, de Inspectie SZW en de Inspectie Leefomgeving en Transport een illegaal asbestsaneringsbedrijf is aangepakt. Dit heeft geleid tot een verdergaand politieonderzoek en het oplossen van overtredingen bij meerdere asbestsaneringslocaties.

BBK (bodemtransporten) en WBB (saneringen)

Er zijn in 2017 95 veldcontroles BBK uitgevoerd. Voor een groot deel zijn dit controles naar aanleiding van een melding. In een aantal gevallen ging het om toepassen van grond zonder melding.

Op het gebied van de Wet bodembescherming (Wbb) zijn in 2017 de volgende werkzaamheden uitgevoerd: 30 bodemsaneringen en 13 tanksaneringen begeleid en er is vervolg gegeven aan 24 calamiteiten.

Strafrechtelijke handhaving

De buitengewoon opsporingsambtenaren (BOA's) hebben voor 9 partners strafrechtelijke handhaving uitgevoerd. Er zijn 40 constatering gedaan waarbij 14 strafrechtelijke waarschuwingen (zowel schriftelijk als mondeling) en 18 processen verbalen cq BSBm-en uitgeschreven. Dit betreft diverse soorten overtredingen.

Deze aantallen zijn minder dan in 2016. Dat heeft te maken dat er vanaf 2017 gewerkt wordt met de Landelijke Handhavingsstrategie (LHS). Daarin zit een prioritering van zaken, waardoor met name de complexere zaken opgepakt worden, die ook meer tijd nodig hebben.

Integraal PRTR verslag (EPRTR)

Het EPRTR is een jaarlijkse wettelijk verplichte milieujaarrapportage door industriële bedrijven, waarin zij rapporteren over hun afval, energie- en watergebruik en emissies naar lucht, water en bodem. Bedrijven moeten uiterlijk voor 1 april het digitale verslag beschikbaar stellen over het voorgaande verslagjaar. Het bevoegd gezag moet uiterlijk voor 1 juli de verslagen beoordelen. Het EPRTR bestaat uit de rapportage in het kader van de Europese PRTR-verordening, aangevuld met noodzakelijke vragen. Het bevoegd gezag moet toezien op een correcte rapportage door de bedrijven. De gegevens worden in het Europees register opgenomen als de emissies van het bedrijf boven de drempelwaarden voor ammoniak, fijn stof, methaan en/of lachgas uitkomen. Op deze manier krijgen burgers en maatschappelijke organisaties toegang tot informatie over milieuvervuilende emissies in hun omgeving. EPRTR draagt bij aan de preventie en vermindering van milieuverontreiniging, levert gegevens aan beleidsmakers en maakt de inspraak van het publiek bij de besluitvorming op milieugebied makkelijker.

In 2017 zijn net zoals in 2016 43 verslagen in het kader van EPRTR beoordeeld. Deze zijn allemaal (enkelen na een verzoek om aanvullingen) goedgekeurd.

Energiecontroles en beoordelingen

Erkende Maatregelenlijsten energiebesparing (EML)

In 2016 en 2017 zijn voor een aantal branches de EML's van kracht geworden. In deze lijsten staan de meest voorkomende maatregelen genoemd die een terugverdientijd hebben van 5 jaar of minder. Bedrijven zijn verplicht deze maatregelen uit te voeren. Tijdens de integrale controles wordt er nu meer aandacht besteed aan energie.

Daarnaast hebben wij met behulp van een landelijke subsidie van het toenmalige ministerie van I&M extra EML controles gedaan bij alle zwembaden en sauna's in de Achterhoek. Hieronder staat per partner hoeveel zwembaden en sauna's gecontroleerd zijn.

Partner	Zwembaden	Sauna's
Aalten	2	
Berkelland	4	
Bronckhorst	6	
Doetinchem	2	1
Lochem	4	
Montferland	2	1
Oost Gelre	2	
Oude IJsselstreek	2	1
Winterswijk	2	
Zutphen	1	1
Totaal	27	4

Energie-audits (EED)

Ook hebben wij 67 energierapporten in het kader van de EED beoordeeld. Dit betreft auditrapporten van bedrijven die aan de volgende criteria voldoen:

- Meer dan 250 medewerkers of
- Jaaromzet groter dan € 50.000.000 of
- Jaarlijks balanstotaal groter dan € 43.000.000.

Deze moeten vanwege Europese wetgeving 4-jaarlijks een energie-audit indienen.

2. Wat hebben we daarvoor gedaan

De meeste werkprocessen zijn ondergebracht onder Slimmer Werken (OZO). Daarmee zijn de werkprocessen helder beschreven en waar mogelijk efficiënter ingericht. Ook zijn alle controles aan de hand van Digitale Checklists uitgevoerd, waarmee alle benodigde informatie van de controles gedigitaliseerd zijn opgeslagen.

Naast het uitvoeren van bovenstaand regulier werk zijn ook weer taken projectmatig opgepakt. Dit om onze werkzaamheden nog beter uit te kunnen voeren.



Project Inrichtingenbestand

In 2016 zijn we begonnen met het maken van 1 inrichtingenbestand voor de Achterhoek. Dit is projectmatig opgepakt. De voorbereidingen hiervoor zijn in 2016 begonnen. Daarna is per gemeente bekeken welke inrichtingen er precies waren. Hierbij hebben we gebruik gemaakt van bij ons al aanwezige gegevens en gegevens vanuit het VTH-systeem van de gemeente en de Kamer van Koophandel. Als laatste zijn ze ingelezen in ons VTH-systeem, Open Wave. Het project is afgerond op 1 augustus 2017.

Dit bestand was ook nodig voor de voortgang van risico- en effectgerichte toezicht en handhaving en is gebruikt bij de samenstelling van het HUP 2018.



Project Risicoberekenend en effectgericht uitvoeringsbeleid

Dit project is begonnen in 2016 met een rapportage van te hanteren uitgangspunten en randvoorwaarden. Dit was samen met de partners voorbereid. Deze uitgangspunten en randvoorwaarden zijn daarna verder uitgewerkt in 2016 en begin 2017.

Op 27 maart 2017 is er een bijeenkomst met partners geweest over het te hanteren systeem voor het risico- en effectgericht toezicht & handhaving. Dit systeem is, na invulling ervan, in een tweede bijeenkomst met de partners samen doorgerekend naar een concept handavingsprogramma (HUP) 2018. Het systeem en het concept HUP 2018 zijn daarna ter vaststelling voorgelegd aan alle partners.

Wat we nog merken is dat het inrichtingenbestand niet altijd goed overeenkomt met de werkelijke situatie. Verder is er door dit nieuwe systeem een andere verhouding ontstaan in de werkverdeling. Dit zijn nog zaken die we moeten verbeteren in de toekomstige bepaling van de HUP's.

3. Wat heeft het gekost

(bedragen in euro's)

Programma	2016	2017	2017	2017
	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
Toezicht en Handhaving				
Lasten	€ 3.436.807	€ 4.083.486	€ 4.158.672	4.589.693
Algemene dekkingsmiddelen				
Baten	€ 3.620.166	€ 4.083.486	€ 3.722.298	4.025.175
Resultaat voor bestemming	€ 183.359	€ 0	-€ 436.374	-564.518
Mutaties reserves	€ 170.959	€ 0	€ 436.374	505.878
Resultaat na bestemming	€ 354.319	€ 0	€ 0	-58.640

De baten en lasten zijn over de programma's verdeeld naar rato van de omzet per programma op begrotingsbasis.

Het resultaat op het programma "Toezicht en Handhaving" heeft als belangrijkste oorzaken:

Bedragen x € 1.000	
LASTEN	TOEZICHT EN
	HANDHAVING
Voordelig	
Algemene lasten	53
Diversen	7
Totaal	60
Nadelig	
Peronseelskosten	-248
Organisatiekosten	-21
Organisatieondersteuning	-19
Totaal	-288
Per saldo lasten voordelig	-228
BATEN	
Voordelig	
Bijdragen van derden	59
Omzet partners	29
Detacheringen	12
Onttrekking reserves	70
Totaal	170
Nadelig	
nvt	
Totaal	-
Per saldo baten voordelig	170
Voordelig resultaat	-59

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

VI. Bovenregionale Taken



Kwaliteit en coördinatie Gelders stelsel

Om het Gelders stelsel van zeven uitvoeringsdiensten blijvend op een kwalitatief goed niveau te laten functioneren, is het van groot belang duurzaam met elkaar in gesprek te zijn. De uitvoeringsdienst De Vallei voert daarover de regie. Jaarlijks bepalen de uitvoeringsdiensten samen op grond van welke indicatoren de kwaliteit wordt gemonitord.

Voor de beoordeling van kwaliteit zijn de kwaliteitscriteria 2.1 de uitgangspunten. In 2017 is er een monitoring geweest voor zowel de procescriteria als de criteria voor de kritieke massa (op basis van capaciteit, kennis en ervaring van de medewerkers). In de bijlagen zijn de resultaten daarvan toegevoegd. Hieruit blijkt dat we aan veel maar niet alle kwaliteitscriteria voldoen. In 2018 zullen dus een aantal kwaliteitscriteria nog beter opgepakt moeten worden om 100% te kunnen voldoen aan de kwaliteitscriteria 2.1.

Ketentoezicht

Met het Programma Ketentoezicht in Gelderland richten alle omgevingsdiensten zich samen op milieucriminaliteit en calculerend gedrag in de afvalstoffenketens. Het gaat daarbij om gedrag waarbij sprake is van (beoogd) geldelijk gewin en (een hoog risico op) grote milieuschade. Bij de ketenaanpak houden we rekening met het Dreigingsbeeld Oost Nederland en met de specifieke regionale situatie. Hierbij wordt nadrukkelijk en in een vroeg stadium – via het delen van informatie en het zoveel mogelijk maken van risicoanalyses – de samenwerking gezocht met de zeven Gelderse omgevingsdiensten en met de externe handhavingpartners.

De regie op deze taken in het Gelders stelsel ligt bij de Omgevingsdienst Rivierenland (ODR). De ODA voert zelf de taken uit en wordt daarbij ondersteund door de ODR. In 2017 was voor de ODA hier 1,2 fte voor beschikbaar.

