



Omgevingsdienst
Achterhoek

Jaarstukken 2018

Jaarverslag en jaarrekening 2018

Jaarstukken 2018

Jaarverslag en jaarrekening 2018

Datum: 25 februari 2019

Status: Definitief Concept
© Omgevingsdienst Achterhoek



Omgevingsdienst
Achterhoek

Elderinkweg 2, 7255 KA Hengelo (Gld)

info@odachterhoek.nl

www.odachterhoek.nl

www.gelderseomgevingsdiensten.nl



@odachterhoek



/OmgevingsdienstAchterhoek

JAARVERSLAG 2018

I.	Voorwoord.....	4
II.	Inleiding.....	5
III.	Programma 1 - Vergunningverlening.....	8
IV.	Programma 2 - Toezicht en Handhaving.....	13
V.	Programma 3 - Specialismen.....	19
VI.	Programma 4 - Bovenregionale Taken.....	23
VII.	Programma 5 - Projecten.....	25
VIII.	Financiële uitkomsten.....	26
IX.	Paragrafen.....	27

JAARREKENING 2018

Balans per 31 december 2018.....	39
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	40
Toelichting op de Balans.....	42
WNT.....	46
Overzicht van baten en lasten.....	48
Toelichting overzicht baten en lasten.....	49
 Bijlagen.....	 53
- Stand van Zaken kwaliteitscriteria 2.1	

I. VOORWOORD

Graag bied ik u het jaarverslag en de jaarrekening 2018 aan van de Omgevingsdienst Achterhoek (ODA).

Op 1 april 2018 heeft de ODA, tegelijk met de andere Gelderse Omgevingsdiensten zijn eerste lustrum bereikt. Met gepaste trots kijk ik op deze periode terug. Er is veel werk verzet in de afgelopen vijf jaren. Samen met onze partners heeft de ODA zich ontwikkeld tot een zelfstandige organisatie die waarde toevoegt aan de Achterhoek met zijn bewoners en bedrijven.

De samenwerking met onze partners gaat goed. De aansluiting bij andere samenwerkingspartners, zoals Waterschap, Veiligheidsregio, GGD, Politie, OM en anderen krijgt steeds meer inhoud.

Dat zijn goede stappen en ze bieden een mooi perspectief voor de toekomst. Een toekomst waarin de voorbereiding op de Omgevingswet een steeds belangrijkere rol gaat spelen. Ook hier ervaren we dat onze medewerkers met hun specifieke deskundigheid steeds vaker gevraagd worden om aan te schuiven, te adviseren en mee te denken.

Bij enkele calamiteiten hebben we kunnen laten zien dat we de verbindende schakel zijn tussen bevoegde gezagen. Onze mensen werken vanuit hun uitvoerende rol, zowel bij vergunningverlening, specialistisch advies, toezicht en handhaving. Daarbij hebben ze steeds oog voor de verschillende partijen en hun belangen. Het belang van bedrijven is immers niet altijd gelijk aan het belang van omwonenden.

Met het verstrijken van 2018 hebben we ons tweede jaar afgerond met een omzetbegroting. In de jaarrekening ziet u de details hiervan. Inmiddels beginnen we dit proces in de vingers te krijgen. Zowel aan de opdrachtkant als aan de uitvoeringskant is het een proces waar je aan moet wennen. We willen een praktisch proces dat niet belemmerend of vertragend werkt of bol staat van de bureaucratie. Wel moeten we transparant kunnen zijn en kunnen aantonen dat we in opdracht gewerkt hebben. Dit lukt steeds beter. Onze stuurinformatie mag nog een tandje scherper en nog wat verder geautomatiseerd. Toch hebben we belangrijke stappen gezet.

De aantrekkende economie leidt tot meer activiteiten en ontwikkelingen, ook voor de bedrijvigheid in de Achterhoek. Dat is mooi en de ODA zet zich daar graag voor in. Dat betekent meer werk. En daarbij lopen we aan tegen een krapte op de arbeidsmarkt. Het wordt lastiger om gekwalificeerde mensen aan te trekken. In het Gelders Stelsel werken de Omgevingsdiensten volop samen om zichtbaar te zijn voor de arbeidsmarkt en bij het aantrekken van 'aanstormend talent'. Want omdat het aanbod van ervaren krachten klein is gaan we zelf jonge mensen opleiden om een mooie bijdrage te leveren aan de samenleving met werk dat ertoe doet. De ODA zal daar dan ook zelf in moeten investeren. Met deze ontwikkeling zijn we dit jaar gestart en dat zal de komende jaren doorlopen.

In 2019 gaan we verder met het mooie werk in de Achterhoek. En we dragen vol enthousiasme bij aan de gezondheid, leefbaarheid en veiligheid.

Bronckhorst, 25 februari 2019.

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 2018 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 2018 waren de besturen als volgt samengesteld.

