



Omgevingsdienst
Achterhoek

Jaarstukken 2019

Jaarverslag en jaarrekening 2019

Jaarstukken 2019

Jaarverslag en jaarrekening 2019

Datum: 20 februari 2020

Status: versie DB vergadering 20-2-2020
© Omgevingsdienst Achterhoek



Omgevingsdienst
Achterhoek

Elderinkweg 2, 7255 KA Hengelo (Gld)

info@odachterhoek.nl

www.odachterhoek.nl

www.gelderseomgevingsdiensten.nl



@odachterhoek



/OmgevingsdienstAchterhoek

JAARVERSLAG 2019

I.	Voorwoord.....	4
II.	Inleiding.....	6
III.	Programma 1 - Vergunningverlening.....	8
IV.	Programma 2 - Toezicht en Handhaving.....	10
V.	Programma 3 - Specialismen.....	14
VI.	Programma 4 - Bovenregionale Taken.....	16
VII.	Programma 5 - Projecten.....	19
VIII.	Financiële uitkomsten.....	20
IX.	Paragrafen.....	21

JAARREKENING 2019

Balans per 31 december 2019.....	32
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	33
Toelichting op de Balans.....	36
WNT.....	39
Overzicht van baten en lasten.....	41
Toelichting overzicht baten en lasten.....	42

Bijlagen.....	46
- Stand van Zaken kwaliteitscriteria 2.1	

I. VOORWOORD

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2019 van de Omgevingsdienst Achterhoek(ODA). Wij hebben samen een bijzonder jaar achter de rug. Een jaar waarin we allemaal geconfronteerd zijn met onverwachte ontwikkelingen rond wetgeving en besluiten. Deze ontwikkelingen hebben gevolgen voor de milieutaken die de ODA uitvoert.

Eind mei en begin juni waren er twee belangrijke ontwikkelingen: De Raad van State heeft een uitspraak gedaan over het PAS waardoor veel activiteiten met stikstofgevolgen ineens stilgelegd moesten worden. En binnen een week heeft vervolgens de Eerste Kamer het wetsvoorstel over het verbod van asbest op daken verworpen. Alsof dit nog niet genoeg was zijn in juli de regels rondom PFAS enorm aangescherpt.

Dat had grote gevolgen voor allerlei geplande activiteiten. De gevolgen waren duidelijk merkbaar voor gemeenten en bedrijven. Bouwactiviteiten werden uitgesteld of kwamen op een lager pitje. Eind november heeft het Rijk de normen voor PFAS verruimd, maar in de tussentijd leverde de onduidelijkheid veel vragen op. Vooruitlopend op de verruimde landelijke normen hebben we in de Achterhoek tijdelijke normen af kunnen spreken. Hierdoor kon 80% van de getroffen projecten en werkzaamheden weer op gang komen. Voor specialistisch advies hebben deze ontwikkelingen geleid tot een omzetsdaling.

Naast deze zaken waren we bezig met de voorbereiding op de Omgevingswet. Bij gemeenten krijgt de wet steeds meer aandacht en er wordt meer advies gevraagd over de milieugevolgen van de wet. Het is een gezamenlijke zoektocht. We hebben elkaar nodig en natuurlijk ook andere samenwerkingspartners zoals de veiligheidsregio, GGD, Waterschap, Politie en OM. Voor een deel hebben we afspraken gemaakt met partners over advisering. Daarnaast werken we aan ontwikkeling van kennis en denken we mee met onze partners om te komen tot een goede gezamenlijke aanpak. Ook dragen we bij aan de ontwikkeling van de wet en de uitvoerbaarheid ervan door deelname in projectgroepen over het milieudeel.

Deze activiteiten worden in 2020 voortgezet en dan zullen we ons nadrukkelijk gaan richten op het aansluiten op elkaars werkprocessen en op DSO. Door kortere wettelijke termijnen moet de uitwisseling van informatie rond procedures strak georganiseerd worden.

Door de krapte op de arbeidsmarkt lukte het niet om voldoende gekwalificeerde mensen te vinden voor vergunningen en toezicht & handhaving. In 2019 hebben we daarom zelf een "klasje" medewerkers opgeleid. Drie van de vier deelnemers blijven bij de ODA. Deze nieuwe mensen zijn een welkome aanvulling op of vervanging van ons personeelsbestand. Het opleiden brengt positieve prikkels in de organisatie, maar kost natuurlijk ook tijd. Helaas hebben we geen mensen kunnen opleiden voor vergunningen.

Door het werken met een omzetbegroting hebben we meer inzicht gekregen in onderhanden werk en er is veel verbeterd in de rapportages voor de sturing van onze organisatie en financiën. Daarnaast heeft dit inzicht duidelijk gemaakt dat nog niet alle aspecten van het werken met een outputbegroting goed zijn ingeregeld. Onderdelen van het werk worden nog onvoldoende ten laste van de partners gebracht, bijvoorbeeld omdat niet al ons werk is gekoppeld aan producten. Voor een aantal onderwerpen doen we werk voor alle partners, maar we hebben nog geen afspraken over de verrekening van deze werkzaamheden.

We zijn daarom in 2020 gestart met een project van gedetailleerd tijdschrijven. Dit heeft 2 hoofddoelen: 1. Herijken van de normen van de producten in onze Producten- en Dienstencatalogus; 2. Zicht krijgen op producten of diensten die we leveren voor de gezamenlijke partners zoals een voorstel voor aangepaste normen rond PFAS, advisering rond de PAS en diverse ontwikkelingen en advisering rond de Omgevingswet.

We hebben geconstateerd dat er in de jaarrekening een verschil is ontstaan tussen omzet en resultaat. De hoofdoorzaken hiervan zijn:

- kosten voor mobiliteit;
- gevolgen van de maatschappelijke ontwikkelingen;
- schaarste op de arbeidsmarkt.

In de toelichting bij het jaarverslag gaan we daar verder op in.

Zoals hierboven al genoemd gaan we door met het verbeteren van de sturing van de organisatie.

In 2020 gaan we enthousiast door met het werken aan een gezonde, veilige en leefbare Achterhoek en de voorbereiding op de Omgevingswet. Dit doen we samen met en voor onze partners.

Bronckhorst, 20 februari 2020.

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 2019 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 2019 waren de besturen als volgt samengesteld.

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

Dagelijks Bestuur:

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

2. Financiële uitkomsten

x 1.000 euro		Begroting 2019		Begroting na wijz		Realisatie 2019		Begr-real
	Taakveld	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan								
Programma 1 Vergunningverlening	7.4 Milieubeheer	1.479	981	1.984	1.121	1.832	1.312	-343
Programma 2 Toezicht en handhaving	7.4 Milieubeheer	4.088	2.333	4.492	2.885	4.509	2.831	70
Programma 3 Advies	7.4 Milieubeheer	1.125	1.063	1.375	986	1.049	952	-292
Programma 4 Stelseltaken	7.4 Milieubeheer							
Eigen stelseltaak		100	118	103	121	92	107	3
Kosten Gelders stelsel van Omgevingsdiensten			372		598		566	32
Programma 5 Projecten	7.4 Milieubeheer	140		120		148	30	-2
Overzichten								
Overhead	0.4 Overhead onderst. Organisatie		2.005	0	2.303	0	2.501	-198
Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasury			0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0.8 Algemene baten en lasten		60	0	60	0	0	60
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten		6.932	6.932	8.074	8.074	7.630	8.298	-668
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves		0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat		6.932	6.932	8.074	8.074	7.630	8.298	-668

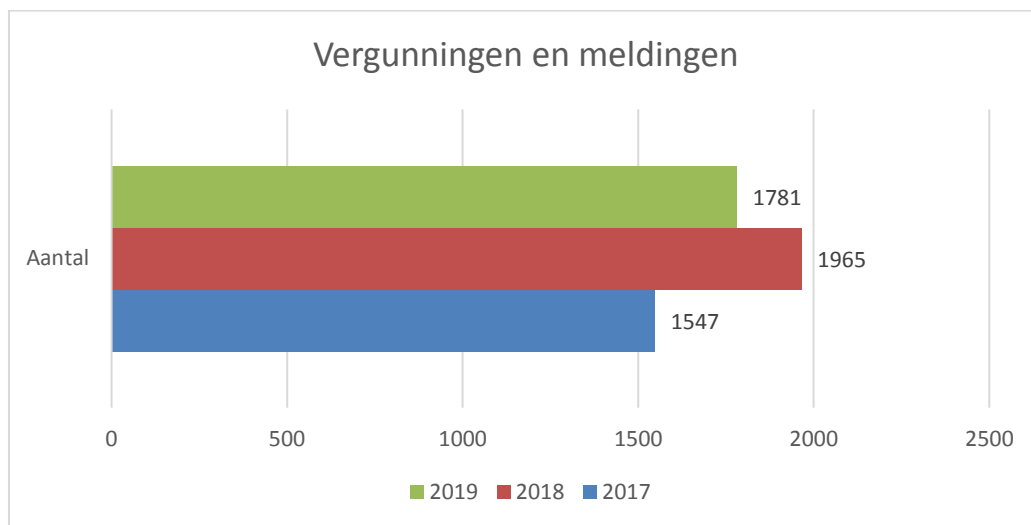
Procedure jaarrekening

- De procedure inzake de jaarrekening ziet er als volgt uit: Het Dagelijks Bestuur zendt de ontwerp jaarstukken 2019 vóór 15 april 2020 aan Provinciale Staten en de gemeenteraden.
- Provinciale staten en de gemeenteraden kunnen hun zienswijzen over de ontwerp jaarstukken indienen bij het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst.
- Het Dagelijks Bestuur verzamelt de zienswijzen en biedt de ontwerp jaarstukken voorzien van de zienswijzen aan het Algemeen Bestuur.
- Het Algemeen Bestuur stelt de jaarstukken 2019 vervolgens vóór 15 juli 2020 vast.
- Onmiddellijk na de vaststelling van de jaarstukken door het Algemeen Bestuur zendt het Algemeen Bestuur de jaarstukken aan Provinciale Staten en de gemeenteraden.
- Het Dagelijks Bestuur zendt de jaarstukken vóór 1 augustus 2020 aan de minister.

III. Programma 1 – Vergunningverlening

1. Wat hebben we bereikt

Het aantal afgehandelde procedures in 2019 is ten opzichte van 2018 iets afgenomen, echter niet onder het niveau van 2017. Er is daarbij een verschuiving opgetreden t.o.v. 2018 naar arbeidsintensievere producten als actualisaties (agrarische IPPC) en uitgebreide procedures. Hoofdoorzaak voor deze afname is gelegen in het tekort aan personele capaciteit. Bij vergunningverlening hadden we langdurig (net als in 2018) te kampen met schaarste op de arbeidsmarkt, zowel voor vaste krachten als inhuur/flexibele schil. Dit leidde tot achterstanden in de afhandeling van aanvragen en het behalen van de wettelijke termijnen (zie toelichting hieronder). Vanaf september hebben we de capaciteit versterkt om daarmee de achterstanden aan te pakken.



Percentage WABO vergunningen binnen wettelijke termijn (KPI gesteld op 90%)

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

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

We hebben 132 procedures afgehandeld in 2019. Van deze procedures zijn 57 procedures buiten de (wettelijke) termijn afgehandeld. Dit heeft verschillende redenen. Van het capaciteitsprobleem tot procedures met langer durende externe adviesaanvragen. 57% van de procedures zijn binnen

de (wettelijke) termijn afgehandeld. Dit is een verbetering ten opzichte van vorig jaar (toen 47%) en in januari 2020 is dit verder verbeterd naar 71%. Er zijn geen negatieve effecten geconstateerd uit het niet halen van de termijnen.

Er zijn drie reguliere procedures van rechtswege verleend. In het eerste geval is dit gekomen doordat de gemeente de aanvraag pas na ruim 4 maanden ter behandeling aan de ODA heeft aangeboden. De wettelijk termijn was toen al verstreken. Bij het tweede geval bleek er een foutieve datum in de ontvangstbevestiging te zijn opgenomen waarmee verder is geteld. Hierdoor is het verlengingsbesluit 1 dag te laat verzonden. Bij het derde geval heeft de Omgevingsdienst Regio Nijmegen ons te laat van advies voorzien.