Er is daarvoor een programma 'ketentoezicht 2017 Gelderse omgevingsdiensten' opgesteld.

Hierin zijn de volgende ketenaspecten geprioriteerd:

- Asbest;
- Afval;
- Bodemas van afvalverbranders;
- Aandachtsbedrijven in Gelderland.

Daarbij zijn in ieder geval de volgende werkzaamheden in 2017 voor de ODA uitgevoerd.

Aspect	Geplande interventies ODA	Werkelijke interventies ODA
Asbest	5	5
Afval	2	4
Bodemas	3	3
Aandachtsbedrijven	1	2

Verder geldt voor ketenhandhaving natuurlijk dat zaken niet gebiedsgebonden zijn. Dus veel zaken lopen door heel Gelderland, waarbij meerdere omgevingsdiensten betrokken zijn.

Portaal en kenniscentrum

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.

Complexe vergunningverlening

Binnen het stelsel is afgesproken dat de OD Regio Nijmegen over de complexe industriële vergunningen adviseert aan de ODA. De ODA coördineert het vergunningenproces, onderhoudt alle contacten en doet de administratieve afhandeling.

Bedrijven waar de provincie het bevoegd gezag is en waar bijvoorbeeld een bouw- of kapdeel aan is verbonden coördineert de ODA ook. Voor deze "BRIKS"-taken werd in 2016 meestal advies gevraagd aan de gemeente waar het bedrijf is gevestigd. Echter vanwege de verplichting om voor deze bedrijven te voldoen aan de kwaliteitscriteria 2.1 zullen ook de "BRIKS"-taken in 2017 hiervoor terecht komen bij de OD Regio Nijmegen. Zij kunnen namelijk aantoonbaar voldoen aan deze criteria, terwijl de gemeenten dit (nog) niet kunnen aantonen.

Complexe handhaving

De Omgevingsdienst Achterhoek is voldoende robuust voor de "Handhaving milieu complexe bedrijven" en voor de "Vergunningverlening milieu van complexe agrarische bedrijven". Voor vergunningverlening van de overige "complexe bedrijven en de BRZO-bedrijven" werken we samen met de ODRN. Dit geldt ook voor de handhaving Bouwen bij provinciale inrichtingen. Voor specialistische werkzaamheden (geluidmetingen, geurmetingen, etc.) wordt het Bureau Milieumetingen (van de OD Regio Arnhem) ingezet. In 2017 is dit een aantal keren voorgekomen. Nadrukkelijk bij provinciale inrichtingen maar in mindere mate ook voor gemeentelijke inrichtingen. Daarnaast is bezwaar en beroep belegd bij de ODRA voor de bedrijven in de Achterhoek die onder het bevoegd gezag van de provincie vallen.

P&O stelseltaak

De Gelderse Omgevingsdiensten werken intensief samen op het gebied van HRM/P&O. De basis hiervoor is gelegd in het Gelders Sociaal Plan (GSP). Hierin is afgesproken dat voor de Gelderse omgevingsdiensten gelijke arbeidsvoorwaarden worden afgesproken. Dit heeft onder andere geresulteerd in één functieboek, één arbeidsmarkt en één arbeidsvoorwaardenregeling. Daarnaast zijn en worden afspraken gemaakt over het ontwikkelen van beleid en instrumenten, het uitwerken van de afspraken uit de CAR-UWO, de werkkostenregeling et cetera. Hierdoor hoeft niet elke Omgevingsdienst zelf "het wiel uit te vinden". De coördinatie van de stelseltaak HRM wordt door de ODA uitgevoerd. De expertgroep HRM bestaat uit zeven HRM adviseurs vanuit de verschillende omgevingsdiensten en voert de projecten en thema's uit die worden afgesproken. Vanuit de stelseltaak HRM wordt ook het Centraal Georganiseerd Overleg (CGO) gecoördineerd en ondersteund.

Wat hebben we in 2017 bereikt?



Uitvoering jaarplan

De uit te voeren werkzaamheden liggen vast in het jaarplan 2017. Nagenoeg alle projecten uit het jaarplan zijn opgestart en uitgevoerd. Drie projecten lopen zoals gepland, nog door in 2018.

Een belangrijk project in 2017 was het vervolg op het sociaal plan, dat op 1 april 2017 afliep.

Binnen het CGO zijn goede afspraken gemaakt voor het vervolg. Deze afspraken liggen nu vast in de Lokale Arbeidsvoorwaardenregeling Gelderse Omgevingsdiensten (LAGO), de regeling reiskostenvergoeding woon-werkverkeer en het sociaal statuut.

Andere projecten die zijn uitgevoerd betreffen de evaluatie van de gesprekkencyclus, duurzame inzetbaarheid van medewerkers, Permanent leren en afspraken over de kwaliteitscriteria en de implementatie van het IKB.

In 2016 hebben we afspraken gemaakt over communicatie en informatie aan betrokken stakeholders. In 2017 hebben we dit toegepast en aangescherpt. Dit heeft geresulteerd in een verbeterde afstemming en meer draagvlak.

BSBm (Bestuurlijke Straf Beschikking milieu)

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.

Specificaties

Bovenregionale taken	2016	2017	2017	2017
Omschrijving	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
OD De Vallei - Kwaliteit en coördinatie stelsel	17.545	23.500	23.500	59.002
OD Rivierenland - Ketentoezicht	50.560	53.500	53.500	51.909
OD Veluwe en IJssel - Portaal en kenniscentrum	80.121	81.000	81.000	78.103
OD Regio Nijmegen - Complexe vergunningverlening	461.704	478.000	478.000	455.378
OD Regio Arnhem - Complexe handhaving, meetdienst en bezwaar en beroep	0	0	0	0
OD Noord Veluwe - Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu	0	4.000	4.000	3.289
OD Achterhoek - Personeel en Organisatie	90.365	105.219	105.219	93.957
Totaal	700.296	745.219	745.219	741.637

VII. Financiële uitkomsten

1. Algemeen

De Omgevingsdienst Achterhoek verkrijgt haar inkomsten hoofdzakelijk uit bijdragen van de deelnemende partners.

2. Financiële resultaten

Onderstaand de financiële resultaten over 2017 met toelichting.

(bedragen in euro's)

Omschrijving		2016	2017	2017	2017
		Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
	LASTEN				
1	Personeelskosten	4.618.116	4.877.582	5.043.346	5.453.475
2	Organisatiekosten	729.600	590.902	670.902	705.164
3	Inhuur van derden	624.199	320.000	224.308	211.498
4	Bovenregionale taken	700.296	745.219	745.219	741.637
5	Organisatie ondersteuning	457.494	447.500	427.576	459.702
6	Algemene lasten	44.607	87.370	87.370	0
7	Energieproject	0	0	0	3.737
	Totaal Lasten	7.174.312	7.068.574	7.198.722	7.575.214
	BATEN				
21	Bijdragen van derden	372.900	349.800	285.800	383.846
22	Detacheringen	68.471	0	0	18.752
23	Energieproject	0	0	0	0
24	Algemene baten	74.396	0	179.125	179.125
25	Bijdragen deelnemers	7.003.943	6.718.774	6.648.509	6.696.704
	Restitutie deelnemersbijdrage			-634.940	-634.941
	Totaal Baten	7.519.711	7.068.574	6.478.494	6.643.486
	Resultaat voor bestemming	345.399	0	-720.228	-931.728
26	Mutaties reserves	322.041	0	720.228	834.943
	Resultaat na bestemming (+ is voordelig)	667.440	0	0	-96.785

LASTEN

1. Personeelskosten (€ 5.453.475)

Extra externe inhuur nodig ivm realiseren HUP, inhuur ivm 3 zwangerschapsverloven, inhuur ivm ziekte. Na dekking vanuit budget algemene lasten, inkomsten UWV ivm zwangerschapsverlof en meerwerk resteert een overschrijding van € 119.000. Dit heeft onder andere te maken met een afvloeiingsregeling.

2. Organisatiekosten (€ 705.164)

Er zijn hogere kosten vanwege het inrichten van het digitale archief met bijbehorende koppelingen met en wijzigingen in het VTH-systeem. Deze zijn kosten worden gedekt door een onttrekking uit de reserve ICT.

3. Inhuur van derden (€ 211.498)

Geen bijzonderheden.

4. Bovenregionale taken (€ 741.637)

Met de uitvoering van de bovenregionale taken waren in 2017 de volgende kosten gemoeid.

Bovenregionale taken	2016	2017	2017	2017
Omschrijving	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
OD De Vallei - Kwaliteit en coördinatie stelsel	17.545	23.500	23.500	21.197
OD Rivierenland - Ketentoezicht	50.560	53.500	53.500	51.909
OD Veluwe en IJssel - Portaal en kenniscentrum	80.121	81.000	81.000	78.103
OD Regio Nijmegen - Complexe vergunningverlening	461.704	478.000	478.000	455.378
OD Regio Arnhem - Complexe handhaving, meetdienst en bezwaar en beroep	0	0	0	37.805
OD Noord Veluwe - Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu	0	4.000	4.000	3.289
OD Achterhoek - Personeel en Organisatie	90.365	105.219	105.219	93.957
Totaal	700.295	745.219	745.219	741.637

5. Organisatie ondersteuning (€ 459.702)

De ODA concentreert zich op haar kerntaken en verricht zelf in beperkte mate ondersteunende taken.

De organisatie ondersteunende taken zijn in 2017 afgenomen van de ODA partners en de ODRA. Per ondersteunende taak zijn (in het bedrijfsplan) normen afgesproken bijvoorbeeld per medewerker of per werkplek.

De financiële verantwoording over de organisatie ondersteuning ziet er als volgt uit:

Ondersteunende dienst	2016	2017	2017	2017
	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
Berkelland - Communicatie		0		
Berkelland - Financieel (beheer en beleid)	77.421	30.000	44.576	36.166
Bronckhorst - Post en archief, Facilitair, Huisvesting en Telefonisch Informatie Punt	165.000	165.000	165.000	165.528
Doetinchem - Informatisering en automatisering	180.073	178.000	183.000	223.008
Lochem - Personeel (salarisadministratie en organisatie)	35.000	35.000	35.000	35.000
Omgevingsdienst Regio Arnhem - Bestuurlijk juridisch	0		0	0
Oude IJsselstreek - Bestuurlijk-juridisch				
Totaal	457.494	408.000	427.576	459.702

Vanaf juli 2017 voert de gemeente Doetinchem archieftaken uit op het gebied van het primaire proces. Dit heeft geleid tot hogere kosten.