Algemeen Bestuur:

Lid	Functie	Gemeente/ Provincie	Plaatsvervanger	Functie
T.M.M. Kok	Wethouder	Aalten	M.J. Veldhuizen	Wethouder
J.H.A. van Oostrum vz	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. van Leeuwen	Wethouder
B.T.M. Porskamp	Wethouder	Oost Gelre	M.G. Frank	Wethouder
O.R.T. van Dijk	Burgemeester	Oude IJsselstreek	S.L. Hiddinga	Wethouder
G.J.W. Elferdink	Wethouder	Winterswijk	B.J.J. Bengevoord	Burgemeester
L.J. Werger	Wethouder	Zutphen	A. De Jonge	Wethouder
J.P.M. Meijers	Gedeputeerde	Gelderland	B.E.M. Schouten	Gedeputeerde
Secretaris				
P.G.M. van Oosterbosch	Directeur	ODA	R. Reijnders	Afdelingshoofd

Dagelijks Bestuur:

Lid	Functie	Gemeente/ Provincie	Plaatsvervanger	Functie	Gemeente
J.H.A. van Oostrum vz	Burgemeester	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

Overzicht van baten en lasten per taakveld

		Begroting 2018		Begroting na wijz		Realisatie 2018		Begr-real
x 1.000 euro	Taakveld	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan								
Programma 1 Vergunningverlening	7.4 Milieubeheer	1.449	875	1.208	892	1.680	926	438
Programma 2 Toezicht en handhaving	7.4 Milieubeheer	3.971	2.173	4.088	2.219	4.168	2.551	-252
Programma 3 Advies	7.4 Milieubeheer	1.135	921	1.168	938	1.423	1.037	156
Programma 4 Stelseltaken	7.4 Milieubeheer							
Eigen stelseltaak		99	118	99	118	92	95	16
Kosten Gelders stelsel van Omgevingsdiensten			676		401		631	-230
Programma 5 Projecten	7.4 Milieubeheer	198	133	198	136	148	104	-18
Overzichten								
Overhead	0.4 Overhead onderst. Organisatie		1.894	0	1.997	0	2.100	-103
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		6.851	6.851	6.761	6.761	7.511	7.443	68
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves		0	0	0	0	18	0	18
Gerealiseerde resultaat		6.851	6.851	6.761	6.761	7.529	7.443	86

Procedure jaarrekening

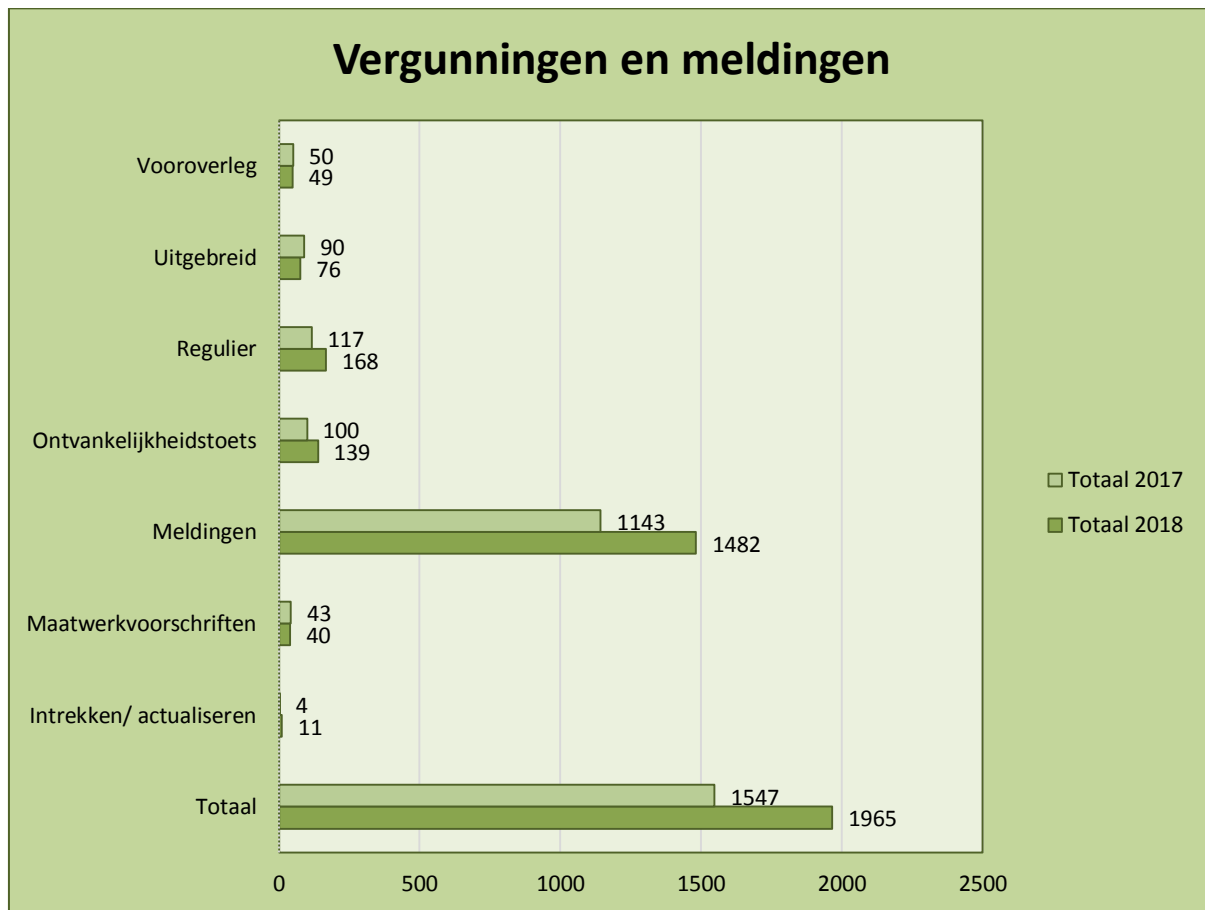
Hoewel strikt formeel niet verplicht, kiezen wij ervoor de jaarstukken dezelfde procedure te laten doorlopen als de begroting, dat wil zeggen inclusief de zienswijzeprocedure.