2. Wat hebben we daarvoor gedaan

In 2019 heeft het team Vergunningen zich met name gericht op:

- De uitvoering van primaire taken in het kader van vergunningverlening en milieumeldingen.
- Het doorontwikkelen van een LEAN werkwijze: een systematische manier om de werkprocessen continu te verbeteren. De focus in 2019 lag daarbij op in control krijgen van de werkvoorraad en per week goed kunnen inschatten of uitbesteding nodig is.
- Het ontwikkelen van standaarddocumenten ten behoeve van uniform en efficiënt werken als ook om de inhoud van brieven beter af te stemmen op de doelgroep. De bestaande standaardbrieven zijn aangepast en nieuwe brieven zijn ontwikkeld. De standaardisering is een dynamisch proces en zal de nodige aandacht blijven vragen.

3. Wat heeft het gekost

(bedragen in 1.000 euro's)

Overzicht baten en lasten Programma 1 Vergunningverlening							
	Begr. 2019 Na wijz.			Realisatie 2019			Begr - rel
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo
Programmaplan							
Programma 1 Vergunningverlening	1.984	1.121	863	1.832	1.312	520	-343
Overzicht							
Algemene dekkingsmiddelen							
Overhead		489	-489		537	-537	-48
Onvoorzien		13	-13		0	0	13
Saldo van baten en lasten	1.984	1.623	361	1.832	1.849	-17	-378
Mutaties reserves							
Resultaat	1.984	1.623	361	1.832	1.849	-17	-378

De realisatie 2019 van Vergunningverlening ligt hoger dan 2018: 1.832K (2019) tegenover 1.680K (2018). Toch is deze lager uitgekomen dan de prognose in de begroting 2019 van 1.984K. De hoofdoorzaak hiervan is gelegen in het tekort aan personele capaciteit. Bij vergunningverlening hadden we langdurig (net als in 2018) te kampen met schaarste op de arbeidsmarkt, zowel voor vaste krachten als inhuur/flexibele schil.

Dit leidde tot achterstanden in de afhandeling van aanvragen en het behalen van de wettelijke termijnen. Vanaf september hebben we de capaciteit versterkt om daarmee de achterstanden aan te pakken en een hoger percentage wettelijke termijnen te realiseren.

De extra inzet ten behoeve van deze inhaalslag leidde tot lastenverhoging.

IV. Programma 2 – Toezicht en Handhaving

1. Wat hebben we bereikt

Reguliere en aspectcontroles

Ingebracht in HUP 2019	Afgerond	Afgerond t.o.v. HUP 2019	Volledige naleving na 1 ^e controle
1701	1663	98%	78%

Er zijn een aantal controles van het HUP 2019 niet uitgevoerd om verschillende redenen. Door het jaar heen is voor een aantal partners de opdracht in overleg bijgesteld vanwege complexe handhavingssituaties, gewijzigde taken/inzet en dergelijke. Een aantal controles loopt door in 2020 vanwege een langere hersteltermijn.

Percentage volledige naleving na 1^e controlebezoek

Dit percentage wordt berekend door de controles te registreren waar een hercontrole nodig is geweest. De 78% van dit jaar is vergelijkbaar met vorig jaar. Toen was het 80%. Het naleefgedrag is dus redelijk gelijk gebleven.

Afhandeling klachten/ meldingen en meldingen ongewone voorvallen/ incidenten

Er waren in 2019 1877 klachten/ meldingen. Ten opzichte van de 1501 klachten in 2018 waren dat er veel meer. Hierbij waren echter ook veel dagelijkse klachten over 2 bedrijven, waarvan beide situaties inmiddels ook al opgelost zijn. Verder zie je sowieso dat de meeste klachten over een beperkt aantal bedrijven binnen de Achterhoek gaan. Deze bedrijven worden door ons gezien als aandachtbedrijven.

Percentage klachten/ meldingen binnen termijn afgehandeld

Hiervoor hanteren we de norm dat klagers/melders binnen drie werkdagen worden geïnformeerd over het vervolg van hun melding en dat tenminste 85% van de klachten/meldingen binnen twee weken is afgerond. Dat wil zeggen dat of de klacht/ melding helemaal afgehandeld is of dat er vervolgstappen zijn afgesproken (b.v. geluidsmeting bij geluidsklachten).

Van de klachten/ meldingen die we in 2019 hebben ontvangen zijn er 1622 (86%) binnen de afgesproken termijn van 2 weken afgerond. Bij het overschrijden van de termijn van twee weken gaat het vooral om klachten en meldingen van lang(er)lopende handhavingssaken.

Energiecontroles en beoordelingen

Erkende Maatregelenlijsten energiebesparing (EML)

Sinds 1 december 2015 zijn voor 19 bedrijfstakken de EML's van kracht. Hierin staan besparingsmogelijkheden die binnen vijf jaar terugverdiend kunnen worden. Gebruikt een bedrijf meer dan:

- 50.000 kWh elektriciteit of 25.000 m3 gas per jaar? Dan geldt een verplichting om de energiebesparende maatregelen uit te voeren;
- 200.000 kWh stroom of 75.000 m3 gas? Dan kan de gemeente eisen dat je een energiebesparingsonderzoek uitvoert of laat uitvoeren.

In 2017 en 2018 is het met name gebleven bij de voorbereiding van deze zogenaamde EML controles en zijn er slechts enkelen uitgevoerd. In 2019 hebben we ze echt opgepakt en hebben in totaal 467 controles ervan uitgevoerd. Dat zijn er 55 meer dan de 412 geplande controles in het handhavingssuitvoeringsprogramma (HUP) 2019. Dit is in overleg met de partners gedaan.

Informatieplicht energiebesparende maatregelen

Dit betreft nieuwe wetgeving voor ondernemers die vallen onder de EML-verplichting. De ondernemer was verplicht om uiterlijk voor 1 juli 2019 door middel van een melding het bevoegd gezag te informeren welke energiebesparende maatregelen zijn getroffen. Deze wordt dan gebruikt om te controleren of aan de energiebesparingsplicht is voldaan.

Op basis van een schatting kan gesteld worden dat ongeveer een derde van de bedrijven in de Achterhoek, die dit moesten doen, zich ook gemeld hebben. De informatie uit deze meldingen hebben we ook gebruikt voor onze EML-controles.

Voor de komende jaren is het van belang om de bedrijven die zich niet gemeld hebben te controleren en aan te geven dat ze dat alsnog moeten doen. Het probleem is wel dat we geen 100% inzicht hebben in welke bedrijven moeten voldoen aan de registratieplicht. Dat is een landelijk probleem waar nog over nagedacht wordt.

Bijdrage aan stimulering energiebesparing MKB bij regionale en lokale initiatieven

De ODA is in 2019 gevraagd om aan de voorkant mee te helpen bij de stimulering van energiebesparing voor bedrijven. Dus niet de stok maar de wortelmethode. Dit betreft o.a. de volgende taken:

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

Overige controles en handhaving

Strafrechtelijke handhaving door BOA's

De buitengewoon opsporingsambtenaren (BOA's) hebben voor alle partners strafrechtelijke handhaving uitgevoerd. Dit betreft diverse soorten overtredingen. Er zijn 88 strafrechtelijke onderzoeken opgestart waarbij 7 processen-verbaal c.q. BSBm-en zijn uitgeschreven en 5 strafrechtelijke waarschuwingen (zowel schriftelijk als mondeling) zijn uitgedeeld. Er zijn 59 zaken in onderzoek geweest dat niet geleid heeft tot vervolging vanuit het OM.

Slopen/ Asbest

We voeren nu in meer gemeentes asbestcontroles uit dan bij de start van de ODA. Het aantal meldingen voor asbestverwijdering neemt toe en we merken dat er vaker sprake is van illegale asbestverwijdering. Dit wordt ook door de ODA opgepakt.

Verder hebben we in 2019 veel uren gemaakt bij meerdere asbestbranden. Wij helpen waar mogelijk dan al bij het incident zelf, maar met name ook bij de nasleep van zo'n brand.

Vuurwerkcontroles

De ODA had de opdracht om 47 vuurwerkverkooppunten te controleren in 2019. Hiervoor zijn controles uitgevoerd in het najaar op brandveiligheids- en installatietechnische aspecten (zoals veiligheidsafstanden, brandwerendheid van bouwdeelen en keuring van de sprinkler). En tijdens de eindejaarsverkoop is gecontroleerd op organisatorische aspecten (zoals toegestane hoeveelheden vuurwerk en geen vuurwerkopslag buiten de kluizen).

Geluidmetingen

Dit betreft geluidmetingen bij evenementen. De gemeentes bepalen waar wij de metingen uitvoeren. De resultaten worden gedeeld en waar nodig besproken met de gemeente en eventueel de organisatie van het evenement.

Integraal PRTR verslag (EPTR)

Het EPTR (European Pollutant and Transfer Register) 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.

De EPRTR is bedoeld om burgers en maatschappelijke organisaties toegang te kunnen geven tot informatie over milieuvervuilende emissies in hun omgeving. De 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.

Toezicht bodem

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

Naast het reguliere toezicht heeft de ODA een bijdrage geleverd aan het ketentoezicht dat vanuit het Gelderse stelsel samen met de andere Gelderse omgevingsdiensten opgepakt wordt. Op basis van hun analyses zijn o.a. heel gerichte en intensieve controles uitgevoerd bij twee van onze regionaal opererende grondverzetbedrijven.

Verzoeken tot handhaving

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

Last onder dwangsom of bestuursdwang

De laatste 2 jaar zijn er meer lasten onder dwangsom of bestuursdwang opgelegd omdat we de Landelijke Handhavingstrategie (LHS) beter toepassen, waarin staat dat bepaalde gevallen sneller bestuursrechtelijk gehandhaafd moet worden.

Dit wil overigens niet zeggen dat het allemaal leidt tot een daadwerkelijke dwangsom. De meeste bedrijven hebben voor het zover komt de overtreding(en) al opgelost. In enkele gevallen gaat het om langlopende processen die in 2020 doorlopen.

2. Wat hebben we daarvoor gedaan

Branchegericht, risico- & effectgericht en informatie gestuurd werken

De branchegerichte aanpak is de basis voor de samen met alle partners bepaalde uitgangspunten voor risico- en effectgericht toezicht op inrichtingen per branche. Hierbij worden de middelen voor toezicht en handhaving daar ingezet waar de naleving van de wet het slechtst is en/of de effecten op de fysieke leefomgeving het grootst is. Op basis van de gezamenlijk bepaalde uitgangspunten voor risico- en effect gericht toezicht is ook het uitvoeringsprogramma 2019 gemaakt.

Daarnaast zijn in 2018 en 2019 meerderjarige brancheplannen opgesteld met behulp van zo veel mogelijk beschikbare data (ook van andere handhavingpartners zoals b.v. politie, VNOG, e.d.). Er zijn nu binnen het Gelders Stelsel al 6 brancheplannen gemaakt waarbij 2 m.b.v. een pilot informatie gestuurd toezicht. Dat betekent dat op basis van zoveel mogelijke informatie analyses worden gemaakt voor de invulling van de brancheplannen.

De brancheplannen worden in 2020 verder geïmplementeerd en de komende jaren ook uitgebreid naar branches waarvoor nog geen brancheplannen zijn gemaakt.

Landelijke handhavingstrategie (LHS)/ naleefgedrag

In 2018 is binnen de ODA een werkwijze ontwikkeld voor het toepassen van de LHS. Hierbij wordt per overtreding in stappen bekeken wat de vervolgacties moeten zijn. Dit kan betekenen dat zowel bestuursrechtelijk als strafrechtelijk opgetreden moet worden. Een belangrijk aspect hierbij is het naleefgedrag van het bedrijf (overigens ook een onderdeel van het risico- en effectgerichte toezicht).