6. Algemene lasten (€ 0)

Gebruikt ter dekking van de overschrijding personeelskosten.

7. Energieproject (€ 3.737)

Dit betreft de kosten van cursussen Energiebeheer gebouwen.

BATEN

21. Bijdragen van derden (€ 383.846)

De baten zijn ca. € 98.000 hoger dan geraamd. Dit verschil heeft diverse oorzaken: Inkomsten UWV ivm zwangerschapsverlof, diverse kleinere opbrengsten (participatie in PGS, etc.)

22. Detacheringen (€ 18.752)

Het afgelopen jaar zijn er korte periodes geweest waarin ODA-medewerkers bij derden zijn gedetacheerd.

24. Algemene baten (€ 179.125)

Bij de 1^e begrotingswijziging is door de partners een efficiencybijdrage beschikbaar gesteld van € 179.125

Deelnemer	2016	2017	2017	2017
	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
Aalten			9.898	9.898
Berkelland			28.296	28.296
Bronckhorst			19.451	19.451
Doetinchem			21.779	21.779
Lochem			14.033	14.033
Montferland			6.260	6.260
Oost Gelre			20.130	20.130
Oude IJsselstreek			12.528	12.528
Winterswijk			14.807	14.807
Zutphen			15.049	15.049
Provincie Gelderland			16.894	16.894
Totaal	0	0	179.125	179.125

25. Bijdragen deelnemers (€ 6.696.704)

Deelnemer	2016	2017	2017	2017
	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
Aalten	375.481	376.152	362.183	338.415
Berkelland	1.508.573	1.044.950	1.035.393	1.036.350
Bronckhorst	733.913	862.445	711.734	707.066
Doetinchem	646.775	796.973	796.939	830.485
Lochem	506.665	532.282	513.493	518.215
Montferland	316.548	236.381	229.051	224.826
Oost Gelre	596.088	778.161	736.604	740.142
Oude IJsselstreek	714.129	575.047	458.427	467.269
Winterswijk	598.833	575.922	541.793	516.840
Zutphen	524.938	558.438	550.658	572.205
Provincie Gelderland *1	482.000	549.965	618.175	744.890
Totaal	7.003.943	6.886.715	6.554.450	6.696.704

De omzet van de partners was geraamd op € 6.648.450 (€ 6.554.450 plus de € 94.000 aan geraamde extra opdrachten). De werkelijke omzet komt € 48.000 hoger uit op € 6.696.704. Het grootste verschil zit bij de Provincie Gelderland. Dit zit vooral in het onderdeel toezicht.

26. Mutaties reserves (€ 805.607)

Omschrijving	Saldo	Bestemming resultaat 2016	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Saldo
	1-1-2017				31-12-2017
Algemene reserve	130.183	667.440	0	-653.549	144.074
Reserve ICT voorzieningen	131.105		0	-113.037	18.068
Reserve Personele aangelegenheden	39.021		0	-39.021	0
Totaal	300.309	667.440	0	-805.607	162.142

Algemene reserve (€ 144.074)

Het saldo van de algemene reserve bedroeg per 1 januari 2017 € 130.000.

€ 100.000 was vrij besteedbaar, € 30.000 was voorzien voor energieprojecten. Bij de bestemming van het jaarresultaat 2016 is € 32.500 toegevoegd aan het vrij besteedbare deel van de reserve. Deze is, vanuit het weerstandvermogen bezien, hiermee weer op niveau. Het algemeen bestuur heeft besloten om het restant van het batig saldo 2016 ter grootte van € 634.941 terug te betalen aan de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling. In 2017 is daarnaast bijna € 19.000 inzet voor energieprojecten.

Per 31 december is € 132.500 vrij besteedbaar en € 11.500 is nog beschikbaar voor energieprojecten.

Bestemmingsreserves (€ 18.000)

- Reserve ICT voorzieningen (€ 18.000)

Aan het begin van dit boekjaar was € 131.000 beschikbaar. Uit deze reserve worden naast de kosten van de implementatie van het VTH systeem de koppelingen met andere systemen bekostigd zoals de I&W ontwikkelvariant van de provincie en de noodzakelijke archiefvoorziening. In 2017 is hiervoor een aanwending geweest van € 113.000.

- Reserve personele aangelegenheden (€ 0).

Op 1 januari 2017 was er een reserve van € 39.000. Deze was beschikbaar voor 14,4 uur landelijk bovenwettelijk verlof. Dit was bij het opstellen van de begroting 2017 niet bekend. Het nadeel is opgevangen door inzet van deze reserve. Vanaf de begroting 2018 zijn deze lasten opgenomen in de salarisraming.

VIII. 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



Archief en ICT

In samenwerking met de gemeente Doetinchem is een eigen ODA archief opgezet. In eerste instantie voor de primaire taken waarvoor we nog geen eigen archief hadden (lagen alleen nog bij de gemeentes), daarna volgen in 2018 de secundaire taken (deze liggen nu nog bij Bronckhorst). Wat is er in 2017 gebeurd:

- Het archief voor de primaire taken is op 12 juni 2017 door ons in gebruik genomen.
- De voorbereidingen voor de omzetting van de archivering voor de secundaire taken van Bronckhorst naar Doetinchem zijn afgerond.
- Een partnerwerkgroep heeft een advies voor mandatering ODA voor de archieftaken van de primaire taken.

De volgende werkzaamheden moeten dus nog gebeuren:

- De daadwerkelijke omzetting van het archief voor secundaire taken van Bronckhorst naar Doetinchem.
- Mandatering ODA voor de archieftaken door de partners.



I-GO Ontwikkelvariant

De provincie heeft medio 2015 het initiatief genomen de informatievoorziening van, door en tussen de zeven omgevingsdiensten en de provincie te verbeteren. Dit gebeurt door de ontwikkeling van een centrale Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO). Alle omgevingsdiensten leveren hiervoor maandelijks gegevens aan. Die gegevens gaan vervolgens door een 'wasstraat', waarbij ze allemaal worden gecheckt op juistheid. De fouten en onwaarschijnlijkheden worden weer gemeld aan de omgevingsdiensten, zodat die voor de volgende aanlevering worden hersteld. Het resultaat is dan een steeds groter, schoner en actueel gegevensbestand.

Het gehele project heeft een looptijd van ruim drie jaar. De provincie heeft hiervoor € 2,9 miljoen beschikbaar gesteld. Van de Gelderse omgevingsdiensten wordt personele inzet verwacht. Deze inzet wordt als cofinanciering door de omgevingsdiensten beschouwd. Wij leveren hiervoor naast de aanlevering van de gegevens ook de kennis en kunde van onze informatiemanager.

In 2016 en 2017 zijn al veel gegevens aangeleverd. Naast het vullen van deze database is er ook gewerkt aan een geo-viewer om de bedrijven op kaart inzichtelijk te maken.

Formatie en Personeel

Hieronder een overzicht van de ontwikkeling van de vaste formatie van de ODA tot en met 31 december 2017 (in aantallen fte).

31-12-2013	31-12-2014	31-12-2015	31-12-2016	31-12-2017
63,21 fte	64,88 fte	67,81 fte	65,21 fte	66,26

Er zijn geen forse veranderingen in de formatie geweest. Wel zijn hier en daar taken anders georganiseerd, bijvoorbeeld als gevolg van het lean werken. Daardoor is er geïnvesteerd in een projectleider.



Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim van de ODA over 2017 bedraagt 5,66%.

Hoewel dit redelijk in lijn ligt met het landelijk gemiddelde voor openbaar bestuur en overheidsdiensten (circa 5,5%; bron CBS), is het voor de ODA een toename van 2% ten opzichte van vorig jaar.

Reden hiervoor is dat we te maken hebben met enkele medewerkers die langdurig ziek zijn. Eén daarvan is eerder dit jaar vervroegd met pensioen gegaan. Met drie anderen loopt nog een re-integratietraject. Naar verwachting zullen deze medewerkers in de loop van 2018 weer volledig aan het arbeidsproces deelnemen.

Een andere oorzaak van het hogere verzuim is een toename in het aantal zwangerschappen.



Doorontwikkeling ODA: teamgerichte uitvoering en zelfsturing

In 2017 hebben we zelfsturing en teamgerichte uitvoering verder doorgevoerd.

Er is een visiedocument opgesteld en er zijn gesprekken gevoerd met medewerkers.

Kaders zijn duidelijker.



P&O: kwaliteitscriteria en e-portfolio

In 2015 is uitvoering gegeven aan de nulmeting op basis van de kwaliteitscriteria. Deze nulmeting vormde de basis voor het verbeterplan KC2.1.

In 2016 is naar aanleiding daarvan in het op orde brengen van de benodigde kennis en vaardigheden van medewerkers om te voldoen aan de kwaliteitscriteria.

In 2017 hebben we een verdere impuls gegeven door na te denken over permanent leren binnen de organisatie. In dit kader worden in 2018 enkele vervolgstappen gezet. Ook hebben we geïnvesteerd in een rapportagetool voor de KC2.1., die ons helpt grip te houden op onze robuustheid.

Personeelsbeleid

Het personeelsbeleid van ODA is erop gericht medewerkers met een goede motivatie, in een goede gezondheid en een prettige werkomgeving hun werk te laten uitvoeren.

Het personeelsbeleid kenmerkt zich door eenvoud en concreetheid; er worden geen uitgebreide notities geschreven. Waar nodig worden wel spelregels afgesproken.

De afspraken uit het Gelders stelsel hebben voor een deel invloed op het personeelsbeleid dat door de ODA wordt gevoerd. Daarnaast hebben we elk jaar een aantal speerpunten, waarop het personeelsbeleid wordt gericht. In 2017 hebben we uitvoering gegeven aan een aantal belangrijke projecten. Deze worden hieronder uiteen gezet.