Dit houdt in:

- Het Dagelijks Bestuur zendt de ontwerp jaarstukken 2018 vóór 15 april 2019 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 2018 vervolgens vóór 15 juli 2019 vast.
- Onmiddellijk na de vaststelling van de jaarstukken door het Algemeen Bestuur zendt het Algemeen Bestuur de jaarstukken aan Provinciale Staten en de gemeenteraden.
- Het Dagelijks Bestuur zendt de jaarstukken binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 1 augustus 2019 aan de minister.

III. Programma 1 – Vergunningverlening

1. Wat hebben we bereikt



Het totaal aantal afgehandelde procedures in 2018 is ten opzichte van 2017 toegenomen. Dit is voornamelijk toe te schrijven aan het aantrekken van de economie en de groeiende bedrijvigheid.

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

Er zijn twee categorieën WABO vergunningen die binnen de wettelijke termijnen moeten worden afgehandeld: uitgebreid en regulier. 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 zijn (waarna de vergunning van rechtswege verleend is) of een termijn van orde. Voor de uitgebreide procedures betreffen het alleen termijnen van orde, voor de reguliere procedures zowel fatale termijnen als termijnen van orde.

Van de uitgebreide procedures is 40% binnen de wettelijke termijn afgehandeld en van de reguliere procedures is dit 55%. Eén reguliere procedure heeft geleid tot een vergunning van rechtswege.

Het achterblijven van deze KPI is veroorzaakt door het aantrekken van de economie in combinatie met personele schaarste. Hiervoor zijn inmiddels maatregelen ingezet waardoor de doorlooptijden zijn verbeterd. Er wordt o.a. strakker gemonitord zodat waar nodig de termijn wordt opgeschort, de capaciteit is uitgebreid. Enkele procedures lopen door naar 2019 en hebben daar wellicht nog invloed op de KPI van 2019.

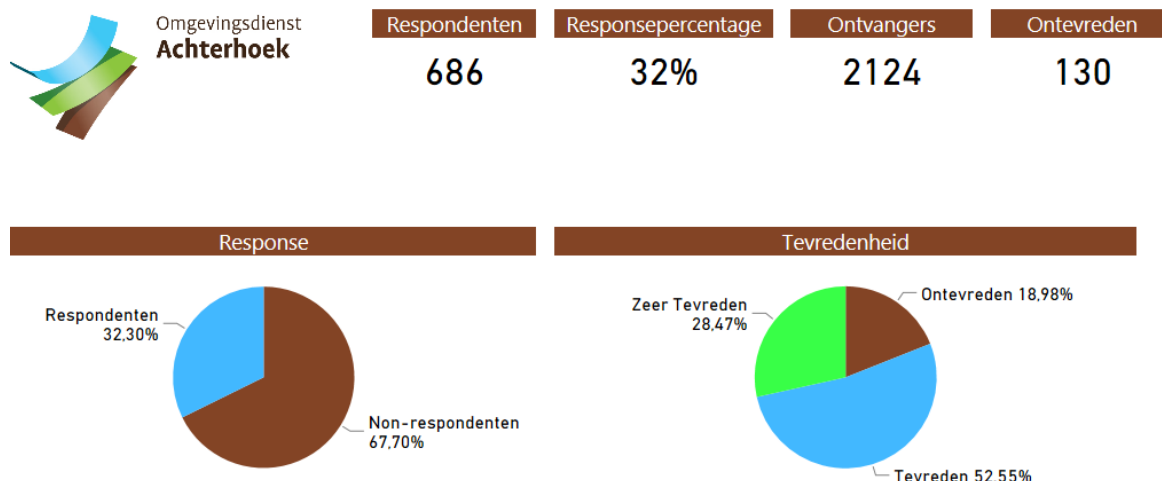
Klanttevredenheid

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 2018 heeft de ODA voor de onderstaande producten en diensten de klanttevredenheid gemeten:

- Meldingen Activiteitenbesluit;
- Maatwerkvoorschriften;
- Omgevingsvergunningen milieu;
- Milieu-adviezen voor meervoudige aanvragen (zie programma 2);
- Behandeling van klachten (zie programma 3);
- Controlebezoek (zie programma 3).