Zowel het naleefgedrag als de te volgen stappen uit de LHS moeten goed geregistreerd worden. Hierop zijn de bij de controles gebruikte digitale checklisten en ons registratiesysteem Open Wave in 2019 aangepast.

Ondermijning

Ondermijning is de vermenging van de onderwereld met de bovenwereld. Je kunt hierbij b.v. denken aan drugslabs in leegstaande bedrijfspanden maar ook aan fraudezaken. De ODA kan hierbij vaak helpen, omdat onze medewerkers de ogen en oren kunnen zijn voor het signaleren van deze zaken.

Twee jaar geleden is bij alle Achterhoekse gemeentes het ondermijningsbeeld vastgesteld. Hierbij hebben, waar gevraagd en nodig, ODA medewerkers geholpen. Vorig jaar zijn wij met name ingezet op vervolgacties hiervan. Verder zijn wij ook bij meerdere zaken betrokken waarbij ondermijning een belangrijke rol spelen. We hebben daarbij goed contact met andere handhavingspartners zoals de politie.

Vorbereiding controles stoppersregeling

Bedrijven moeten of voor 2020 hun intensieve tak beëindigen of voldoen aan Besluit emissiearme huisvesting. Alle bedrijven die voor de stoppersregeling in aanmerking kwamen zijn geïnventariseerd. De bedrijven waarvan niet bekend is wat er per 1 januari 2020 (stoppen of doorgaan) mee gaat gebeuren, zijn in augustus aangeschreven. De laatste twee maanden van 2019 zijn veel meldingen en aanvragen binnengekomen van bedrijven die zijn gestopt of door willen gaan.

In 2020 vinden de fysieke controles plaats van alle stoppersbedrijven.

Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS)

Landelijk is er ingezet op het opbouwen van meer kennis over o.a. wet & regelgeving en ZZS voor een betere uitvoering hiervan. Verder moet er meer inzicht komen in de hoeveelheid, soorten en gevaren van ZZS binnen de bedrijven in Nederland. Er is een projectplan gemaakt voor uitvoering 2019/ 2020. De ODA heeft subsidie verkregen door een landelijke projectleider namens ODNL (Overkoepelende organisatie voor alle Omgevingsdiensten) te leveren. Dit gebeurt in samenwerking met o.a. de VNG, het IPO, het RIVM en de ministerie van I&W.

3. Wat heeft het gekost

(bedragen in 1.000 euro's)

Overzicht baten en lasten Programma 2 Toezicht en Handhaving							
	Begr. 2019 Na wijz.			Realisatie 2019			Begr - rel
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo
Programmaplan							
Programma 2 Toezicht en Handhaving	4.492	2.885	1.607	4.509	2.831	1.677	70
Overzicht							
Algemene dekkingsmiddelen							
Overhead		1.273	-1.273		1.397	-1.397	-124
Onvoorzien		33	-33		0	0	33
Saldo van baten en lasten	4.492	4.191	301	4.509	4.228	280	-21
Mutaties reserves							
Resultaat	4.492	4.191	301	4.509	4.228	280	-21

De baten en lasten zijn overeenkomstig begroot.

V. Programma 3 – Specialismen

1. Wat hebben we bereikt

Het totaal aantal adviezen is in 2019 ten opzichte van 2018 afgenomen. De crises rondom stikstof en PFAS zijn daarvoor de belangrijkste oorzaken.

Cultuurhistorietaken werden in 2018 alleen nog voor Berkelland uitgevoerd. De gemeente Berkelland heeft daarom besloten om cultuurhistorie weer terug te nemen van de ODA. Tegelijk is de erfgoedadviseur per 1-1-2019 naar Berkelland teruggekeerd. Daarmee voert de ODA vanaf 2019 niet langer taken op dit vlak uit.

Percentage adviezen binnen de servicenorm van 4 weken

1488 van de 1692 adviezen zijn binnen de afgesproken 4 weken geleverd. Dit is een percentage van 88%. Dit is een verhoging ten opzichte van het jaar ervoor toen 79% van de adviezen binnen de servicenorm van 4 weken lag. Het werken aan verkorting van de doorlooptijd heeft zijn vruchten afgeworpen.

2. Wat hebben we daarvoor gedaan

Archeologie

Naast regulier werk zoals het beoordelen van opgravingsrapporten, het toetsen van archeologische bureauonderzoeken en booronderzoeken zijn in 2019 de volgende projecten uitgevoerd:

- Organiseren van de Achterhoekse Archeologiedag in november 2019.
- Subsidiëren van de erfgoedwebsite Achterhoek op de Kaart.
- Verbeteren van de regionale format voor het Programma van Eisen voor gravend archeologisch onderzoek.
- Opzetten van een mailinglijst voor geïnteresseerden in de Achterhoekse archeologie.
- Adviseren en begeleiden van archeologische amateurs in de gemeente Oude IJsselstreek.

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

Bodem

Naast reguliere taken zoals het geven van bodemadviezen in het kader van ruimtelijke ontwikkelingen en het beoordelen van bodemrapporten zijn in 2019 de volgende projecten uitgevoerd:

- We hebben met onze partners in het najaar 2019 adequaat kunnen reageren op de PFAS-problematiek door binnen kort tijdsbestek onze eigen regionale PFAS-waarden vast te laten stellen. Inmiddels gelden ook in onze regio de (hogere) PFAS-waarden van het landelijk tijdelijke handelingskader.
- Er is samen met onze partners een start gemaakt met het actualiseren van de Bodemkwaliteitskaart. De kaart vormt de basis voor al het grondverzet in de regio. PFAS wordt hier opnieuw in meegenomen.
- Voor een aantal van onze partners zijn we gestart met het project "Warme Overdracht". Hiermee wordt in beeld gebracht welke extra bodemtaken en bevoegdheden er met de komst van de Omgevingswet van de provincie overgaan naar gemeenten en de omgevingsdienst. Hierin werken we ook samen met de andere omgevingsdiensten in het Gelders Stelsel.

Externe veiligheid RRGs

Naast reguliere taken zoals het geven van externe veiligheidsadviezen in het kader van ruimtelijke ontwikkelingen en het beoordelen van externe veiligheid in omgevingsvergunningen (milieu) is in 2019 het project Risico Register Gevaarlijke Stoffen afgerond.

Luchtkwaliteit

Naast reguliere taken zoals het geven van luchtkwaliteitsadviezen in het kader van ruimtelijke ontwikkelingen en het beoordelen van luchtkwaliteitsrapporten is in 2019 voor vijf gemeenten de monitoring van de luchtkwaliteit uitgevoerd in het kader van het Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL).

Wet Natuurbescherming

In mei 2019 heeft de Raad van State het PAS ongeldig verklaard. Rondom advisering zijn allerlei vragen voorbij gekomen, zeker na het beschikbaar komen van de nieuwe AERIUS Calculator in het najaar.

Juridisch

Naast de reguliere taken zoals het juridisch toetsen van omgevingsvergunning en handhavingsbesluiten en het voeren van juridische procedures zijn in 2019 de volgende werkzaamheden uitgevoerd.

- het opstellen van een verwerkingsregister in verband met de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG);
- het (juridisch) verbeteren van de uniforme handhavingsbrieven;

Geluid

Naast de reguliere taken zoals het geven van geluidadviezen in het kader van ruimtelijke ontwikkelingen, het beoordelen van geluidsrapporten en het opstellen van geluidbeleid zijn er in 2019 geen bijzondere projecten uitgevoerd.

3. Wat heeft het gekost

(bedragen in 1.000 euro's)

Overzicht baten en lasten Programma 3 Advies							
	Begr. 2019 Na wijz.			Realisatie 2019			Begr - rel
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo
Programmaplan							
Programma 3 Advies	1.375	986	389	1.049	952	97	-292
Overzicht							
Algemene dekkingsmiddelen							
Overhead		516	-516		567	-567	-51
Onvoorzien		13	-13		0	0	13
Saldo van baten en lasten	1.375	1.515	-140	1.049	1.519	-470	-330
Mutaties reserves							
Resultaat	1.375	1.515	-140	1.049	1.519	-470	-330

Ontwikkelingen als de stikstofproblematiek en PFAS hebben diverse economische en maatschappelijke effecten teweeg gebracht, ook in de Achterhoek. Op zijn beurt leidde dit tot een lager aantal aanvragen voor de specialistisch advies bij de ODA.

Financieel zien we dit terug in een lagere bate 2019 ten opzichte van de prognose uit de begroting.

Bovenstaande zien we ook terug in de doorlooptijd. De doorlooptijd van adviesvragen zijn door het lagere werkaanbod en acties gericht op verkorting van de doorlooptijd verder verkort: in 2019 was 88% binnen 4 weken gereed tegenover 79% in 2018.

VI. Programma 4 - 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 2019 is er gemonitord op 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.

Ketentoezicht

Voor de bovenregionale Ketenhandhaving is een programma 'ketentoezicht 2019 Gelderse omgevingsdiensten' opgesteld. Hierin zijn de volgende ketenaspecten geprioriteerd:

- asbest;
- E-waste;
- verontreinigde grond;
- co-vergisting;
- overige (ad hoc) zaken en inzet synthetische drugs.

De regie op deze taken ligt in het Gelders stelsel bij de Omgevingsdienst Rivierenland (ODR). De ODA heeft zelf de taken uitgevoerd en is daarbij ondersteund door de ODR. In 2019 zijn met name de specifieke aandachtsbedrijven per betreffende ketenaspect gecontroleerd.

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

Op het grondgebied van de ODA liggen ook complexe gemeentelijke inrichtingen. Binnen het stelsel is afgesproken dat de ODRN over de complexe industriële vergunningen adviseert aan de ODA. De ODA coördineert het vergunningenproces, onderhoudt alle contacten en doet de administratieve afhandeling.

Complexe handhaving

De ODA is robuust voor handhaving bij gemeentelijk en provinciaal complexe bedrijven. De provincie wil echter voor toezicht & handhaving van de provinciale bedrijven één aanspreekpunt en een eenduidige aanpak hebben. Dit wordt (vanaf januari 2020) belegd bij de ODRA en daarvoor is in 2019 een programmamanager aangesteld. De toezichthouders en projectleiders die betrokken zijn bij de provinciale bedrijven blijven in dienst van de regionale OD's en worden voornamelijk in de regio ingezet. Wel zullen deze medewerkers Gelderland breed meer samen optrekken en kennis delen. Bij capaciteitsproblemen of specifieke kennisbehoefte kunnen ze ook ingezet worden bij andere diensten.

Voor specialistische werkzaamheden (geluidmetingen, geurmetingen, etc.) is in 2019 het Bureau Milieumetingen ODRA (Omgevingsdienst Regio Arnhem) ingezet. In 2019 is dit een aantal keren voorgekomen.

P&O stelseltaak (Stelseltaak die de ODA uitvoert voor het Gelders Stelsel)

De Gelderse Omgevingsdiensten werken intensief samen op het gebied van HRM/P&O.

De basis hiervoor ligt vast in onze Lokale Arbeidsvoorwaardenregeling Gelderse Omgevingsdiensten (LAGO). Voor de Gelderse Omgevingsdiensten is afgesproken dat zoveel

mogelijk gelijke arbeidsvoorwaarden worden afgesproken. Dit heeft onder andere geresulteerd in één functieboek, één arbeidsmarkt en één arbeidsvoorwaardenregeling. Daarnaast zijn er worden afspraken gemaakt over het ontwikkelen van beleid en instrumenten. Hierdoor hoeft niet elke Omgevingsdienst zelf "het wiel uit te vinden". De coördinatie van de stelseltaak en de expertgroep HRM wordt door de ODA uitgevoerd. De expertgroep HRM bestaat uit zeven vaste HRM adviseurs van de verschillende Omgevingsdiensten. Aangevuld met de inzet van enkele andere HRM-collega's en een arbeidsjurist werkt de expertgroep aan projecten en thema's die worden vastgesteld in een jaarplan. Vanuit de stelseltaak HRM wordt ook het Centraal Georganiseerd Overleg (CGO) gecoördineerd en ondersteund.