Omgevingswet

De komst van de Omgevingswet is aangekondigd. Naar verwachting zal deze wet op 1 januari 2021 zijn geïmplementeerd. De komende periode worden organisaties voorbereid op de komst van de Omgevingswet. Deze wet zal consequenties hebben voor de medewerkers, bijvoorbeeld op het terrein van gedrag, competenties en faciliteiten.

Voor de ODA trekken we op dit onderwerp samen op met het Gelders stelsel.

Intern is HR aangehaakt op deze ontwikkeling en stemt waar nodig met de interne 'projectleider' af wat nodig is.



Formatie

In 2016 is een strategisch personeelsplan vastgesteld. Dit moet blijvend worden geactualiseerd. Belangrijk speerpunt hierbij is grip te houden op de formatie.

In 2017 hebben we de ontwikkeling van een jaarlijkse formatienotitie in gang gezet.

Met deze notitie kunnen we jaarlijks onze behoefte aan aanvullende capaciteit bepalen en ontwikkelingen in de formatie delen. Waar nodig zal gebruik gemaakt worden van een flexibele schil. De notitie is en wordt jaarlijks afgestemd met de OR.



Klantgericht schrijven

Een duidelijke behoefte van onze medewerkers in 2016, was meer uniformiteit te brengen in het klantgericht schrijven. Dit is in 2016 opgestart en in 2017 verder geïmplementeerd. Inmiddels zijn veel standaardbrieven aangepast aan de nieuwe schrijfstijl, hebben de medewerkers een basistraining klantgericht schrijven gevolgd en zijn interne taalcoaches benoemd. Het project loopt in 2018 nog door.



Verbeterplan nav MTO

Naar aanleiding van de resultaten van het MTO in 2016, hebben we in 2017 uitvoering gegeven aan de actiepunten die daaruit zijn voortgevloeid.

Het volledige actieplan is afgerond. De aanpassingen zijn met de medewerkers gedeeld.



Arbobeleid en arbojaarplan

Het Arbobeleid is een vast onderdeel van het P&O werkveld. In 2017 is onder andere de taakverdeling op het gebied van arbo gespreksonderwerp geweest. De rol van arbo-coördinator was tot en met 2017 belegd bij een externe adviseur. Voor het vervolg hebben we besloten om deze rol onder te brengen aan een P&O adviseur binnen de ODA.

We verwachten hierdoor de uitwerking van het arbobeleid een belangrijke impuls te geven.



Leren en ontwikkelen

Eén van de belangrijkste onderwerpen voor de komende jaren betreft het vraagstuk op de arbeidsmarkt. Goede arbeidskrachten worden schaars. Het is belangrijk om medewerkers te blijven binden en boeien.

In dat kader zijn we in 2017 gestart met enkele initiatieven op het gebied van leren en ontwikkelen. Er zijn contacten gelegd met opleidingsinstanties, er zijn stagiaires aangetrokken en er zijn inmiddels twee (vooralsnog tijdelijke) medewerkers aangesteld die een combinatie van werken en leren (deeltijd HBO-opleiding) zijn aangegaan. Daarnaast wordt ook met vaste medewerkers gekeken naar ontwikkelingsmogelijkheden en bieden we opleidingsfaciliteiten aan.



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
Lochem	Personeels- en salarisadministratie

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

De DVO's met de gemeente Bronckhorst en Berkelland zijn in 2016 ondertekend. De DVO met de gemeente Lochem is in 2017 ondertekend. De DVO van Doetinchem is in concept klaar. Aandachtspunt is nog dat in de loop van de tijd het archief voor de secundaire taken van Bronckhorst naar Doetinchem gaat. Dan worden ook de betreffende DVO's daarop aangepast.

2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De wereld om ons heen verandert snel. Dat betekent dat er altijd ontwikkelingen zijn waar geen rekening mee is gehouden. Deze ontwikkelingen kan 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 kan de beschikbare weerstandscapaciteit uit twee posten worden berekend:

- Post onvoorzien (structurele weerstandscapaciteit, begroting 2017: € 60.000).
- Algemene reserve (incidentele weerstandscapaciteit, stand 1-1-2017: € 100.000).

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	Zeër 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	Zeër groot	90%	1 keer per jaar of <

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 kan leiden tot te weinig werk per medewerker. Het is ook van belang de afspraken met de andere RUD's juridisch goed te verankeren.

Het risico bestaat dat er meer uren noodzakelijk zijn om de taken uit te voeren waardoor minder vraag naar producten ontstaat dan verwacht.

Het risico -schatten we op € 50.000 (klasse 2) en de kans dat zich dit voordoet op 50% (gemiddeld).
Dit risico heeft zich in 2017 niet voorgedaan.

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).

Dit risico heeft zich in 2017 één keer voorgedaan. Het ging om een bedrag van € 1.000

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.

Dit risico heeft zich in 2017 niet voorgedaan.

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.

Dit risico heeft zich in 2017 niet voorgedaan.

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.

Het risico schatten we op € 50.000 (klasse 2) en de kans dat zich dit voordoet op 50% (gemiddeld).

Dit risico heeft zich in 2017 niet voorgedaan.

Loon- en prijsontwikkelingen

Kort voor het aanbieden van de begroting 2017 is er een onderhandelaarsakkoord gesloten tussen de VNG en de werknemersorganisaties resulterende in een loonstijging per 1 januari 2016 van 3% en per 1 januari 2017 van 0,4%. Het akkoord heeft een looptijd van 1 januari 2016 tot 1 mei 2017. De precieze consequenties kunnen we nu nog niet goed overzien en vormen dus een risico. Elke procent meer aan loonindex dan de veronderstelde 1,5% in 2016 en 1,9% in 2017 betekent een extra last van ca € 49.000 (1% van € 4.878.000) -> loonsom 2017. We schatten het risico op € 137.500 (klasse 3) en de kans dat het zich voordoet op 50% (gemiddeld).

De daadwerkelijke CAO vanaf 1 mei 2017 geeft een loonindex van 1% met ingang van 1 augustus 2017 en een verhoging van het IKB per 1 december 2017 van 0,5%. De meerkosten

zijn binnen de begrote salarissen gebleven. Hierdoor is het niet nodig om een beroep te doen op het weerstandsvermogen.

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 2017 niet voorgedaan.

Ziekteverzuim

Over de 1^e drie kwartalen 2015 bedroeg het langdurig ziekteverzuim (verzuim langer dan 6 weken) 3,96%. In de berekening van de productieve uren is rekening gehouden met 4% ziekteverzuim. Indien het ziekteverzuim hoger is dan 4% lopen we een risico. Bij 5% ziekteverzuim is met vervanging een bedrag gemoeid van 1% van de beschikbare productieve uren keer het uurtarief. Dat is gelijk aan € 65.000.

Als het langdurig ziekteverzuim in 2017 op hetzelfde niveau blijft betekent dit een extra last van € 193.000. 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 2017 bedraagt 5,66%.

Hoewel dit redelijk in lijn ligt met het landelijk gemiddelde voor openbaar bestuur en overheidsdiensten (circa 5,5%; bron CBS), is het voor de ODA een toename van 2% ten opzichte van vorig jaar.

Een beroep op het weerstandsvermogen is niet nodig.

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.

De zogenaamde vrije loonruimte waarbinnen de ODA belastingvrije vergoedingen en verstrekkingen mag doen is voor 2017 becijferd op ca. € 40.000. Mocht dit "forfait" worden overschreden dan is over elke € 1.000 overschrijding € 800 (80%) belasting verschuldigd.

We schatten het risico in op € 12.500 (klasse 1) en de kans dat zich dit voordoet op 50% (gemiddeld).

Dit risico heeft zich in 2017 niet voorgedaan.

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.

Dit risico heeft zich in 2017 niet voorgedaan.

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 2015 is een traject doorlopen ter voorbereiding op de invoering. De kans is aanwezig dat we wel een (afzonderlijke) administratie moeten gaan voeren maar dat er uiteindelijk geen vennootschapsbelasting is verschuldigd. Het eerste heffingsjaar is 2016.

De inschatting op dit moment is dat de kans dat ODA vennootschapsbelasting moet betalen zeer klein is.

In 2016 zijn door de Omgevingsdiensten afspraken gemaakt met de Belastingdienst, waardoor het risico zich in 2017 niet heeft voorgedaan.

Productenboek

Het risico is dat de gehanteerde normen in het productenboek afwijken 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.

We schatten het risico op € 50.000 (klasse 2) en de kans dat zich dit voordoet op 90% (zeer groot).

Dit risico heeft zich in 2017 niet voorgedaan.

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 90% (zeer groot).

Dit risico heeft zich in beperkte mate voorgedaan. Een beroep op het weerstandsvermogen is niet nodig.

Gebruik automatisering

Het risico bestaat uit onvoldoende gebruik en registratie van de verschillende softwaresystemen waardoor het ontbreekt aan goede informatie en niet alle geleverde producten in rekening worden gebracht bij de opdrachtgever.

We schatten het risico op € 12.500 (klasse 1) en de kans dat zich dit voordoet op 90% (zeer groot).

Dit risico heeft zich in 2017 niet voorgedaan.

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).

Dit risico heeft zich in 2017 niet voorgedaan.

Niet halen van de Kritische Performance Indicatoren (KPI's).

Het risico is dat bijvoorbeeld 90% in plaats van de afgesproken 100% aantal controles zijn uitgevoerd of de norm dat 80% van de klachten binnen vastgestelde afhandelingstermijn moet worden afgehandeld niet wordt gehaald waardoor er onvoldoende dekking voor de lasten is.

We schatten het risico op € 12.500 (klasse 1) en de kans dat zich dit voordoet op 50% (gemiddeld).

Dit risico heeft zich in 2017 niet voorgedaan.

Achterstallige werkzaamheden

Partners hebben achterstallige workload overgedragen. Dit houdt met name meerwerk in bij bedrijven die te weinig zijn bezocht in het verleden, waardoor achterstallige overtredingen en de groei van het bedrijf nooit meegenomen zijn.