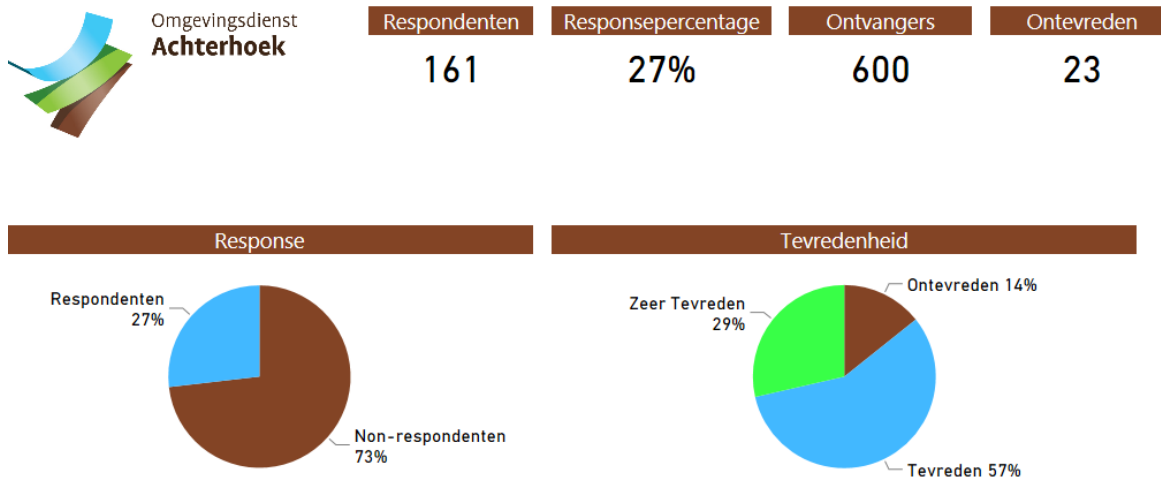
De ODA scoort voor alle uitgevraagde producten en diensten samen een gemiddelde klanttevredenheid van 81%. De respons op het klanttevredenheidsonderzoek lag in 2018 op 32%. In de onderstaande grafiek staan de resultaten en de respons van de klanttevredenheidsvraag over alle uitgevraagde producten en diensten in 2018.



Klanttevredenheid meldingen Activiteitenbesluit

In 2018 is 86 % van de bevraagde klanten tevreden of zeer tevreden over de afhandeling van de melding Activiteitenbesluit. In totaal zijn 600 enquêteverzoeken voor dit product in 2018 verstuurd. In de onderstaande grafiek staan de resultaten en de respons van de klanttevredenheidsvraag over het product meldingen Activiteitenbesluit.

Van de 23 ontevreden klanten hebben er 10 geen motivatie gegeven. De gegeven motivatie voor de ontevredenheid waren met name de punten: een mindere communicatie en een te lange doorlooptijd. De tips uit de motivatie worden gebruikt om onze dienstverlening en processen te verbeteren.

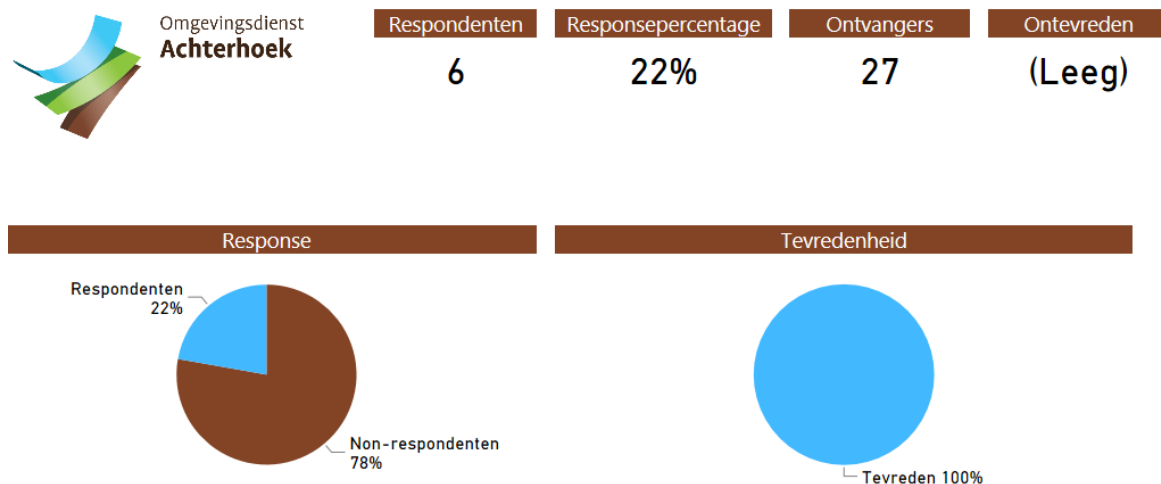


Klanttevredenheid maatwerkvoorschriften

Sinds maart 2018 wordt ook de klanttevredenheid gemeten over de besluiten maatwerkvoorschriften.

Van de bevraagden geeft 100 % aan tevreden of zeer tevreden te zijn over het besluit maatwerkvoorschriften. In totaal zijn 27 enquêteverzoeken voor dit product in 2018 verstuurd. In de onderstaande grafieken staan de resultaten en de respons over het product maatwerkvoorschriften.