Uitvoering jaarplan HR expertgroep

De uit te voeren werkzaamheden liggen vast in het jaarplan 2019. Een belangrijk project was de invoering van de Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren. Als gevolg hiervan verviel de CAR UWO en werd er een nieuwe cao opgericht. Aanvankelijk was het onbekend of gemeenschappelijke regelingen, zoals de Omgevingsdiensten, aan mochten sluiten of een aparte cao werd opgericht. Dit laatste werd het geval, de cao SGO werd vastgesteld. De expertgroep heeft communicatie rondom dit onderwerp gezamenlijk opgepakt. Er werden keuzes gemaakt over het al dan niet aanbieden van een voortzettingsovereenkomst om uniformiteit binnen het Gelders Stelsel te borgen. In 2020 loopt dit door en zal afstemming met de eigen DB's plaatsvinden.

Omgevingsdiensten kampen met krapte op de arbeidsmarkt. Er is aandacht besteed aan Employer Branding om de Omgevingsdienst als werkgever meer op de kaart te zetten zodat zij sneller vindbaar zijn voor baanzoekers.

In 2019 zijn de kaderregeling werving en selectie, het IKB en de reiskostenregeling geëvalueerd in afstemming met het Centraal Georganiseerd Overleg. Op de regeling reiskosten zijn na evaluatie geen wijzigingen doorgevoerd. De regeling W&S is nagenoeg gelijk gebleven. Er is een kleine aanpassing gedaan in de regeling IKB, dit maakt het voor medewerkers mogelijk om gedurende het hele jaar gebruik te maken van de fiscaal voordelig uitruil van € 500,-. Voorheen was deze mogelijkheid er maar 3 maanden per jaar.

In 2020 ligt de focus op modernisering van de beoordelingssystematiek en het HR21 functiehuis voor het Gelders Stelsel. Ook zal er aandacht besteed worden aan de vorming van het Lokaal Overleg als gevolg van de WNRA.

BSBm (Bestuurlijke Straf Beschikking milieu)

De bevoegdheid voor de BSBm is toebedeeld aan de directeurs 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.

Wat heeft het gekost

(bedragen in 1.000 euro's)

Overzicht baten en lasten Programma 4 Stelseltaken							
	Begr. 2019 Na wijz.			Realisatie 2019			Begr - rel
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo
Programmaplan							
Programma 4 Stelseltaken	103	719	-616	92	647	-555	61
Overzicht							
Algemene dekkingsmiddelen							
Overhead		25	-25		25	-25	0
Onvoorzien		1	-1		0	0	1
Saldo van baten en lasten	103	745	-642	92	672	-580	62
Mutaties reserves							
Resultaat	103	745	-642	92	672	-580	62

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

VII. Programma 5 - Projecten

Externe veiligheid

In 2018 is gestart met de actualisatie van het Register Risicosituaties Gevaarlijke Stoffen (RRGS). In 2019 is dit project voortgezet en afgerond. Dit betekent dat de huidige situatie goed in beeld is gebracht en voldoet aan de huidige wet- en regelgeving en de bijbehorende registratieverplichting. De basis is hiermee gelegd om de registratie verder door te kunnen ontwikkelen naar de omgevingswet. Een gedeelte van het RRGS wordt opgenomen in de toekomstige database, het zogenaamde REV (Register Externe Veiligheidsrisico's).

Project implementatie van de nieuwe Omgevingswet

Per 1 januari 2021 treedt de nieuwe Omgevingswet in werking. Hiervoor moeten door de ODA en haar partners verschillende zaken geregeld worden.

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

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

Wat heeft het gekost

(bedragen in 1.000 euro's)

Overzicht baten en lasten Programma 5 Projecten							
	Begr. 2018 Na wijz.			Realisatie 2019			Begr - rel
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo
Programmaplan							
Programma 5 Projecten	120	0	120	148	30	118	-2
Overzicht							
Algemene dekkingsmiddelen							
Overhead		0	0		0	0	0
Onvoorzien		0	0		0	0	0
Saldo van baten en lasten	120	0	120	148	30	118	-2
Resultaat	120	0	120	148	30	118	-2

VIII. 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 2019.

Omschrijving		2018	2019	2019
x € 1.000		Realisatie	Begroting na 1e wijz	Realisatie
	LASTEN			
1	Personele kosten/Inhuur en diensten derden	5.467	6.025	6.068
2	Organisatiekosten	608	613	884
3	Organisatieontwikkeling en SPP	89	100	73
4	Bovenregionale taken	726	719	672
5	Organisatie ondersteuning	553	557	601
6	Algemene lasten	0	60	0
	Totaal Lasten	7.443	8.074	8.298
	BATEN			
21	Bijdragen van derden	254	223	240
25	Bijdragen deelnemers	7.257	7.851	7.390
	Totaal Baten	7.511	8.074	7.630
	Resultaat voor bestemming	68	0	-668
26	Mutaties reserves	18	0	0
	Resultaat na bestemming (+ is voordelig)	86	0	-668

De baten uit bijdragen deelnemers, op basis van de afgenomen diensten en producten uit het productenboek, vallen duidelijk lager uit dan begroot. Daarnaast zien we dat de kosten hoger uitvallen dan de begroting. Dit is vooral zichtbaar bij de organisatiekosten wat samenhangt met de mobiliteitstrajecten die de ODA heeft ingezet. Per saldo levert dit een verlies op over 2019. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening.

IX. Paragrafen

Inleiding

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

De volgende paragrafen worden achtereenvolgens behandeld:

1. Bedrijfsvoering
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
3. Financiering
4. Onderhoud kapitaalgoederen

1. Bedrijfsvoering

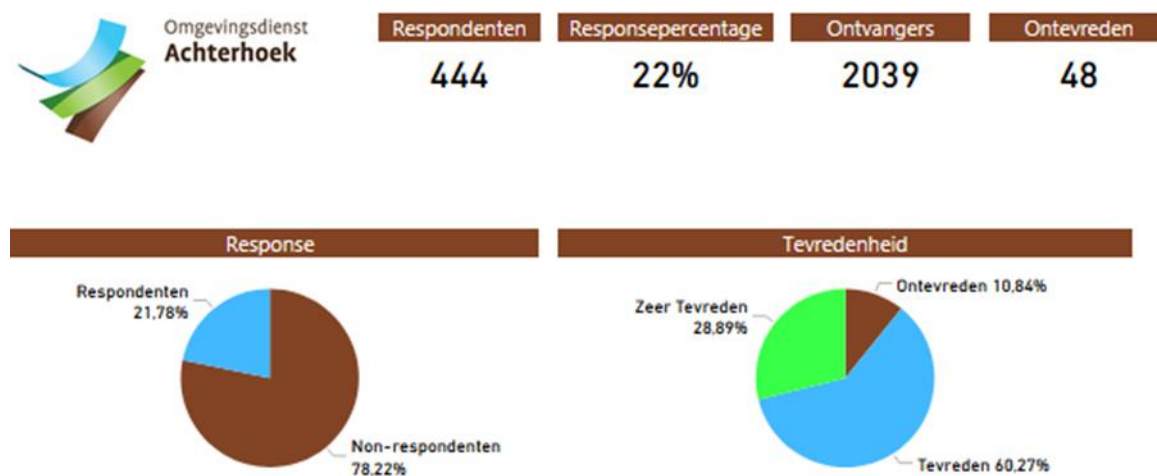
Klanttevredenheid dienstverlening (ODA totaal)

De ODA streeft naar tevreden klanten. In het Gelders Stelsel is een kritische prestatie indicator (KPI) bepaald voor de mate van klanttevredenheid op diverse producten en diensten. Deze **KPI is gesteld op 80%** klanttevredenheid.

In 2019 heeft de ODA voor de onderstaande producten en diensten de klanttevredenheid gemeten:

- Meldingen Activiteitenbesluit;
- Omgevingsvergunningen milieu;
- Maatwerkvoorschriften;
- Milieu-adviezen voor meervoudige aanvragen;
- Behandeling van klachten;
- Controlebezoek

De ODA scoort voor alle uitgevraagde producten en diensten samen een gemiddelde **klanttevredenheid van 89,2 %**. De respons op het klanttevredenheidsonderzoek lag in 2019 op 22 %. In de onderstaande grafiek staan de resultaten en de respons van de klanttevredenheidsvraag over alle uitgevraagde producten en diensten in 2019.



Archief

In 2019 is er een bijeenkomst geweest tussen de Achterhoekse gemeenten en de ODA om wederom in gesprek te gaan over de mandatering van het archief. Na dit gesprek is er een vraag en antwoord document opgesteld door de ODA over de vragen die de partners nog hadden. Dit vraag en antwoord document bespreken we nu samen met de partners. Verder start de ODA binnenkort met het opstellen van een concept mandaat besluit.

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 is gebeurd door de ontwikkeling van een centrale Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO). Inmiddels is dit project grotendeels in de beheerfase terechtgekomen. Vanuit I-GO wordt informatie aangeleverd vanuit de gezamenlijke Gelderse Omgevingsdiensten aan de landelijke voorziening InspectieView Milieu (één aanlevering in plaats van zeven). Er is een project opgestart om documenten tussen omgevingsdiensten op een veilige manier te delen. De ODA draait mee in de pilot hiervoor. De informatie in I-GO is via een Geo-viewer te raadplegen waarbij mogelijkheden ontstaan om (beperkte) informatie met burgers en bedrijven te delen. De gezamenlijke informatie wordt ingezet om risico's te analyseren en op basis daarvan prioriteiten te stellen voor de inzet van de capaciteit. Bijvoorbeeld voor ketenhandhaving en het opstellen van een omgevingsrisicobeeld voor Gelderland.

Formatie en Personeel

Hieronder een overzicht van de ontwikkeling van de bezetting van de ODA tot en met 31 december 2019 (in aantallen fte).

31-12-2015	31-12-2016	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019
67,8 fte	65,2 fte	66,3 fte	69,4 fte	71,1 fte

Er is een toename te zien in de formatie. Dit is te verklaren door een toename van de hoeveelheid werk in het primaire proces die we voor een deel invullen met medewerkers in (tijdelijke) dienst. We hebben langdurig openstaande vacatures inmiddels ingevuld. Ook hebben we met het oog op de (toekomstige) arbeidsmarktkrapte, extra geïnvesteerd in leerwerktrajecten. Daarnaast hebben we binnen de administratie het werk anders georganiseerd en hebben we mogelijkheden gecreëerd voor medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt (participatiewet).

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim van de ODA over 2019 bedraagt 5,4%. Dit ligt in lijn met het landelijk gemiddelde voor openbaar bestuur en overheidsdiensten (bron CBS). Voor de ODA is het gezien de percentages in het verleden toch nog een verhoging ten opzichte van voorgaande jaren. Verklaring hiervoor ligt in het feit dat enkele medewerkers langdurig ziek zijn. Dit zijn deels doorlopende meldingen van 2018 en deels nieuwe meldingen. Van één langdurig zieke medewerker is in de loop van 2019 afscheid genomen.

P&O: kwaliteitscriteria en e-portfolio

In 2018 hebben we een start gemaakt met Permante Educatie. In dat kader hebben we in 2019 spelregels afgesproken over hoe we om willen gaan met de kwaliteitscriteria, maar vooral "Hoe gaan we kwaliteitscriteria invlechten in onze weg naar Permanente Educatie. Medewerkers van ODA zijn professionals die vanuit intrinsieke motivatie gedreven zijn om bij te blijven op hun

vakgebied. Door het voldoen aan de kwaliteitscriteria maken we dit aantoonbaar. Op OD-NL niveau worden de kwaliteitscriteria steeds meer uitgekristalliseerd. Dit helpt ons in het proces rondom Permanente educatie en maakt het eenvoudiger om helder te krijgen welke kennis een medewerker moet hebben om aan de kwaliteitscriteria te voldoen. Vanaf 2020 zijn de kwaliteitscriteria 2.2. van toepassing. Het E-portfolio ondersteunt dit niet. Daarom zijn we gestart met het gebruik van My Forms, een breder platform waarin de kwaliteitscriteria onderdeel uitmaken van het monitoren van permanente educatie in het algemeen.