Gevolg: categorie indeling is vooraf verkeerd ingeschat en 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 90% (zeer groot).

Dit risico heeft zich in 2017 niet voorgedaan.

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 financiële 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	50%	€ 25.000
Taakuitvoering	€ 12.500	10%	€ 1.250
Calamiteit bij bedrijf	Nihil	0	0
Rechtmatigheid	Nihil	0	0
Bezuinigingen bij de deelnemers	€ 50.000	50%	€ 25.000
Loon- en prijsontwikkelingen	€137.500	50%	€ 68.750
Eigen risico voor werknemersverzekeringen	€ 50.000	50%	€ 25.000
Ziekteverzuim	€ 37.500	70%	€ 26.250
Werkkostenregeling	€ 12.500	50%	€ 6.250
BTW	Nihil	0	€ 0
Vennootschapsbelastingplicht	Nihil	0	€ 0
Productenboek	€ 50.000	90%	€ 45.000
Automatisering	€ 12.500	90%	€ 11.250
Gebruik automatisering	€ 12.500	90%	€ 11.250
Aanbestedingen	€137.500	10%	€ 13.750
Niet halen van de Kritische Performance Indicatoren (KPI's).	€ 12.500	50%	€ 6.250
Achterstallige werkzaamheden	€ 12.500	90%	€ 11.250
Totaal			€ 346.250

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 € 173.125.

We verwachten overigens dat (een deel van) de geformuleerde risico's de komende jaren afnemen waardoor de ratio / het weerstandsvermogen zal toenemen.

In 2017 hebben zich een aantal risico's voorgedaan, waarbij de effecten beperkt bleven.

Er hoeft in 2017 geen beroep te worden gedaan op het weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

Zoals hierboven becijferd, beloopt de benodigde weerstandscapaciteit € 173.125.

De beschikbare weerstandscapaciteit is € 192.500. (Per 1-1-2018 is € 132.500 van de Algemene Reserve vrij besteedbaar + het in de begroting 2018 beschikbare bedrag voor onvoorzien van € 60.000).

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: € 192.500 / € 173.125 = 1,11

Waarderingscijfer: C

Betekenis: voldoende

Uit de analyse blijkt dat het weerstandsvermogen voldoende is.

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 2017 Kengetallen (in procenten)	Verloop van de kengetallen		
	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
	2016	2017	2017
1a. Netto schuldquote	-18	0	-6
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-18	0	-6
2. Solvabiliteitsrisico	43	36	4
3. Structurele exploitatieruimte	-3	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. Aangezien de ODA geen vaste schulden heeft en wel eigen middelen via het schatkistbankieren komt er een negatief percentage uit.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de ODA in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Het percentage is in 2017 een stuk lager dan in 2016. Dit komt doordat de terugbetaling aan de deelnemers van € 634.941 over 2016 in boekjaar 2017 plaats heeft gevonden en het rekeningresultaat in 2017 negatief is. Door deze factoren is het eigen vermogen op 31 december 2017 een stuk lager dan op 31 december 2016.

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De overschrijding op de lasten wordt veroorzaakt door incidentele factoren en voor het grootste deel ook gedekt door incidentele baten. De structurele exploitatieruimte is beperkt.

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. Volgens de Wet FIDO bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de primitieve begroting 2017 (€ 7.068,574). De kasgeldlimiet bedraagt dan € 579.623.

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 2017 zijn er geen investeringen in kapitaalgoederen gedaan.

JAARREKENING 2017

- **Balans per 31 december 2017**
- **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 2017

Bedragen x € 1.000

ACTIVA	Ultimo 2016	Ultimo 2017
Vaste activa		
Financiële activa		
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2	2
Totaal vaste activa	2	2
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
- Vorderingen op openbare lichamen	374	582
- Rekening courant verhouding met het Rijk	1.845	1.020
- Overige vorderingen	3	
	2.222	1.602
Liquide middelen:		
- Banksaldi		
Overlopende activa:		
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voor financiering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	41	28
- Vooruitbetaalde bedragen	0	16
	41	44
Totaal vlottende activa	2.263	1.646
TOTAAL ACTIVA	2.265	1.648
PASSIVA	Ultimo 2016	Ultimo 2017
Vaste Passiva		
Eigen vermogen:		
- Algemene reserve	130	144
- Bestemmingsreserves	170	18
- Gerealiseerd resultaat	667	-97
Voorzieningen	371	359
Totaal vaste passiva	1.338	424
Vlottende Passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
- Banksaldi	150	233
- Crediteuren	440	683
- Overige schulden		
Overlopende passiva		
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	337	308
- Nog te betalen bedragen		
Totaal vlottende passiva	927	1.224
TOTAAL PASSIVA	2.265	1.648
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

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 gewaardeerd tegen contante waarde met een disconteringsvoet van 2% en een gemiddelde salarisstijging van 2%.

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 2017 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

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen (€ 582.000)
Het betreft vorderingen op de enkele deelnemende gemeenten van de gemeenschappelijke regeling, op andere omgevingsdiensten en twee provincies. Verder hebben we bij de belastingdienst een aangifte ingediend voor terug te vorderen omzetbelasting.

Rekening courant verhouding met het Rijk (€ 1.020.000)
Saldo tegoed Ministerie van Financiën in kader schatkistbankieren van € 1.020.000.

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 2017 (€ 7,2 mln) is € 54.000 met een minimum van € 250.000.

Voor ieder kwartaal over 2017 dient te worden toegelicht welke bedrag met inachtneming van het drempelbedrag door de ODA buiten 's Rijks schatkist is aangehouden.

De ODA is in 2017 elk kwartaal onder het drempelbedrag gebleven.

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 2017 is er in geen enkel kwartaal sprake geweest van een overschrijding.

De ruimte onder de limiet was voor:

1 ^e kwartaal 2017	€ 1.158.276
2 ^e kwartaal 2017	€ 2.932.806
3 ^e kwartaal 2017	€ 2.101.893
4 ^e kwartaal 2017	€ 1.460.083

Overige vorderingen (€ 0)

Per 31-12-2017 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 (€ 28.000)

Betreffen nog te ontvangen subsidiegelden van de provincie Gelderland wegens:

- Restant project Omgevingsveiligheid	€ 28.000
Totaal	€ 28.000

Verloopoverzicht

Omschrijving	Saldo 1-1-2017	Toevoegingen	Ontvangen	Saldo 31-12-2017
Provincie Gelderland; subsidie Omgevingsveiligheid 2016	€ 29.429	-/- € 3.702	€ 25.727	€ 0
Provincie Gelderland; subsidie Omgevingsveiligheid 2017	€ 0	€ 140.980	€ 112.784	€ 28.196
Provincie Gelderland; archeologie	€ 12.000	€ 0	€ 12.000	€ 0
Totaal	€ 41.429	€ 137.278	€ 150.511	€ 28.196

Vooruitbetaalde bedragen (€ 16.000)

In 2017 hebben automatiseringskosten gemaakt waarbij de feite last betrekking heeft op 2018.

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve (€ 144.000)

Bestemmingsreserves (€ 18.000).

Omschrijving	Saldo 1-1-2017	Bestemming resultaat 2016	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Saldo 31-12-2017
Algemene reserve	130.183	667.440	0	-653.549	144.074
Reserve ICT voorzieningen	131.105		0	-113.037	18.068
Reserve Personele aangelegenheden	39.021		0	-39.021	0
Totaal	300.309	667.440	0	-805.607	162.142

Toelichting

Algemene reserve (€ 144.000)

Het saldo van de algemene reserve bedroeg per 1 januari 2017 € 130.000.

€ 100.000 was vrij besteedbaar, € 30.000 was voorzien voor energieprojecten. Bij de bestemming van het jaarresultaat 2016 is € 32.500 toegevoegd aan het vrij besteedbare deel van de reserve. Deze is, vanuit het weerstandvermogen bezien, hiermee weer op niveau. Het algemeen bestuur heeft besloten om het restant van het batig saldo 2016 ter grootte van € 634.941 terug te betalen aan de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling. In 2017 is daarnaast bijna € 19.000 inzet voor energieprojecten.

Per 31 december is € 132.500 vrij besteedbaar en € 11.500 is nog beschikbaar voor energieprojecten.

Bestemmingsreserves (€ 18.000)

- Reserve ICT voorzieningen (€ 18.000)

Aan het begin van dit boekjaar was € 131.000 beschikbaar. Uit deze reserve worden naast de kosten van de implementatie van het VTH systeem de koppelingen met andere systemen bekostigd zoals de I&W ontwikkelvariant van de provincie en de noodzakelijke archiefvoorziening. In 2017 is hiervoor een aanwending geweest van € 113.000.

- Reserve personele aangelegenheden (€ 0).

Op 1 januari 2017 was er een reserve van € 39.000. Deze was beschikbaar voor 14,4 uur landelijk bovenwettelijk verlof. Dit was bij het opstellen van de begroting 2017 niet bekend. Het nadeel is opgevangen door inzet van deze reserve. Vanaf de begroting 2018 zijn deze lasten opgenomen in de salarisraming.

Gerealiseerd resultaat (-/- € 97.000)

Het nadelig exploitatieresultaat over 2017 beloopt € 97.000.

Voorzieningen

Verloop van de voorzieningen:

Omschrijving	Saldo 1-1-2017	Toevoegingen	Vrijgevallen	Aanwendungen	Saldo 31-12-2017
Voorziening harmonisatietoelagen	368.543	17.568	0	-26.943	359.168
Voorziening reiskosten	2.392	0	0	-2.392	0
Totaal	370.935	17.568	0	-29.335	359.168

Toelichting

De provincie heeft in 2014 enkele rechtspositionele verplichtingen voor voormalige provinciale medewerkers die zijn overgegaan naar de ODA afgekocht. Het betreffen harmonisatietoelagen, reiskostenvergoedingen en verlofstuwmeer. De ODA heeft daartoe in 2014 een bedrag van € 401.065 ontvangen.

Voor harmonisatie van toeslagen resteert per 1 januari 2017 € 371.000.

In 2017 is € 27.000 aangewend en € 18.000 is toegevoegd. Per einde boekjaar is de voorziening € 359.000. Hiermee is ze op peil.