De tips uit de motivatie worden gebruikt om onze dienstverlening en processen te verbeteren.

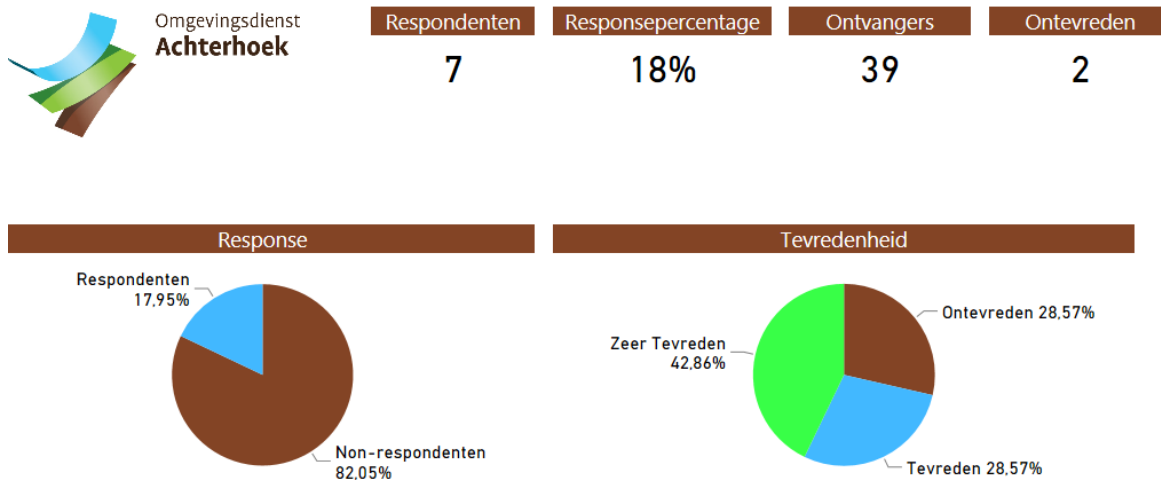


Klanttevredenheid omgevingsvergunningen milieu

Sinds maart 2018 wordt ook de klanttevredenheid gemeten over de omgevingsvergunningen milieu.

Van de bevroagden geeft 71 % aan tevreden of zeer tevreden te zijn over de omgevingsvergunning milieu. In totaal zijn 39 enquêteverzoeken voor dit product in 2018 verstuurd. In de onderstaande grafieken staan de resultaten en de respons over het product omgevingsvergunningen milieu.

Er waren 2 ontevreden klanten. De gegeven motivatie voor de ontevredenheid is bij de ene klant dat de vergunningverlener niet op de hoogte is van de regelgeving. De andere klant gaf aan dat de samenwerking tussen de verschillende ambtelijke organisaties niet goed verliep. De tips uit de motivatie worden gebruikt om onze dienstverlening en processen te verbeteren.



2. Wat hebben we daarvoor gedaan

In 2018 heeft het team Vergunningen zich met name gericht op:

- De uitvoering van primaire taken in het kader van vergunningverlening en milieumeldingen, waarbij er een duidelijke trend was van een toename van werkzaamheden.
- Het doorontwikkelen van een LEAN werkwijze: een systematische manier om de werkprocessen continu te verbeteren. De focus in 2018 lag daarbij op het efficiënt afhandelen van milieumeldingen. In 2019 wordt dit verder uitgebouwd naar overige werkprocessen. Daarbij worden twee medewerkers opgeleid tot Green Belt.
- 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.

Een wijziging die per 1 januari 2018 van kracht is geworden is dat het mandaat voor de provinciale bedrijven bij de ODRN is belegd. Dit vanwege efficiency.