Arbeidsmarkt & leerwerktrajecten

Vanwege de schaarste op de arbeidsmarkt zijn we in maart 2019 gestart met een kweekvijver. Na een wervingscampagne "Oda zoekt talent" hebben we 4 starters aangetrokken die een intern opleidingstraject zijn gestart om toezichthouder te worden. Meer ervaren medewerkers waren betrokken als begeleiders. Daarnaast volgden zij een vakinhoudelijke opleiding. Inmiddels loopt het eerste jaar bijna ten einde. De 4 medewerkers zijn in te zetten op productieve uren. Daarnaast zorgen zij voor een nieuwe dynamiek binnen de organisatie en een frisse kijk op bestaande processen. Wel heeft de begeleiding vrij veel capaciteit gekost.

Oda heeft aandacht voor medewerkers met afstand tot de arbeidsmarkt. In 2019 is er aan meerdere personen uit deze doelgroep een (tijdelijke) arbeidsplaats geboden in samenwerking met Laborijn. Eén van deze medewerkers heeft op 1 januari een vaste arbeidsovereenkomst gekregen in een administratieve functie.

Arbobeleid

In 2019 is de RI&E opnieuw uitgevoerd door een extern bureau. Daaruit zijn acties naar voren gekomen die we in 2020 zullen oppakken. Het aanbieden van Preventief Medisch Onderzoek maakte deel uit van ons arbeidsbeleid. Deze is ook in 2019 in uitvoering gebracht. Meer dan de helft van de medewerkers heeft hier gebruik van gemaakt. De uitkomsten verwachten wij begin 2020.

Duurzame inzetbaarheid

In 2018 heeft Oda besloten geen generatiepact aan te bieden aan haar medewerkers. Dit is een beslissing geweest die voor alle Gelderse Omgevingsdiensten geldt. Om medewerkers inzicht te geven in wat er mogelijk is wanneer ze toch de behoefte hebben om minder te werken, hebben we in 2019 een bijeenkomst van Comminz en ABP georganiseerd. Na deze bijeenkomst besloten een aantal medewerkers zelf actie te ondernemen en op eigen initiatief minder te gaan werken.

Dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) ondersteunende diensten

Onderstaande partners verrichten voor ons de volgende ondersteunende diensten.

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

Om het verwachtingspatroon van de te leveren en te ontvangen diensten op elkaar af te stemmen, 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 SLA van Doetinchem is in 2018 ondertekend.

2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De wereld om ons heen verandert continu. Dat betekent dat er altijd ontwikkelingen zijn waar geen rekening mee is gehouden. Deze ontwikkelingen kunnen de ODA geld kosten.

Het is daarom verstandig financiële middelen te reserveren voor eventuele tegenvallers. Hoeveel we moeten reserveren hangt af van de risico's die we lopen. Het Algemeen Bestuur van de ODA heeft daartoe in november 2015 een notitie vastgesteld waarin de risico's en de benodigde weerstandscapaciteit zijn bepaald. Overigens merken we dat het benoemen van de risico's al helpt bij het beperken van de gevolgen. We letten meer op de mogelijke risico's en proberen eerder in te grijpen.

Definities

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

Weerstandscapaciteit

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

Onder incidentele weerstandscapaciteit wordt verstaan de capaciteit die de organisatie heeft om eenmalige tegenvallers op te vangen. Onder structurele weerstandscapaciteit verstaan we middelen die permanent inzetbaar zijn om structurele tegenvallers op te vangen.

Risico

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

Weerstandsvermogen

De beschikbare weerstandscapaciteit afgezet tegen de benodigde weerstandscapaciteit noemen we 'weerstandsvermogen'. Het weerstandsvermogen is toereikend wanneer financiële tegenvallers goed opgevangen kunnen worden.

Anders gezegd: Het weerstandsvermogen geeft aan hoe robuust de financiële positie van een organisatie is. Door voldoende aandacht aan het weerstandsvermogen te besteden, kan worden voorkomen dat elke financiële tegenvaller dwingt tot bezuinigingen of een hogere bijdrage van de deelnemers.

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

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

Bepaling weerstandscapaciteit ODA

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

- Post algemene lasten/onvoorzien (structurele weerstandscapaciteit, begroting 2019: € 60.000).
- Algemene reserve (incidentele weerstandscapaciteit, stand 1-1-2019: € 194.000).

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 <

Gekozen uitgangspunten voor inventarisatie van de risico's

Afspraken dienstverleningsovereenkomsten

Met de deelnemers worden afspraken gemaakt over de dienstverlening en de informatievoorziening over en weer voor de taakuitoefening. Afwijkende situaties per deelnemer kunnen de efficiency-doelstellingen onder druk zetten of kunnen leiden tot te weinig werk per medewerker. Het is ook van belang de afspraken met de andere 'OD's juridisch goed te verankeren.

Het risico bestaat uit dat er meer uren noodzakelijk zijn om de taken uit te voeren waardoor minder vraag naar producten ontstaat dan verwacht. Door regelmatig overleg met de partners wordt de kans hierop risico verkleind. Het risico schatten we op € 50.000 (klasse 2) en de kans dat zich dit voordoet op 30% (klein).

Taakuitvoering

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

Het restrisico bestaat uit het betalen van schadevergoedingen waarbij het eigen risico voor de ODA blijft.

We schatten de omvang op € 12.500 (klasse 1) en de kans dat zich dit voordoet op 10% (zeer klein).

Calamiteit bij bedrijf

De ODA kan het verwijt krijgen niet goed te hebben gehandeld, nalatig te zijn geweest of onvoldoende te hebben gecommuniceerd tijdens of na een calamiteit. Ook is het mogelijk dat de ODA het verwijt krijgt dat ze vooraf (dus voordat de calamiteit plaats vond) niet goed heeft gehandeld.

Het vertrouwen in de ODA bij opdrachtgevers en burgers neemt af; schadeclaims en negatieve pers. Voor financiële consequenties zie taakuitvoering.

Als beheersingsmaatregel stellen we hier tegenover het opstellen van een communicatieplan/protocol hoe te handelen bij calamiteiten, praktijksituaties simuleren, kwaliteitsborging producten en kennis blijven delen binnen omgevingsdiensten en met de partners. Het (rest)risico schatten we daarmee op nihil.

Rechtmatigheid

Het niet voldoen aan de rechtmatigheidseisen kan leiden tot juridische procedures en claims. De ODA wordt geacht rechtmatig, d.w.z. overeenkomstig wet- en regelgeving te handelen en moet daarin de opdrachtgevers adviseren. Het onvoldoende rechtmatig functioneren doet afbreuk aan het imago en het vertrouwen in de ODA.

Bovendien vormt het rechtmatigheidsaspect onderdeel van de accountantscontrole en de accountantsverklaring.

We schatten het (rest)risico op nihil.

Bezuinigingen bij de deelnemers

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

Het (rest)risico voor de ODA schatten we daarmee op nihil.

Loon- en prijsontwikkelingen

In de loop van 2019 is een nieuw onderhandelaarsakkoord gesloten tussen de VNG en de werknemersorganisaties wat resulterende in een loonstijging per 1 oktober 2019 van 3,25%. Tevens hadden medewerkers recht op een eenmalige uitkering van € 750,-. De loonstijgingen voor 2020 zijn 1% per 1-1-2020, 1% per 1-7-2020 en 1% per 1-10-2020. De daadwerkelijke verhoging bleef hiermee binnen het gestelde risico. Het risico hebben we ingeschat op € 137.500 (klasse 3) en de kans dat het zich voordoet op 50% (gemiddeld).

Eigen risico voor werknemersverzekeringen

De ODA is eigen risico drager voor de ziektewet, WW en premiedifferentiatie voor WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgehandicapten).

De ODA betaalt het eigen risico en de premiedifferentiatie indien een medewerker ziek, verplicht uit dienst gaat of in de WGA komt.

We schatten het risico op € 50.000 (klasse 2) en de kans dat zich dit voordoet op 50% (gemiddeld). Dit risico heeft zich in 2018 niet voorgedaan.

Ziekteverzuim

De ODA werkt met een norm aan productie uren van 1350. Omgerekend is dit 72% naar beschikbare uren. Indien het ziekteverzuim te hoog is, denk bijvoorbeeld aan de medewerkers die werkzaam zijn binnen het primair proces, zet dat de productieve norm onder druk en daardoor de opbrengsten. We schatten het risico op € 50.000 (klasse 2) en de kans dat dit zich voordoet op 50% (gemiddeld).

Het ziekteverzuim van de ODA over 2019 bedraagt 5,4%. Dit ligt redelijk in lijn met het landelijk gemiddelde voor openbaar bestuur en overheidsdiensten (circa 5,0%; bron CBS). Wel stellen we vast dat het ziektepercentage vooral zichtbaar is in het primair proces.

Werkkostenregeling

Op 1 januari 2015 is de werkkostenregeling in werking getreden. Deze regeling begrenst het maximaal te besteden bedrag aan onbelaste vergoedingen en verstrekkingen voor de werknemers. Boven de vrije ruimte is loonbelasting in de vorm van een eindheffing van 80% verschuldigd. Deze regeling kan financiële gevolgen hebben voor de loonkosten. We gaan daar vooralsnog niet van uit.

De zogenaamde vrije loonruimte waarbinnen de ODA belastingvrije vergoedingen en verstrekkingen mag doen is voor 2019 becijferd op ca. € 44.000. 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).

BTW

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

Vennootschapsbelastingplicht

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

Productenboek

Het risico is dat de gehanteerde normen in het productenboek afwijken af van de werkelijkheid waardoor de kosten per product hoger of lager zijn dan vooraf verwacht.

Het is zaak de normen regelmatig te toetsen en bij te stellen waar nodig. In 2016 is proefgedraaid. Een aantal normen zijn naar beneden gesteld. De kans dit risico zich voordoet is verkleind.

We schatten het risico op € 50.000 (klasse 2) en de kans dat zich dit voordoet op 30% (klein).

Automatisering

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

Aanbestedingen

Het risico is dat aanbestedingen niet worden uitgevoerd volgens vastgesteld (Europese en ODA) inkoop- en aanbestedingsbeleid waardoor financiële middelen zijn benodigd voor rechtszaken en de consequenties van deze rechtszaken.

We schatten het risico op € 137.500 (klasse 3) en de kans dat zich dit voordoet op 10% (klein).

Outputmodel (medewerkers)

Het outputmodel vanaf 2017 vergt een geheel andere strategie in de bedrijfsvoering dan we tot dusverre gewoon zijn. De ODA wordt tot op zekere hoogte afhankelijk van de vraag van onze klanten (lees: de partners). Ook voor de medewerkers betekent dit een omslag. We zullen hiermee ervaring moeten opdoen.

Het beleid van onze partners kan leiden tot meer of minder vraag naar producten, incidenteel maar wellicht ook structureel. Het zal niet altijd vanzelfsprekend zijn dat de vraag naar de (soort) producten overeenkomt met de beschikbare capaciteit.

We zullen daarop tijdig moeten inspelen. De strategische personeelsplanning die regelmatig bijgesteld wordt, kan ons daarbij uitstekend van dienst zijn.

We schatten het risico op € 50.000 (klasse 2) en de kans dat zich dit voordoet op 30% (klein).

Gelders Stelsel

Er is een verbeterplan opgesteld op basis van de uitgevoerde evaluatie van het Gelders Stelsel.

De mogelijke maatregelen zijn niet op geld doorgerekend. Mogelijk kunnen een aantal maatregelen leiden tot extra kosten voor de ODA. We schatten het risico op € 12.500 en de kans dat zich dit voordoet op 70% (groot).

Omgevingswet

De invoering van de omgevingswet kan tot een andere taakverdeling tussen gemeenten, provincie en de ODA leiden. Het is zowel mogelijk dat dit tot meer als tot minder taken voor de ODA leidt.

Het risico schatten we daarom op nihil.

Datalekken

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

Financieel effect van deze risico's

We willen het totale financiële effect van deze risico's weten. Dit hebben we nodig om vast te stellen of onze financiële buffer voldoende is. In de volgende tabel wordt het financieel effect berekend.