De verplichting compensatie reiskosten liep tot 1 april 2017. De restantvoorziening van ruim € 2.000 is aangewend. Per 31 december 2017 staat op stand op € 0.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Banksaldi (€ 233.000)

Banksaldo debet bij de BNG per 31 december 2017.

Crediteuren (€ 683.000)

De belangrijkste crediteuren per 31 december 2017:

Omschrijving	Bedrag
Belastingdienst, afdracht loonheffing december 2017	€ 271.000
ABP, afdrachten december 2017	€ 50.000
Gemeente Doetinchem, ICT dienstverlening	€ 75.000
DPA Milieu, scannen dossiers en controles	€ 70.000
Digitale Checklisten, licenties	€ 30.000
Diverse kleine(re) crediteuren	€ 187.000
Totaal	€ 683.000

Nog te betalen bedragen (€ 308.000)

Omschrijving	Bedrag
Gemeente Zutphen, archeologie 2 ^e hjr 2017	€ 24.000
ODRA, inzet 2017 diverse medewerkers	€ 130.000
OD Veluwe IJssel, inzet 2017	€ 20.000
Gemeente Doetinchem, bijdrage informatiesystemen	€ 33.000
Gemeente Aalten, afrekening 2017	€ 24.000
Gemeente Winterswijk, afrekening 2017	€ 25.000
Diverse kleinere bedragen nog te betalen	€ 52.000
Totaal	€ 308.000

Niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Op initiatief van de provincie Gelderland is een ICT project gestart waarbij provinciebreed het inrichtingenbestand wordt geoptimaliseerd en in een data base gezet zodat deze na

verloop van tijd toegankelijk is voor alle Gelderse omgevingsdiensten. Dit project is bijna afgerond. De kosten voor 2018 worden geschat op € 20.000 aan personele capaciteit.

Overzicht van belangrijke gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum maar wel financiële consequenties hebben in het nieuwe boekjaar

N.v.t.

WNT-verantwoording 2017 Omgevingsdienst Achterhoek

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de Omgevingsdienst Achterhoek. Het voor de Omgevingsdienst Achterhoek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 181.000,-. Dit betreft het algemene WNT-maximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking³ en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	P.G.M. van Oosterbosch
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	0,89
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	87.713,44
Beloningen betaalbaar op termijn	12.503,16
<i>Subtotaal</i>	<i>100.216,60</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	161.090,00
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	100.216,60
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2016	
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte	0,89
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	79.589,59
Beloningen betaalbaar op termijn	10.596,51
Totale bezoldiging 2016	90.186,10

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking: N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen: N.v.t.

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
G.J.M. Nijland	Wethouder
J. van Oostrum vz	Burgemeester
J. Engels	Wethouder
F.H.J. Langeveld	Wethouder
B. Groot Wesseldijk	Wethouder
W.J.A. Gerritsen	Wethouder
V. F.M. van Uem	Wethouder
H.J. Hengeveld	Wethouder
M.J. van Beem	Burgemeester
C. Pennings	Wethouder
J. Meijers	Gedeputeerde
B.J.J. Bengevoord	Burgemeester

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking: niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x C 1.000	Realisatie 2016			Primitieve begroting 2017			Begroting na wijziging 2017			Realisatie 2017			Afwijking begroting		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Vergunningverlening	1.345	1.417	72	1.371	1.371	0	1.650	1.490	-159	1.674	1.468	-206	25	-22	-47
Advies	1.692	1.782	90	1.117	1.117	0	1.390	1.266	-125	1.311	1.150	-161	-79	-116	-37
Toezicht en Handhaving	3.437	3.620	183	3.835	3.722	-113	4.159	3.722	-436	4.590	4.025	-565	431	303	-128
Bovenregionale taken	700	700	0	745	745	0	745	745	0	0	0	0	-745	-745	0
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	7.174	7.520	345	7.069	6.956	-113	7.944	7.224	-720	7.575	6.643	-932	-369	-580	-212
Mutaties reserves	0	322	322	0	0	0	0	720	720	0	835	835	0	115	115
Gerealiseerde resultaat	7.174	7.842	667	7.069	6.956	-113	7.944	7.944	0	7.575	7.478	-97	-369	-466	-97

Per programma

Bedragen x € 1.000)

De baten en lasten zijn over de programma's verdeeld naar rato van de geraamde omzet per programma.

In stelselverband is afgesproken "Bovenregionale Taken" vanaf 2017 niet meer als afzonderlijk programma te presenteren.

Bedragen x € 1.000				
LASTEN	TOTAAL	VERGUNNING	ADVIES	TOEZICHT EN
		VERLENING		HANDHAVING
Voordelig				
Algemene lasten	87	19	15	53
Diversen	12	3	2	7
Totaal	99	22	17	60
Nadelig				
Peronseelskosten	-410	-91	-71	-248
Organisatiekosten	-34	-8	-6	-21
Organisatieondersteuning	-32	-7	-6	-19
Totaal	-476	-105	-82	-288
Per saldo lasten voordelig	-377	-83	-65	-228
BATEN				
Voordelig				
Bijdragen van derden	98	22	17	59
Omzet partners	48	11	8	29
Detacheringen	19	4	3	12
Onttrekking reserves	115	25	20	70
Totaal	280	62	48	170
Nadelig				
nvt				
Totaal	-	-	-	-
Per saldo baten voordelig	280	62	48	170
Voordelig resultaat	-97	-21	-17	-59

Toelichting overzicht van baten en lasten

LASTEN (€ 377.000 nadelig)

Personeelskosten (€ 410.000 nadelig)

Extra externe inhuur nodig ivm realiseren HUP, inhuur ivm 3 zwangerschapsverloven, inhuur ivm ziekte. Na dekking vanuit budget algemene lasten, inkomsten UWV ivm zwangerschapsverlof en meerwerk resteert een overschrijding van € 119.000. Dit heeft onder andere te maken met een afvloeiingsregeling.

Organisatiekosten (€ 34.000 nadelig)

Er zijn hogere kosten vanwege het inrichten van het digitale archief met bijbehorende koppelingen met en wijzigingen in het VTH-systeem. Deze zijn kosten worden gedekt door een onttrekking uit de reserve ICT.

Organisatie ondersteuning (€ 32.000 nadelig)

Ondersteuning ICT en archief hoger dan geraamd.

Algemene lasten (€ 87.000)

Gebruikt ter dekking van de overschrijding personeelskosten.

BATEN (€ 280.000 voordelig)

Bijdragen van derden (€ 98.000 voordelig)

De bijdragen van derden hebben € 98.000 meer bedragen dan geraamd. Dit verschil heeft diverse oorzaken: Inkomsten UWV ivm zwangerschapsverlof, diverse kleinere opbrengsten (participatie in PGS, etc.).

Detacheringen (€ 18.752 voordelig)

Het afgelopen jaar zijn er korte periodes geweest waarin ODA-medewerkers bij derden zijn gedetacheerd.

Mutaties reserve (€ 115.000 voordelig)

De onttrekking uit de reserves is € 115.000 hoger dan geraamd.

Bijdragen deelnemers (€ 6.696.704)

Deelnemer	2016	2017	2017	2017
	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
Aalten	375.481	376.152	362.183	338.415
Berkelland	1.508.573	1.044.950	1.035.393	1.036.350
Bronckhorst	733.913	862.445	711.734	707.066
Doetinchem	646.775	796.973	796.939	830.485
Lochem	506.665	532.282	513.493	518.215
Montferland	316.548	236.381	229.051	224.826
Oost Gelre	596.088	778.161	736.604	740.142
Oude IJsselstreek	714.129	575.047	458.427	467.269
Winterswijk	598.833	575.922	541.793	516.840
Zutphen	524.938	558.438	550.658	572.205
Provincie Gelderland *1	482.000	549.965	618.175	744.890
Totaal	7.003.943	6.886.715	6.554.450	6.696.704

*1 Het grootste verschil zit bij de Provincie Gelderland. Dit zit vooral in het onderdeel toezicht.

De omzet van de partners was geraamd op € 6.648.450 (€ 6.554.450 plus de € 94.000 aan geraamde extra opdrachten). De werkelijke omzet komt € 48.000 hoger uit op € 6.696.704.

Incidentele baten en lasten

Hieronder het overzicht van de incidentele baten en lasten

Voordelig		I	S
Onttrekking reserves ICT en personeelsaangelegenheden	€ 58.000	I	
Diversen	€ 31.000	I	
<i>Totaal voordelig</i>	<i>€ 89.000</i>		
Nadelig			
Personeelskosten	€ 119.000	I	
Organisatiekosten	€ 35.000	I	
Organisatieondersteuning	€ 32.000		S
<i>Totaal nadelig</i>	<i>€ 186.000</i>		
Per saldo nadelig	€ 97.000		

I = Incidenteel

S= Structureel

In 2015 en 2016 was er sprake van voordelige rekeningresultaten. Vanaf 2017 wordt de ODA bekostigd op basis van outputfinanciering. De bijdragen van de partners waren in de 1^e begrotingswijziging naar beneden bijgesteld. Vanwege investeringen in de ICT inclusief het archief en inhuur vanwege ziekte zijn de uitgaven hoger uitgekomen. Uiteindelijk leidde dit tot een negatief resultaat van € 97.000.

Aldus opgemaakt door het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Achterhoek,
Bronckhorst, 15 maart 2018.