3. Wat heeft het gekost

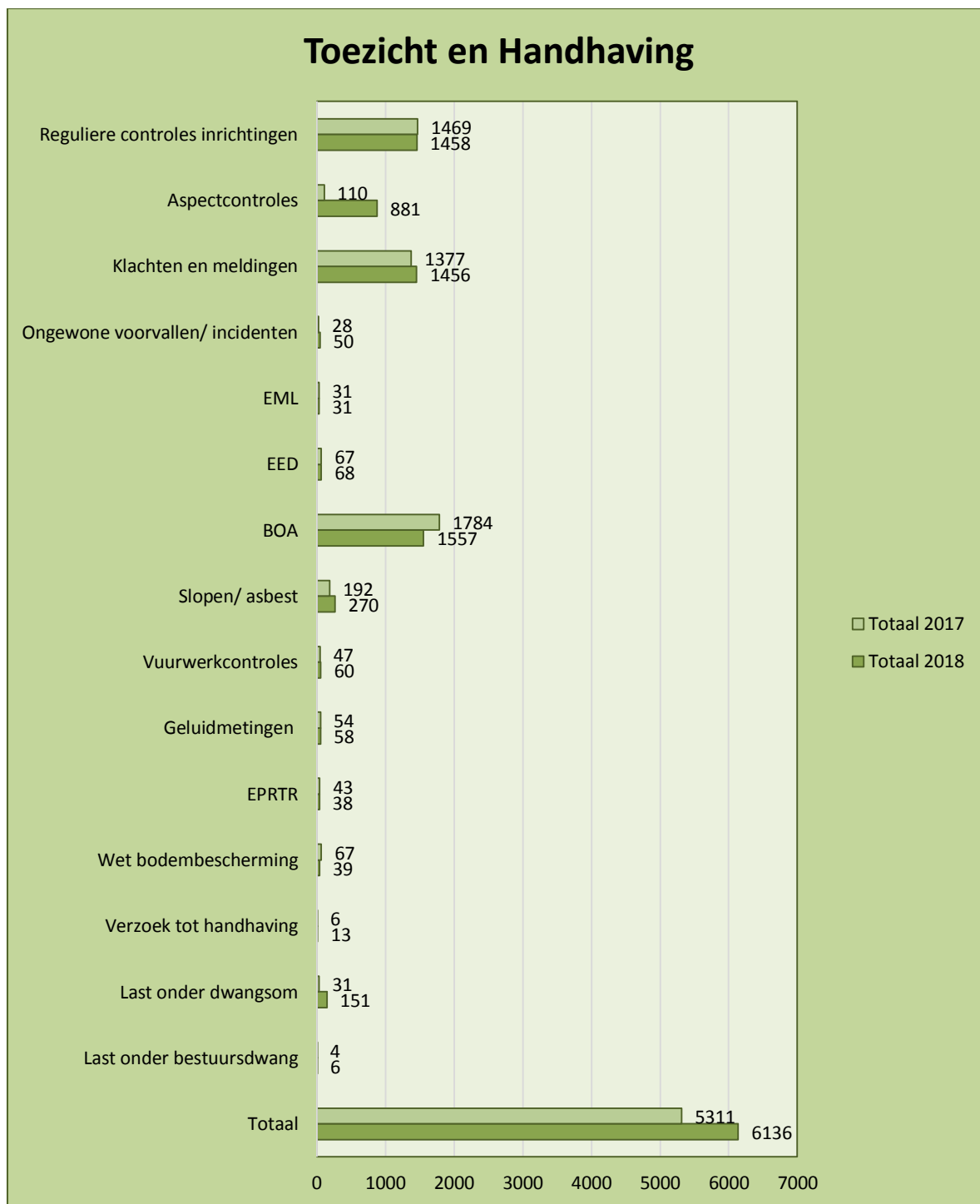
(bedragen in 1.000 euro's)

Overzicht baten en lasten Programma 1 Vergunningverlening							
	Begr. 2018 Na wijz.			Realisatie 2018			Begr - rel
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo
Programmaplan							
Programma 1 Vergunningverlening	1.208	892	316	1.680	926	754	438
Overzicht							
Algemene dekkingsmiddelen							
Overhead		417	-417		439	-439	-22
Onvoorzien		13	-13		0	0	13
Saldo van baten en lasten	1.208	1.322	-114	1.680	1.365	315	429

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

IV. Programma 2 – Toezicht en Handhaving

1. Wat hebben we bereikt





Reguliere en aspectcontroles

Ingebracht in HUP 2018	Afgerond	Afgerond t.o.v. HUP 2018	Volledige naleving na 1 ^e controle
2376	2339	98%	80%

Er zijn 37 controles van het HUP 2018 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 2019 vanwege een langere hersteltermijn. Deze controles komen in de afrekening van 2019.

In 2018 zijn er veel meer aspectcontroles gedaan dan in 2017. Hiervoor zijn 2 oorzaken:

- een groot aantal bedrijven is gestopt. Voor deze locaties hebben we alleen tijd gespendeerd in de voorbereiding en in de eindregistratie. Daarom hebben we deze controles beoordeeld als aspectcontrole. Er zijn daarbij minder benodigde uren berekend dan voor een reguliere controle.
- met drie gemeentes hebben we afgesproken bij een aantal branches alleen te controleren op de 5 belangrijkste aspecten binnen deze branches. Deze controles zijn ook uitgevoerd als aspectcontroles.

Percentage volledige naleving na 1^e controlebezoek

Dit percentage wordt berekend door de controles te registreren waar een hercontrole nodig is geweest. 460 van de 2339 controles hebben een hercontrole nodig gehad. Daarmee komt het percentage volledige naleving na een 1^e controlebezoek op 80%. Vorig jaar was dit 69%. Er lijkt dus een verbetering te zijn in naleefgedrag. Maar het is te vroeg om te concluderen dat het naleefgedrag echt veel verbeterd is, omdat veel controles nu opgepakt zijn als aspectcontroles.

Klanttevredenheid reguliere controles

Sinds april 2018 wordt de klanttevredenheid gemeten over de milieucontroles. Van de bevroagden geeft 94,2 % aan tevreden of zeer tevreden te zijn over de uitgevoerde milieucontrole. In totaal zijn 991 enquêteverzoeken voor dit product in 2018 verstuurd. In de onderstaande grafieken staan de resultaten en de respons over de dienst de milieucontrole. Van de 19 ontevreden klanten hebben er 7 geen motivatie gegeven. De gegeven motivatie voor de ontevredenheid gaan met name over de kennis van wet- en regelgeving en de voorbereiding van het bezoek door de toezichthouder. Daarnaast wordt aangegeven dat men de rapportage van het bezoek nog niet had ontvangen. De tips uit de motivatie worden gebruikt om onze dienstverlening en processen te verbeteren.