Niet alle risico's komen tegelijk voor. Ook zijn de gevolgen van de risico's niet altijd maximaal. Het geld dat nodig is om de risico's op te kunnen vangen is daarom minder dan alle risico's bij elkaar opgeteld. Een praktische methode om het effect te berekenen is het maximale risico te vermenigvuldigen met de kans dat het risico zich voordoet. We noemen dit het kwantificeren van de risico's. In de tabel kwantificering risico's zijn de eerder genoemde risico's gekwantificeerd.

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

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

Weerstandsvermogen

Zoals hierboven becijferd, hebben we de benodigde weerstandscapaciteit bepaald op € 106.000. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 254.000. (Per 1-1-2019 is € 194.000 van de Algemene Reserve vrij besteedbaar + het in de begroting 2019 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: € 254.000 / € 106.000 = 2,4

Waarderingscijfer: C

Betekenis: voldoende

Uit de analyse blijkt dat het weerstandsvermogen op basis van de berekening die voor lag voldoende was. Toch moeten we constateren dat het huidige tekort ad € 668.000 behoorlijk groter is dan de berekende weerstandscapaciteit en daarmee is het weerstandsvermogen van onvoldoende niveau om het huidige tekort te dekken uit de eigen reserves. Een heroverweging op het benodigde weerstandsvermogen is zinvol.

Kengetallen en ratio's

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

Verlooptabel Kengetallen en ratio's in procenten

Jaarverslag 2019 Kengetallen (in procenten)	Verloop van de kengetallen		
	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
	2018	2019	2019
1a. Netto schuldquote	-5	-5	11
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-5	-5	11
2. Solvabiliteitsratio	9	9	-21
3. Structurele exploitatieruimte	-1	-2	-1
4. Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5. Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuld quote en de netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen geven inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuld quote is verslechterd omdat de ODA aan voorschotten meer in rekening heeft gebracht dan door de partners is afgenomen, die nog verrekend moeten worden als nog te betalen.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de ODA in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Het percentage is in 2019 behoorlijk verslechterd wat samen hangt met het negatieve resultaat over 2019.

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 is grotendeels te bezien als incidenteel door een aantal eenmalige uitgaven.

3. Financiering

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

Treasuryfunctie

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

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. De kasgeldlimiet voor een GR volgens de Wet FIDO bedraagt 8,2% van het totaal van de primitieve begroting, voor 2019 is dit € 8.074.000. De kasgeldlimiet bedraagt dan € 662.068.

Tot nu toe heeft de ODA nog niet hoeven lenen. Aan de hand van de tijdige bevoorschotting worden de lopende activiteiten gefinancierd en is externe financiering niet nodig. Wel moet geconstateerd worden, dat bij een behoorlijke toename van activiteiten zoals in het jaar 2018, er een financieringsprobleem kan ontstaan omdat er pas aan het einde van het jaar werd afgerekend met de partners. In dat geval zal de ODA actie ondernemen om het financieringsprobleem op te pakken.

4. Onderhoud kapitaalgoederen

Kapitaalgoederen zijn aankopen die een meerjarig gebruik dienen en die we meestal aanduiden als investeringen. Artikel 3 van de financiële verordening bepaalt dat nieuwe investeringen in de begroting moeten worden vermeld.

Mocht de Omgevingsdienst Achterhoek met investeringen worden geconfronteerd dan hanteren we de volgende afschrijvingstermijnen.

Voor investeringen hanteren we de volgende afschrijvingstermijnen.

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

Overigens bepaalt de financiële verordening (artikel 6) dat materiële vaste activa met economische waarde annuïtair worden afgeschreven.

In 2019 zijn er geen investeringen in kapitaalgoederen gedaan.

JAARREKENING 2019

- **Balans per 31 december 2019**
- **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 2019

Bedragen x € 1.000

ACTIVA	Ultimo 2018	Ultimo 2019
Vaste activa		
Financiële activa		
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2	2
Totaal vaste activa	2	2
Vlottende activa		
Voorraden		
- Onderhanden werk	101	575
	101	575
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
- Vorderingen op openbare lichamen	1009	681
- Rekening courant verhouding met het Rijk	341	539
	1.350	1.220
Overlopende activa:		
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voor financiering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	28	46
- Vooruitbetaalde bedragen	0	10
	28	56
Totaal vlottende activa	1.479	1.851
TOTAAL ACTIVA	1.481	1.853
PASSIVA	Ultimo 2018	Ultimo 2019
Vaste Passiva		
Eigen vermogen:		
- Algemene reserve	48	279
- Gerealiseerd resultaat	86	-668
Voorzieningen	336	98
Totaal vaste passiva	470	-291
Vlottende Passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
- Banksaldi	84	166
- Crediteuren	273	165
- 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		
- Nog te betalen bedragen	654	1.813
Totaal vlottende passiva	1.011	2.144
TOTAAL PASSIVA	1.481	1.853
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.

Stelselwijziging harmonisatie voorziening

De waardering van de harmonisatie voorziening is dit boekjaar anders bepaald. Voorheen werd deze berekend op basis van een inschatting van de benodigde gelden. Daar deze gelden al in begroting zijn opgenomen is de voorziening in het nieuwe stelsel enkel nog gevormd op basis van de gelden die zijn verkregen bij de overgang van de medewerkers naar de ODA. De stelselwijziging is doorgevoerd om beter inzicht te krijgen in de kosten en baten van de ODA. De voorziening is met terugwerkende kracht berekend aan de hand van het nieuwe waarderingssysteem. Dit heeft er toe geleid dat de voorziening per 1-1-2019 is verlaagd met een bedrag van € 146.000 en de algemene reserve per 1-1-2019 is verhoogd met € 146.000

Effect op de balans	Eigen vermogen	Voorziening
Saldo 1-1-2019 volgens jaarrekening 2018	48.000	336.000
Aanpassing ivm stelselwijziging	<u>146.000</u>	<u>-146.000</u>
Saldo 1-1-2019 na aanpassing	194.000	190.000

Effect op het resultaat	Baten en lasten 2019
Bate vrijval voorziening	53.000
Bate vrijval voorziening na aanpassing ivm stelselwijziging	<u>64.000</u>
Verschil door aanpassing stelselwijziging	11.000

Stelselwijziging Weergave Onderhanden Werk

Per 31-12-2019 is het Onderhanden Werk anders bepaald. In tegenstelling tot de weergave per 31-12-2018 waar alleen onderhanden werk is bepaald voor de uitgebreide procedures vergunningverlening is de waardering onderhanden werk nu uitgebreid naar de andere producten van de ODA. Dat betekent dat nu ook voor de producten van toezicht en handhaving, de overige producten van vergunningverlening en de producten van specialismen onderhanden Werk is bepaald. De waarde van het onderhanden werk op basis van de nieuwe methode bedraagt € 575.000. Op basis van de oude methode, alleen de uitgebreide procedures vergunningverlening, was de waarde ultimo 2019 € 184.000 geweest. De beginbalans is hier niet op aangepast en staat nog weergegeven op basis van de oude methode voor een bedrag van € 101.000.

De waarde kan niet met terugwerkende kracht bepaald worden aan de hand van de nieuwe methode omdat deze dit jaar is geïmplementeerd in de systemen en we niet over de juiste database gegevens beschikken om een herrekening te maken. Dit wordt zeer complex. Het effect op het beginvermogen cq. resultaat is daarmee niet te bepalen.

De stelselwijziging is doorgevoerd omdat de ODA behoefte aan een tussentijds beter inzicht van de opbrengst ontwikkeling gedurende het jaar. Zonder een bredere inrichting van het Onderhanden Werk was dat niet nodig, omdat dit de sleutel was om het financieel inzicht te verbeteren. We weten overigens nu al dat op dit terrein een verdere verfijning zullen doorvoeren, dus ook voor 2020 zal er naar verwachting sprake zijn sprake van een verandering.

BALANS

ACTIVA

Vaste activa

Financiële activa

Waarborgsommen

Betreffen betaalde waarborgsommen voor geleasede dienstauto's.

Vlottende activa

Voorraden

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

Overlopende activa

De overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

PASSIVA

Vaste passiva

Voorzieningen

De voorziening harmonisatietoelagen betreft een voorziening voor verplichtingen samenhangend met rechten van voormalig provinciale medewerkers. Tot en met 2018 werd de voorziening berekend op basis van een inschatting van de toekomstige benodigde gelden. De voorziening werd gewaardeerd tegen contante waarde met een disconteringsvoet van 2% en een gemiddelde salarisstijging van 2%. Omdat een deel van deze gelden al in de reguliere begroting is opgenomen is de voorziening enkel nog gevormd ter hoogte van verkregen gelden die voor de medewerkers wordt aangewend.

Deze stelselwijziging per 2019 vloeit voort uit het anders interpreteren van de voorziening en leidt tot een belangrijke verbetering van het inzicht in de jaarrekening.

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 2019 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

Vorraden

Onderhanden werk (575.000)

In 2019 is een aanvang gemaakt met activiteiten, waarbij de oplevering van de dienstverlening in 2020 of later plaatsvindt. Afrekening van deze dienstverlening vindt plaats in het jaar dat deze volledig is afgerond. Voor 2019 becijferen we het onderhanden werk op € 575.000.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen (€ 681.000)

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

Rekening courant verhouding met het Rijk (€ 539.000)

Saldo tegoed op het Ministerie van Financiën in het kader van schatkistbankieren van € 539.000.

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 2019 (€ 6,9 mln) is € 51.000 met een minimum van € 250.000.

Voor ieder kwartaal over 2019 dient te worden toegelicht welk bedrag met inachtneming van het drempelbedrag door de ODA buiten 's Rijks schatkist is aangehouden.

De ODA is in 2019 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 2019 is er in geen enkel kwartaal sprake geweest van een overschrijding.

De ruimte onder de limiet was voor:

1 ^e kwartaal 2019	€ 2.105.000
2 ^e kwartaal 2019	€ 2.244.000
3 ^e kwartaal 2019	€ 2.969.000
4 ^e kwartaal 2019	€ 2.035.000

Overige vorderingen (€ 0)

Per 31-12-2019 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 (€ 46.000)

Betreffen nog te ontvangen subsidiegelden van provincies wegens:

- Restant project Omgevingsveiligheid	€ 22.000
- Impuls Omgevingsveiligheid 2015-2019	<u>€ 24.000</u>
Totaal	€ 46.000

Verloopoverzicht

Omschrijving	Saldo 1-1-2019	Toevoegingen	Ontvangen	Saldo 31-12-2019
Provincie Gelderland; subsidie Omgevingsveiligheid 2018	€ 28.196	€ 0	€ 28.196	€ 0
Provincie Gelderland; subsidie Omgevingsveiligheid 2019	€ 0	€ 111.501	€ 89.200	€ 22.301
Provincie Zuid Holland Impuls Omgevingsveiligheid	€ 0	€ 24.171	€ 0	€ 24.171
Totaal	€ 28.196	€ 135.672	€ 117.396	€ 46.472

Vooruitbetaalde bedragen (€ 10.000)

In het dienstjaar 2019 hebben we facturen betaald waarvan de last betrekking heeft op 2020.

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve (€ 279.000)

Omschrijving	Saldo 1-1-2019	Correctie op de beginbalans	Bestemming resultaat 2018	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Saldo 31-12- 2019
Algemene reserve	47.560	146.495	85.879	0	0	279.934
Totaal	47.560	146.495	85.879	0	0	279.934

Toelichting

Algemene reserve (€ 279.000)

Het saldo van de algemene reserve bedroeg per 1 januari 2019 afgerond € 47.500.

€ 36.000 was vrij besteedbaar, € 11.500 was voorzien voor energieprojecten. In 2019 is de voorziening harmonisatie anders bepaald als gevolg van een stelselwijziging. De voorziening is met terugwerkende kracht per 1-1-2019 bepaald en verlaagd met €146.000. Het eigen vermogen is hierop met terugwerkende kracht per 1-1-2019 verhoogd. Het algemeen bestuur heeft in 2019 besloten om het voordelig resultaat van 2018 ter grootte van afgerond € 85.900 toe te voegen aan de algemene reserve.