De secretaris,

De voorzitter,

Ir. P.G.M. van Oosterbosch

drs. J.H.A. van Oostrum

Bijlage: Behaalde resultaten per partner

VERGUNNINGVERLENING

Aalten	Afgehandeld
Meldingen	57
Regulier	14
Uitgebreid	5
Ontvankelijkheidstoets	1
Vooroverleg	3
Maatwerkvoorschriften	5
Totaal	85

Bronckhorst	Afgehandeld
Melding	61
Complex melding	1
Regulier	8
Uitgebreid	8
Complex uitgebreid	1
Ontvankelijkheidstoets	4
Vooroverleg	6
Maatwerkvoorschriften	3
Totaal	92

Lochem	Afgehandeld
Melding	72
Complex melding	1
Regulier	10
Complex regulier	1
Uitgebreid	5
Complex uitgebreid	1
Ontvankelijkheidstoets	28
Vooroverleg	3
Maatwerkvoorschriften	17
Totaal	138

Oost Gelre	Afgehandeld
Melding (incl. sloop: 156)	193
Regulier	7
Uitgebreid	6
Ontvankelijkheidstoets	1
Vooroverleg	3
Maatwerkvoorschriften	4
Beoordeling UPD (vuurwerk)	1
Totaal	215

Provincie	Afgehandeld
Complex melding (incl. sloop: 13)	15
Complex regulier (incl. BRIKS: 17)	32
Uitgebreid	2
Complex uitgebreid (incl. BRIKS: 2)	13
Ontvankelijkheidstoets	1
Vooroverleg	9
Totaal	72

Berkelland	Afgehandeld
Melding (incl. sloop: 1)	115
Complex melding	1
Regulier	17
Uitgebreid (incl. monumenten: 1)	12
Ontvankelijkheidstoets	7
(Deels) intrekken	1
Actualiseren	2
Vooroverleg	4
Maatwerkvoorschriften	2
Beoordeling UPD (vuurwerk)	1
Totaal	162

Doetinchem	Afgehandeld
Melding (incl. sloop: 229)	309
Complex melding	1
Regulier	3
Complex regulier	2
Uitgebreid	6
Complex uitgebreid	3
(Deels) intrekken	1
Actualiseren	1
Ontvankelijkheidstoets	18
Vooroverleg	5
Maatwerkvoorschriften	2
Totaal	351

Montferland	Afgehandeld
Melding	12
Regulier	6
Complex regulier	1
Uitgebreid	5
Ontvankelijkheidstoets	2
Vooroverleg	1
Totaal	27

Oude IJsselstreek	Afgehandeld
Melding	82
Regulier	4
Complex regulier	1
Uitgebreid	8
Ontvankelijkheidstoets	32
Vooroverleg	10
Maatwerkvoorschriften	1
Totaal	138

Winterswijk	Afgehandeld
Melding	34
Regulier	4
Complex regulier	1
Uitgebreid	7
Complex uitgebreid	1
Ontvankelijkheidstoets	2
Vooroverleg	3
Maatwerkvoorschriften	3
Totaal	55

ODA Totaal	Afgehandeld
Melding (incl. sloop: 525)	1124
Complex melding (incl. sloop: 13)	19
Regulier	76
Complex regulier (incl. BRIKS: 17)	39
Uitgebreid (incl. monumenten: 1)	65
Complex uitgebreid (incl. BRIKS: 2)	20
(Deels) intrekken	2
Actualiseren	3
Ontvankelijkheidstoets	100
Vooroverleg	50
Maatwerkvoorschriften	43
Beoordeling UPD (vuurwerk)	2
Totaal	1543

ADVIES

Aalten	Afgehandeld
Behandelen bezwaren	2
Behandelen (hoger) beroep	3
Archeologie	10
Beoordeling noodzaak Mer	1
Verwerking afvalstoffen	1
Totaal	17

Berkelland	Afgehandeld
Behandelen bezwaren	2
Behandelen (hoger) beroep	1
Behandelen verz. voorl. voorziening	1
Bodem	85
Geluid	41
Lucht	33
Geur	31
Externe veiligheid	32
Archeologie	50
Cultuurhistorie & erfgoed	79
Milieuzonering	46
Beoordeling noodzaak Mer	11
Natuurbescherming gebieden	20
Totaal	432

Zutphen	Afgehandeld
Melding (incl. sloop: 139)	189
Regulier	3
Complex regulier	1
Uitgebreid	1
Complex uitgebreid	1
Ontvankelijkheidstoets	4
Vooroverleg	3
Maatwerkvoorschriften	6
Totaal	208

Bronckhorst	Afgehandeld
Behandelen bezwaren	5
Bodem	52
Geluid	9
Lucht	2
Geur	3
Externe veiligheid	1
Archeologie	17
Milieuzonering	3
Beoordeling noodzaak Mer	3
Natuurbescherming gebieden	1
Totaal	96

Doetinchem	Afgehandeld
Behandelen bezwaren	2
Behandelen (hoger) beroep	3
Wob-verzoek	1
Bodem	7
Geluid	2
Geur	1
Externe veiligheid	1
Archeologie	33
Milieuzonering	1
Constructieve veiligheid	207
Beoordeling noodzaak Mer	4
Natuurbescherming gebieden	1
Verwerking afvalstoffen	8
Totaal	271

Lochem	Afgehandeld
Behandelen bezwaren	2
Behandelen (hoger) beroep	3
Behandelen verz. voorl. voorziening	1
Bodem	12
Geluid	3
Lucht	1
Geur	3
Externe veiligheid	6
Milieuozonering	4
Beoordeling noodzaak Mer	2
Totaal	37

Oude IJsselstreek	Afgehandeld
Bodem	9
Geluid	13
Lucht	6
Geur	4
Externe veiligheid	6
Archeologie	23
Milieuozonering	5
Beoordeling noodzaak Mer	2
Natuurbescherming gebieden	1
Totaal	69

Winterswijk	Afgehandeld
Bodem	71
Geluid	10
Lucht	4
Geur	3
Externe veiligheid	5
Archeologie	13
Milieuozonering	4
Constructieve veiligheid	78
Beoordeling noodzaak Mer	2
Verwerking afvalstoffen	1
Totaal	191

ODA Totaal	Afgehandeld
Behandelen bezwaren	17
Behandelen (hoger) beroep	14
Behandelen verz. voorl. voorziening	2
Wob-verzoek	4
Bodem	323
Geluid	133
Lucht	71
Geur	68
Externe veiligheid	77
Archeologie	169
Cultuurhistorie & erfgoed	79
Milieuozonering	89
Constructieve veiligheid	396
Beoordeling noodzaak Mer	36
Natuurbescherming gebieden	30
Verwerking afvalstoffen	24
Totaal	1532

Montferland	Afgehandeld
Bodem	3
Externe veiligheid	3
Beoordeling noodzaak Mer	2
Totaal	8

Oost Gelre	Afgehandeld
Behandelen bezwaren	4
Behandelen (hoger) beroep	2
Bodem	67
Geluid	32
Lucht	19
Geur	19
Externe veiligheid	10
Archeologie	23
Milieuozonering	20
Constructieve veiligheid	111
Beoordeling noodzaak Mer	7
Natuurbescherming gebieden	6
Verwerking afvalstoffen	1
Totaal	321

Provincie	Afgehandeld
Behandelen (hoger) beroep	2
Wob-verzoek	3
Bodem	13
Geluid	1
Lucht	1
Geur	1
Externe veiligheid	1
Milieuozonering	1
Beoordeling noodzaak Mer	1
Verwerking afvalstoffen	12
Totaal	36

Zutphen	Afgehandeld
Bodem	4
Geluid	22
Lucht	5
Geur	3
Externe veiligheid	12
Milieuozonering	5
Constructieve veiligheid	Onbekend***
Beoordeling noodzaak Mer	1
Natuurbescherming gebieden	1
Verwerking afvalstoffen	1
Totaal	54

*** De advisering wordt door ODA intern bij Zutphen geregeld en vindt plaats op basis van aantal uur

TOEZICHT EN HANDHAVING

Reguliere controles 2017

Partner	Ingebracht	uitgevoerd	Eindresultaat (%)
Aalten	106	98	92
Berkelland	228	213	93
Bronckhorst	181	171	94
Doetinchem	249	249	100
Lochem	145	136	94
Montferland	60	57	95
Oost Gelre	161	161	100
Oude IJsselstreek	109	108	99
Provincie	79	81	103
Winterswijk	87	87	100
Zutphen	109	107	98
Totaal	1514	1468	97

Aantallen klachten/ meldingen 2017

Partner	Totaal klachten/ meldingen	Binnen termijn afgehandeld (%)	Extra controle n.a.v. klacht/ melding	Melding incident/ ongewoon voorval
Aalten	46	100	1	0
Berkelland	67	87	4	4
Bronckhorst	186	93	9	2
Doetinchem	202	89	7	3
Lochem	126	90	6	0
Montferland	21	95	2	0
Oost Gelre	179	98	4	3
Oude IJsselstreek	49	76	2	1
Provincie	198	95	13	14
Winterswijk	103	98	5	0
Zutphen	172	89	11	1
Totaal	1349	92	64	28

Aspectcontroles en handhaving 2017

Partner	Vuur Werk (1)	Sloop/ asbest/ puinbr.	WBB/ Bodem sanering	Meting geluid (2)	EED, energie- rapporten	EPRT	Overig (3)	Hand- having (4)	Totaal
Aalten	3	0	4	0	2	0	1	0	10
Berkelland	7	11	8	14	5	0	8	14	67
Bronckhorst	6	20	12	1	1	3	3	16	62
Doetinchem	6	50	1	3	19	3	6	13	101
Lochem	3	2	11	1	7	0	2	3	29
Montferland	4	2	3	1	4	2	0	4	20
Oost Gelre	3	21	5	12	5	0	7	7	60
Oude IJsselstreek	4	7	4	1	9	4	2	11	42
Provincie	0	0	10	0	2	28	1	12	53
Winterswijk	7	0	4	3	4	3	4	12	37
Zutphen	4	79	5	18	9	0	8	13	136
Totaal	47	192	67	54	67	43	42	105	617

(1) Dit zijn zowel de vuurwerkcontroles als de beoordelingen uitgangspuntendocumentendocumenten brandmeld- en sprinklerinstallaties