	Omgevingsdienst Achterhoek	Respondenten	Responsepercentage	Ontvangers	Ontevreden
		330	33%	991	19





Afhandeling klachten/ meldingen en meldingen ongewone voorvallen/ incidenten

Er zijn in verhouding tot vorig jaar meer klachten en meldingen. De meeste klachten zijn van een beperkt aantal bedrijven binnen de Achterhoek. Deze bedrijven worden door ons gezien als aandachtbedrijven.

Ook zijn er meer meldingen voor ongewone voorvallen/ incidenten dan vorig jaar. Dit wordt veroorzaakt doordat we bij bedrijven meer nadruk leggen op de meldplicht. In het verleden is daar minder op gestuurd. De meeste meldingen hebben geen grote gevolgen gehad en zijn vrij snel opgelost. Dit met uitzondering van twee grotere incidenten.

Percentage klachten/ meldingen binnen termijn afgehandeld

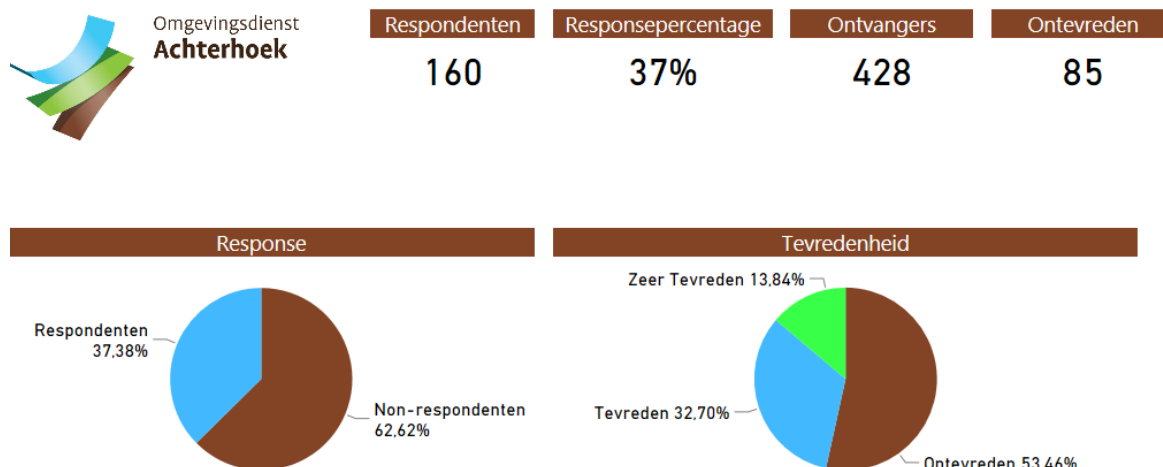
Hiervoor hanteren we de norm dat klagers/melders binnen drie werkdagen worden geïnformeerd over het vervolg van hun melding en dat tenminste 85% van de klachten/meldingen binnen twee weken is afgerond. Dat wil zeggen dat of de klacht/ melding helemaal afgehandeld is of dat er vervolgstappen zijn afgesproken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

Van de klachten/ meldingen die we in 2018 hebben ontvangen zijn er 1409 (97%) 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.

Klanttevredenheid afhandeling klachten/ meldingen

In 2018 is 46,5 % van de bevraagde klanten tevreden of zeer tevreden over de afhandeling van de klacht. In totaal zijn 428 enquêteverzoeken voor dit product in 2018 verstuurd. Het hoge percentage ontevreden klanten komt voor een belangrijk deel door het onderwerp. Er wordt gevraagd: "Hoe tevreden bent u over hoe uw klacht tot dusver is opgepakt door de ODA. Men antwoord regelmatig ontevreden met als motivatie dat de klacht niet verholpen is (dat is niet waarnaar gevraagd is). In de onderstaande grafiek staan de resultaten en de respons van de klanttevredenheidsvraag over het product klacht afhandeling.

Van de 85 ontevreden klanten hebben er 8 geen motivatie gegeven. De gegeven motivatie voor de ontevredenheid waren met name de punten: een te lange doorlooptijd en dat de klacht niet opgelost is. De tips uit de motivatie worden gebruikt om onze dienstverlening en processen te verbeteren.





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.

Vanaf 2017 hebben we deze controles opgepakt. Het doel was om in 2018 hiervoor 100 controles uit te voeren. Vooral door personele problemen zijn we hier onvoldoende aan toegekomen, waardoor maar 31 controles zijn uitgevoerd.