Per 31 december is € 268.000 vrij besteedbaar en € 11.500 is nog beschikbaar voor energieprojecten.

Gerealiseerd resultaat (-/- € 668.000)

Het nadelig exploitatieresultaat over 2019 beloopt € 668.000.

Voorzieningen

Verloop van de voorzieningen:

Omschrijving	Saldo 1-1-2019	Correctie Op beginbalans	Toevoe- gingen	Vrij- gevallen	Aanwendungen	Saldo 31-12-2019
Voorziening harmonisatietoelagen	336.570	-146.495		64.179	28.000	97.896
Totaal	336.570	-146.495		64.179	28.000	97.896

Toelichting

De provincie heeft in 2014 enkele rechtspositionele verplichtingen, waaronder de harmonisatietoelagen, voor voormalige provinciale medewerkers die zijn overgegaan naar de ODA afgekocht. De ODA heeft daartoe in 2014 een bedrag van € 401.065 ontvangen. Voor harmonisatie van toeslagen resteert per 1 januari 2019, na correctie op de beginbalans, € 190.000.

In 2019 is € 28.000 aangewend en € 64.000 is vrijgevallen. Per einde boekjaar is de voorziening € 98.000.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Banksaldi (€ 166.000)

Banksaldo debet bij de BNG per 31 december 2019.

Crediteuren (€ 165.000)

De belangrijkste crediteuren per 31 december 2019:

Omschrijving	Bedrag
OD Veluwe IJssel, detachering + opleiding	€ 37.000
Gemeente Berkelland, fin. Administratie 2 ^e hjr 2019	€ 22.000
Exsin, uitbestede werkzaamheden	€ 18.000
Gemeente Zutphen, archeologie, 4 ^e kw. 2019	€ 15.000
Kenonz, detachering medewerkers	€ 13.000
Spring, detachering medewerker	€ 13.000
Diverse kleine(re) crediteuren	€ 47.000
Totaal	€ 165.000

Nog te betalen bedragen (€ 1.813.000)

Omschrijving	Bedrag
Belastingdienst, loonheffing dec. 2019	€ 356.000
Gemeente Berkelland, afrekening 2019	€ 196.000
Gemeente Lochem, afrekening 2019	€ 167.000
Gemeente Doetinchem, afrekening 2019	€ 150.000
Gemeente Zutphen, afrekening 2019	€ 147.000
Gemeente Oost Gelre, afrekening 2019	€ 132.000
ODRA, afrekening 2019	€ 102.000
Diverse kleinere bedragen nog te betalen	€ 563.000
Totaal	€ 1.813.000

Niet uit de balans blijkende verplichtingen.

De gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Achterhoek heeft een huurverplichting voortvloeiend uit een meerjarig huurcontract eindigend op 31 december 2020 met een optie tot jaarlijkse verlenging. De huur wordt jaarlijks geïndexeerd. De huurlasten voor 2020 zullen € 174.000 bedragen.

WNT-verantwoording 2019 Omgevingsdienst Achterhoek

De WNT is van toepassing op de Omgevingsdienst Achterhoek. Het voor de Omgevingsdienst Achterhoek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000,-. Dit betreft het algemene WNT-bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	P.G.M. van Oosterbosch
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	92.151
Beloningen betaalbaar op termijn	16.030
<i>Subtotaal</i>	<i>108.181</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	172.444
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	108.181

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	P.G.M. van Oosterbosch
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.543
Beloningen betaalbaar op termijn	15.128
<i>Subtotaal</i>	<i>103.671</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	168.000
Bezoldiging	103.671

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

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen: niet van toepassing

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder:

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

1e. De totale bezoldiging van een topfunctionaris alsmede degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen): niet van toepassing

1f. In het geval een leidinggevende topfunctionaris, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van onderstaande tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a of 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt: niet van toepassing

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt: niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Overzicht van baten en lasten

Baten en lasten per programma

x 1.000 euro		Begroting 2019		Begroting na wijz		Realisatie 2019		Begr-real Saldo
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	
Programmaplan								
Programma 1 Vergunningverlening	7.4 Milieubeheer	1.479	981	1.984	1.121	1.832	1.312	-343
Programma 2 Toezicht en handhaving	7.4 Milieubeheer	4.088	2.333	4.492	2.885	4.509	2.831	70
Programma 3 Advies	7.4 Milieubeheer	1.125	1.063	1.375	986	1.049	952	-292
Programma 4 Stelseltaken	7.4 Milieubeheer							
Eigen stelseltaak		100	118	103	121	92	107	3
Kosten Gelders stelsel van Omgevingsdiensten			372		598		566	32
Programma 5 Projecten	7.4 Milieubeheer	140		120		148	30	-2
Overzichten								
Overhead	0.4 Overhead onderst. Organisatie		2.005	0	2.303	0	2.501	-198
Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasury			0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0.8 Algemene baten en lasten		60	0	60	0	0	60
Geraliseerde totaal saldo van baten en lasten		6.932	6.932	8.074	8.074	7.630	8.298	-668
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves		0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat		6.932	6.932	8.074	8.074	7.630	8.298	-668

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

Baten en lasten naar kosten categorieën

Omschrijving		2018	2019	2019
x € 1.000		Realisatie	Begroting na 1e wijz	Realisatie
	LASTEN			
1	Personele kosten/Inhuur en diensten derden	5.467	6.025	6.068
2	Organisatiekosten	608	613	884
3	Organisatieontwikkeling en SPP	89	100	73
4	Bovenregionale taken	726	719	672
5	Organisatie ondersteuning	553	557	601
6	Algemene lasten	0	60	0
	Totaal Lasten	7.443	8.074	8.298
	BATEN			
21	Bijdragen van derden	254	223	240
25	Bijdragen deelnemers	7.257	7.851	7.390
	Totaal Baten	7.511	8.074	7.630
	Resultaat voor bestemming	68	0	-668
26	Mutaties reserves	18	0	0
	Resultaat na bestemming (+ is voordelig)	86	0	-668

Toelichting overzicht van baten en lasten

LASTEN (€ 224.000 nadelig)

Personeelskosten/ Inhuur en diensten derden (€ 43.000 nadelig)

De personele kosten en inhuur diensten derden bestaan uit de kosten van eigen personeel en de capaciteit van derden die wordt ingehuurd. Deze inhuur betreft zowel detacheringen als gerichte dienstverlening door bureaus. De capaciteit van derden is de flexibele schil naast de eigen capaciteit van de ODA. De totale salarislasteren vallen ruim € 400.000 lager uit. Hier staan diensten van derden tegenover die een kleine € 500.000 hoger uit vallen. Uiteindelijk valt de balans negatief uit in relatie met de lagere bijdrage van de deelnemers.

Organisatiekosten (€ 271.000 nadelig)

De organisatiekosten worden gevormd door de verschillende vormen van bijkomende kosten voor personeel en organisatie. De hogere kosten worden vooral verklaard door een tweetal mobiliteitstrajecten.

Tevens werden meer kosten gemaakt voor onderhoud software/licenties, materiaal en apparatuur, accountskosten en kosten vanuit Arbo-ondersteuning en begeleiding.

Organisatie ontwikkeling en SPP (€ 27.000 voordelig)

De totale kosten bedragen € 73.000 en passen daarmee binnen de begroting. Betreft werkzaamheden voor ICT doorontwikkeling. Voor deze kosten hebben we o.a. het archiefsysteem omgezet.

Bovenregionale taken (€ 47.000 voordelig)

Bovenregionale taken (x € 1.000)	2018	2019	2019
Omschrijving	Realisatie	Begroting Na wijziging	Realisatie
OD De Vallei - Kwaliteit en coördinatie stelsel	26	20	20
OD Rivierenland - Ketentoezicht	84	66	67
OD Veluwe en IJssel - Portaal en kenniscentrum	98	74	77
OD Regio Nijmegen - Complexe vergunningverlening	247	347	291
OD Regio Arnhem - Complexe handhaving, meetdienst en bezwaar en beroep	174	60	99
OD Noord Veluwe - Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu	2	7	9
OD Achterhoek - Personeel en Organisatie	95	120	107
Diversen		25	2
Totaal	726	719	672

De totale uitgaven aan de partners in het stelsel bedragen € 672.000,-. Binnen de uitgaven is een onderscheid te maken tussen de pure bovenregionale taak die als organisatiekosten/overhead gelden en kosten die betrekking hebben op dienstverlening op de primaire processen vergunningverlening en toezicht en handhaving. De kosten voor complexe vergunningverlening worden 1:1 doorberekend aan de partners. De kosten hangen samen met verrichte diensten voor vergunningen. De kosten voor complexe handhaving worden voor een groot gedeelte via de normproducten versleuteld richting de partners. Hier huren we de expertise en kennis in vanuit Arnhem.

Organisatie ondersteuning (€ 44.000 nadelig)

Ondersteunende dienst (X € 1.000)	2018	2019	2019
Omschrijving	Realisatie	Begroting Na wijziging	Realisatie
Berkelland - Financieel (beheer en beleid)	40	41	38
Bronckhorst - Post en archief, Facilitair, Huisvesting en Telefonisch Informatie Punt	168	165	167
Doetinchem - Informatisering en automatisering	315	320	366
Lochem - Personeel (salarisadministratie en organisatie)	30	31	30
Totaal	553	557	601

Hogere kosten hangen samen met de ICT ondersteuning vanuit Doetinchem. De hogere kosten worden vooral veroorzaakt door hogere kosten voor telefonie. Daarnaast een kleine verhoging doordat het aantal gebruikers toenam.

Algemene lasten (€ 60.000)

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

BATEN (€ 444.000 nadelig)

Bijdragen van derden (€ 17.000 voordelig)

Onder bijdrage derden zijn subsidieontvangsten voor Externe Veiligheid opgenomen. Daarnaast betreft het bijdragen die buiten het pakket van de partners behoren, zoals de participatie in het PGS en het landelijke impuls traject zeer gevaarlijke stoffen (ZZS) waarvoor de ODA een landelijke projectleider levert. De bijdrage komt hoger uit doordat het ZZS traject nadat de begroting tot stand kwam, bekend werd.

Bijdragen deelnemers (€ 461.000 nadelig)

Bijdrage per deelnemer (x € 1.000)	2018	2019	2019
	Realisatie	Begroting Na wijziging	Realisatie
Aalten	393	430	429
Berkelland	1.320	1.262	1.150
Bronckhorst	786	926	981
Doetinchem	904	1.001	914
Lochem	547	651	541
Montferland	298	321	284
Oost Gelre	920	1.021	958
Oude IJsselstreek	470	598	592
Winterswijk	548	628	610
Zutphen	494	582	472
Provincie Gelderland	579	431	487
Verschillen nog te verrekenen met de partners	-2	0	-28
Totaal	7.257	7.851	7.390

De bijdrage van de partners was geraamd op € 7.851.000. De werkelijke bijdrage komt € 461.000 lager uit. Dit speelt met name bij vergunningsverlening en advies/specialismen, waarbij de vergunningverlening en advisering is afgenomen. Zie hiertoe ook de verantwoording op programma niveau.

Er is een klein gedeelte aan omzet dat nog verrekend dient te worden bij de partners. Op het moment dat we de deelnemersbijdragen definitief maakten, was deze omzet nog niet bekend. Dit gaat mee in de verantwoording 2020.