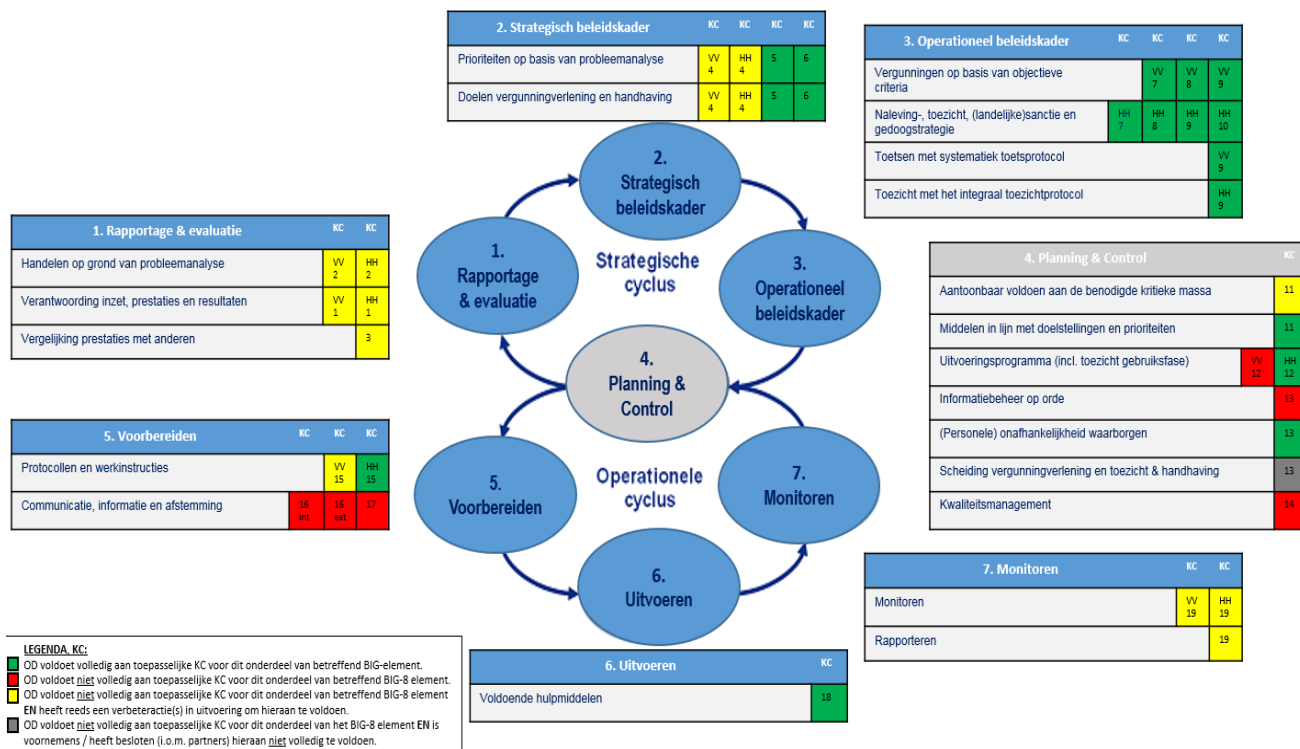
(2) Dit zijn zowel de geluidmetingen bij de 12 dagenregeling/ evenementen als geluidmetingen bij inrichtingen

(3) Vrije veld toezicht/ aspectcontroles

(4) Verzoek om handhaving, last onder dwangsom, last onder bestuursdwang, strafrechtelijke controles

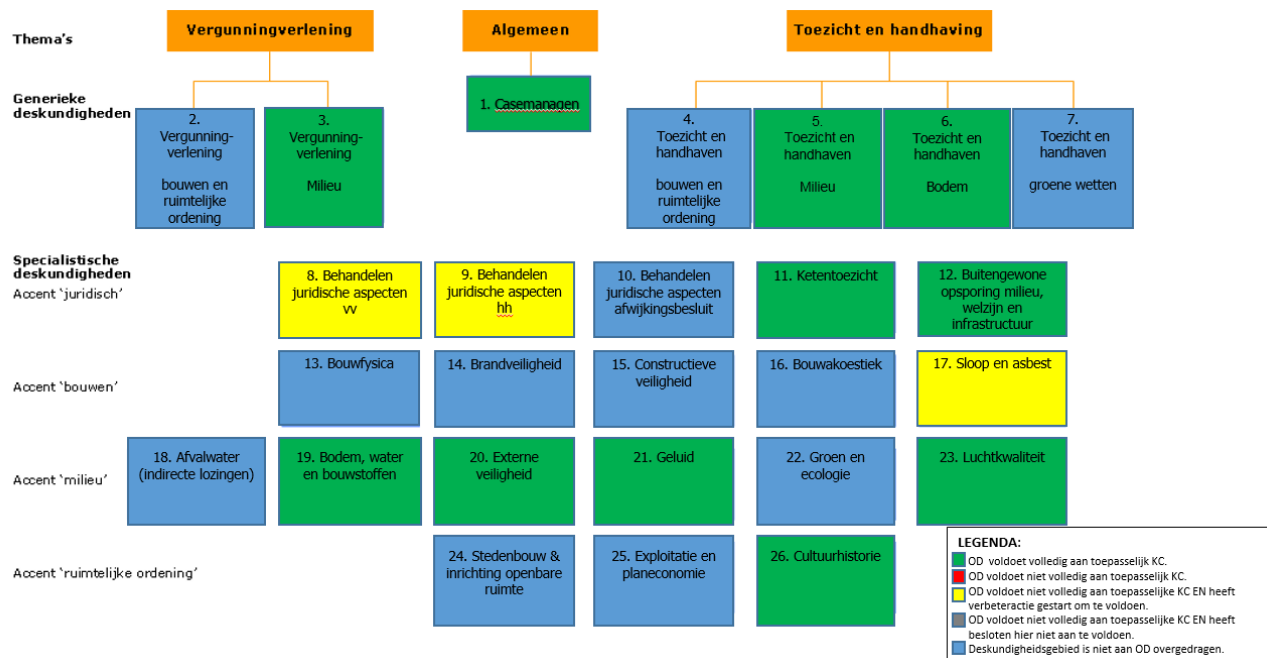
Bijlage: Stand van zaken kwaliteitscriteria 2.1

Procescriteria: 08-03-2018



ONDERDEEL	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD HEEFT BESLOTEN OM <u>NIE</u> T VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Verantwoording inzet, prestaties en resultaten (KC 1)	De ODA voldoet nog niet aan alle vereiste criteria, zoals tijdigheid en actualiteit. Binnen het Gelders Stelsel is een project afgerond om tot meetbare KPI's (kritische prestatie indicatoren) te komen. Hierbij worden de ontbrekende gegevens voor tijdigheid en actualiteit meegenomen.	
Handelen op grond van probleemanalyse (KC 2)	De ODA heeft ten aanzien van de probleemanalyse VV het criterium voor actualiteit (KC2.2) nog niet op orde. Op het moment zijn we aan de slag met een werkprogramma om dit in de toekomst geregeld te hebben. In 2018 werken we met een handhaving uitvoeringsprogramma dat gebaseerd is op risico en effectgerichte toezicht. Daarnaast doen we mee aan een pilot voor Branchegericht toezicht waarin de brancheplannen worden opgesteld voor de branches dierhouderijen en <u>automotive</u> .	
Vergelijking prestaties met anderen (KC 3)	Op landelijk niveau hebben we onder regie van de ODNL een collegiale toets <u>uitgevoerd</u> . Dit jaar starten we met benchmarking vanuit de expertgroep Kwaliteit.	
Prioriteiten op basis van probleemanalyse (KC 4, 5, 6)	De ODA heeft ten aanzien van de probleemanalyse VV het criterium voor actualiteit (KC2.2) nog niet op orde. Op het moment zijn we aan de slag met een werkprogramma om dit in de toekomst geregeld te hebben. In 2018 werken we met een handhaving uitvoeringsprogramma dat gebaseerd is op risico en effectgerichte toezicht. Daarnaast doen we mee aan een pilot voor Branchegericht toezicht waarin de brancheplannen worden opgesteld voor de branches dierhouderijen en <u>automotive</u> . In het Gelders Stelsel heeft een uniforme <u>basisset</u> van (kritische) prestatie indicatoren vastgesteld. Deze KPI's worden gebruikt om de huidige doelen aan te vullen met de eisen uit de KC	
Aantoonbaar voldoen aan de benodigde kritieke massa (KC 11)	We hebben nog 1 knelpunt op het gebied van werkerervaring. Volgend jaar wordt dit vanzelf opgelost, omdat de benodigde periode van werkerervaring bij desbetreffende medewerker dan voldoende is. Verder is er nog onduidelijkheid over de certificering van een bepaald opleidingsinstituut. Dit wordt nu nader bekeken. Waar nodig worden daarna vervolgacties ingezet.	
Scheiding vergunningverlening en toezicht & handhaving (KC 13)		De scheiding tussen vooroverleg en vergunningverlening en de scheiding tussen planmatig Toezicht en hercontrole (inclusief juridische opvolging) handhaving wordt niet (volledig) ingevuld, omdat dit in de praktijk niet redelijkerwijs uit te voeren is.
Monitoren (KC 19)	Er wordt wel gemonitord en gerapporteerd, echter dit voldoet nog niet aan alle criteria in de KC2.1 zoals tijdigheid. Vanuit de Expertgroep kwaliteit wordt met meetbare KPI's binnen het Gelders Stelsel een monitoring uitgevoerd. Daarnaast zijn er ook een aantal KPI's met de partners vastgesteld. Deze worden in de jaarrekening geïmplementeerd.	
Rapporteren (KC 19)	Zie boven	

KRITIEKE MASSA ODA 08-03-2018



DESKUNDIGHEIDSGEBIEDEN	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Behandelen juridische aspecten vv (KC 8)	We hebben een knelpunt op het gebied van werkervaring. Waarschijnlijk voldoen we, maar omdat een medewerker nog geen werkervaringstoets gedaan heeft, is dit nog niet volledig bewezen. In 2018 gaan we: - deze persoon een werkervaringstoets laten uitvoeren of; - Intern andere personen hiervoor opleiden of; - een samenwerkingsverband aan met een andere OD.	
KC 17 (sloop en asbest)	Betreffende medewerkers zijn gecertificeerd in plaats van geaccrediteerd. Om deze reden werd niet aan de KC voldaan. In 2017 zijn nieuwe opleidingen gevolgd. 1 toezichthouder is nu gediplomeerd, bij de twee andere is dit nog niet duidelijk. 4 medewerkers hebben opleidingsplan conform norm SC70	