Incidentele baten en lasten

Tabel jaarresultaat analyse incidenteel en structureel (x € 1.000)			I	S
Baten				
Nvt				
	Totaal voordelig		0	
Kosten				
Lagere deelnemersbijdrage; Personele inzet; diensten derden		-430	I	
Personele mobiliteitstrajecten		-211	I	
Vrijval nog te betalen kosten ODRA 2018		65	I	
Uitgaven Arbo		-25		S
Materiaaluitgaven/apparatuur		-20	I	
Accountantskosten		-10	I	
Organisatieontwikkeling/IT doorontwikkeling		27	I	
Onderhoud software/Aplicaties/Licenties		-20		S
Hogere kosten ICT ondersteuning Doet./facilitaire diensten		-44		S
	Totaal nadelig	-668		
Totaal per saldo nadelig			-668	

I = Incidenteel

S = Structureel

De meeste verschillen zijn van tijdelijke aard. Een grote post van incidentele aard wordt gevormd door de kosten voor de mobiliteitstrajecten van een aantal medewerkers en de advisering en begeleiding hierop. De tegenvaller in de deelnemersbijdrage in relatie tot de personele inzet en diensten derden is van incidentele aard. Het uitgangspunt blijft dat verschillen in de bijdrage uit deelnemers, mits niet te groot, flexibel meebewegen met de kostenkant van de personele inzet. De begrotingsverschillen op de kosten van IT ondersteuning vanuit Doetinchem, licentie/onderhoud van de IT-applicaties en de kosten voor begeleiding vanuit arbowetgeving lijken van structurele aard. Deels doordat de kosten stijgen door autonome ontwikkeling of dat we deze kosten te laag begroot hebben.

Aldus opgemaakt door het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Achterhoek,
Bronckhorst, 20 februari 2020.

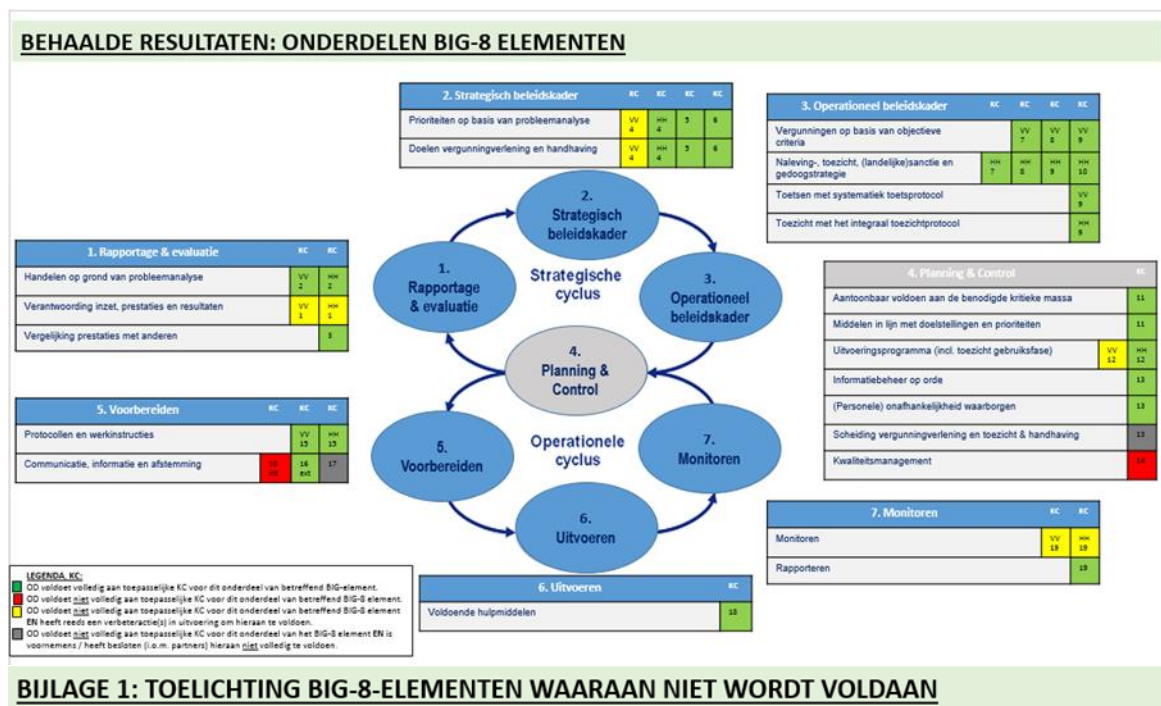
De secretaris,

De voorzitter,

Ir. P.G.M. van Oosterbosch

drs. J.H.A. van Oostrum

Bijlage: Stand van zaken kwaliteitscriteria 2.1



Element 1 'Rapportage & evaluatie':

ONDERDEEL	"COMPLY" OO HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OO 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 actualiteit bij vergunningverlening, naleving en tijdigheid bij toezicht. In 2019 is gewerkt aan een voorstel en een test om een actueel zaakstelsysteem te krijgen. In 2020 moet hier verder aan gewerkt worden waarna de KPI actualiteit bij vergunningen gemeten kan worden. Bij toezicht zijn we in 2019 begonnen met proceswijzigingen, zodat de KPI naleving bij handhavingssacties en tijdigheid van hercontroles ook gemeten wordt.	

Element 2 'Strategisch beleidskader':

ONDERDEEL	"COMPLY" OO HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OO HEEFT BESLOTEN OM <u>NIE</u> T VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Prioriteiten op basis van probleemanalyse (KC 4, 5, 6)	De ODA heeft een teamplan Vergunningverlening dit plan wordt aangevuld met een prioritering op basis van een probleemanalyse. Capaciteit is vastgelegd in het teamplan en er zijn financiële middelen opgenomen in de begroting.	

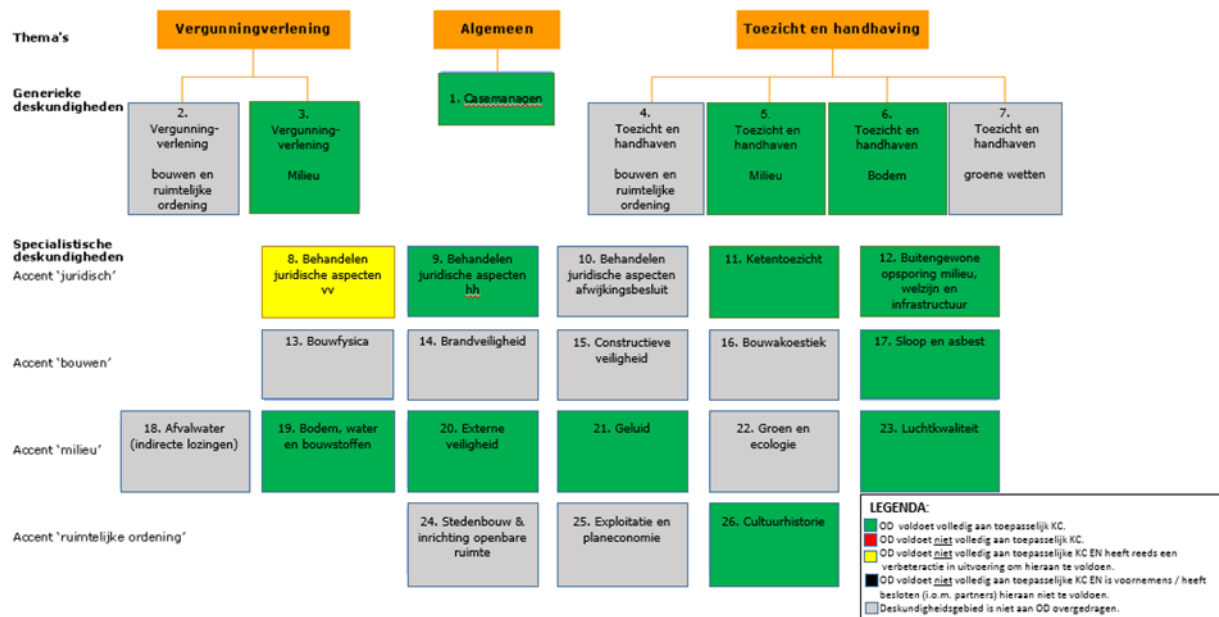
Element 4 'Planning & Control':

ONDERDEEL	"COMPLY" OO HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OO HEEFT BESLOTEN OM <u>NIE</u> T VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Uitvoeringsprogramma (incl. toezicht gebruiksfase) (KC 12)	Eind 2019 hebben we een Uitvoeringsplan vergunningverlening voor 2020 opgesteld. Deze is gebaseerd op de te verwachten aanvragen/meldingen. De aantallen zijn gebaseerd op onder andere de aantallen die het jaar voorafgaand zijn aangevraagd (rapportage komt uit ons zaakstelsysteem OpenWave). De aard en complexiteit van de producten staat in de productenboek van de ODA. De benodigde capaciteit is in het teamplan doorgerekend. In het teamplan staat een terugblik naar het voorgaande jaar en een vooruitblik naar het komende jaar op gebied van aantallen zaken, teamcapaciteit, bijzonderheden, opleidingen ed.	

Element 7 'Monitoren':

ONDERDEEL	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD HEEFT BESLOTEN OM <u>NIET</u> VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Monitoren (KC 19)	Er wordt wel gemonitord en gerapporteerd, echter nog niet de volledige kernset KPI's wordt gemonitord. De actualiteit bij vergunningverlening, naleving en tijdigheid bij toezicht worden nog niet gemeten. Over de gemeten KPI's wordt gerapporteerd in het jaarverslag en de partnerreportages.	

BEHAALDE RESULTATEN 31-12-2019



BIJLAGE I: TOELICHTING DESKUNDIGHEIDSGEBIEDEN WAARAAN NIET WORDT VOLDAAN

'Specialistische deskundigheden' accent juridisch

DESKUNDIGHEIDSGEBIEDEN	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD HEEFT BESLOTEN OM <u>NIET</u> VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Behandelen juridische aspecten vv (KC 8)	Het knelpunt op het gebied van de werkervaringtoets is nog steeds aanwezig. Medewerker zijn hulpvormen aangeboden. Betreffende medewerker is in 2019 geruime tijd afwezig geweest wegens ziekte. Dit is opgevangen door externe medewerker die voldoet aan de KC 2.1. Daarmee voldeed Oda aan de KC 2.1. Medewerker zal zolang hij niet voldoet en/of volledig hersteld is onder supervisie vallen (notitie Permanente Educatie).	

Verrekening tekort ODA 2019

Aanleiding

Voor de ODA is het belangrijk om over voldoende eigen vermogen te beschikken. Dit vermogen is van belang om mogelijke tegenvallers gedurende het jaar op te kunnen vangen. Wat minimaal benodigd is, wordt bepaald aan de hand van de berekening van het weerstandsvermogen. De ODA heeft over 2019 een tekort van € 668.000. De ODA beschikt over een reserve van € 279.000 maar die is daarmee onvoldoende om het verlies te compenseren en zou daarmee negatief worden. De partners wordt daarom om een bijdrage gevraagd om het tekort te financieren.

Te verrekenen tekort

Verrekening tekort ODA		
<u>Te financieren tekort</u>		
Tekort ODA 2019		668.000
<u>Te financieren uit eigen middelen</u>		
Reserve ultimo 2019	279.000	
Beschikbaar houden	<u>106.000</u>	
In te zetten uit de reserve		173.000
Te financieren vanuit partners		495.000

Uit de jaarrekening 2019 blijkt dat de algemene reserve ultimo 2019 € 279.000,- bedraagt. Vanuit de berekening op het benodigde weerstandsvermogen dient een bedrag van € 106.000 als algemene reserve beschikbaar te zijn. Het voorstel is om het meerdere boven dit benodigde weerstandsvermogen aan te wenden voor de verrekening van het tekort. Hiermee resteert van het tekort een bedrag van € 495.000 bij te dragen door de partners. Dit bedrag verdelen we over de partners op basis van de bijdragen uit de begroting 2019.

Verdeling over de partners

Partners	Begroting 2019	Aandeel per partner
Aalten	429.600	27.090
Berkelland	1.262.000	79.570
Bronckhorst	925.700	58.370
Doetinchem	1.001.200	63.130
Lochem	651.200	41.060
Montferland	320.400	20.200
Oost Gelre	1.020.600	64.350
Oude IJsselstreek	598.400	37.730
Winterswijk	628.100	39.600
Zutphen	582.200	36.710
Provincie	431.300	27.190
Eindtotaal	7.850.700	495.000

Het bedrag zal na besluit AB separaat in rekening worden gebracht als bijdrage in de verrekening van het tekort.