Energie-audits (EED)

We hebben 68 energierapporten in het kader van de EED beoordeeld. Dit zijn auditrapporten van bedrijven die aan de volgende criteria voldoen:

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

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

Bijdrage aan stimulering energiebesparing MKB bij regionale en lokale initiatieven

De ODA is in 2018 een aantal malen 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. Er zijn 129 constatering en gedaan waarbij 23 strafrechtelijke waarschuwingen (zowel schriftelijk als mondeling) en 13 processen-verbaal c.q. BSBm-en uitgeschreven. Dit betreft diverse soorten overtredingen.

Deze aantallen zijn lager dan in 2017. Dit komt doordat er meerdere "grote" zaken zijn opgepakt waar meer onderzoek heeft plaatsgevonden. De politie heeft ook onderzoeken overgenomen en uiteindelijk proces-verbaal opgemaakt.

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. Daardoor zijn er veel meer controles dan in 2017. We zien dat veel asbestverwijdering bedrijven in de door ons gecontroleerde gemeentes vaker melden en kwalitatief beter werken (een beter naleefgedrag).

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

Vuurwerkcontroles

De ODA had de opdracht om 46 vuurwerkverkooppunten te controleren in 2018. 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).

Sinds 2013 zijn de vuurwerkverkooppunten jaarlijks projectmatig gecontroleerd door ODA-toezichthouders met specifieke kennis op vuurwerkgebied. Het blijkt zijn vruchten af te werpen dat de gemeenten de vuurwerkcontroles elk jaar inplannen. Door de jaren heen nemen de overtredingen af.

Naast deze controles zijn 2 strafrechtelijke controles uitgevoerd door onze BOA's en 1 nota van aanvulling (NvA) en we hebben 11 rapporten van vijfjaarlijkse toetsing beoordeeld en afgerond.

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 EPTR is bedoeld om burgers en maatschappelijke organisaties toegang te kunnen geven tot informatie over milieuvervuilende emissies in hun omgeving. De EPTR 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 bodem- en grondstoftransporten (Besluit Bodemkwaliteit). We doen dit op basis van een risico- en effectgerichte benadering. Een aantal transportmeldingen worden bekeken, en er is vrije veldtoezicht door onze toezichthouders die in de omgeving actief zijn. Hiermee kunnen illegale zaken opgepakt worden.

Daarnaast controleren we of de bodemsaneringen op de juiste wijze plaatsvinden. Dat hebben we in 2018 minder kunnen doen als gevolg door een krappe bemensing. De controles zijn gebaseerd op een risico en effectgerichte benadering.

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

In 2018 zijn er meer lasten onder dwangsom of bestuursdwang opgelegd, omdat er een betere registratie is van de vooraankondigingen van lasten onder dwangsom en bestuursdwang.

Daarnaast passen we de Landelijke Handhavingstrategie (LHS) toe, 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 al de overtreding(en) opgelost. In enkele gevallen gaat het om langlopende processen die in 2019 doorlopen.

2. Wat hebben we daarvoor gedaan

Branchegericht en risico- en effectgericht werken

In 2018 oefende de ODA branchegericht toezicht uit. Hierbij worden de reguliere milieucontroles bij inrichtingen per branche door een groep toezichthouders gecontroleerd. Dit zorgt voor een eenduidige aanpak, gelijke behandeling voor bedrijven en een efficiënte werkwijze voor de ODA. Deze branchegerichte aanpak is ook al de basis geweest voor de samen met alle partners bepaalde uitgangspunten voor risico- en effectgericht toezicht op inrichtingen. 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, bij overtreding van de wet, het grootst is. Een belangrijk instrument hierbij is de frequentiematrix. Deze matrix is samen met de partners bepaald en geeft aan hoe vaak bedrijven vanuit de branche worden gecontroleerd. Op basis van de gezamenlijk bepaalde uitgangspunten voor risico- en effect gericht toezicht is het uitvoeringsprogramma 2018 gemaakt en is tevens de leidraad voor de frequentie van toezicht op inrichtingen voor de komende jaren bepaald.

In 2018 zijn daarnaast voorbereidingen getroffen om de branchegerichte aanpak structureler te maken door meerjarige brancheplannen. We beoordelen per branche welke risico's er spelen, welke overtredingen het vaakst voorkomen en welk type toezicht we moeten toepassen. We kunnen bijvoorbeeld op basis van een analyse soms overgaan op aspectcontroles in plaats van integrale controles. Twee brancheplannen worden in 2019 al gebruikt en wel de voor de branches agrarisch en automotive. De andere brancheplannen worden in de komende 2 jaar ontwikkeld.

Landelijke handhavingstrategie (LHS)/ naleefgedrag

In 2018 is binnen de ODA een werkwijze ontwikkeld voor het toepassen van de Landelijke handhavingstrategie. 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 Landelijke handhavingstrategie moeten goed geregistreerd worden. Hierop is ons registratiesysteem Open Wave aangepast.

Ondermijning

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

Afgelopen jaar is bij alle Achterhoekse gemeentes het ondermijningsbeeld vastgesteld. Hierbij hebben waar gevraagd en nodig ODA medewerkers geholpen. Hieruit kan iedere gemeente beleid bepalen. Daarop volgen onder andere toezichtsacties voor de komende jaren. De ODA zal hierbij waar nodig ook haar rol in vervullen.

3. Wat heeft het gekost

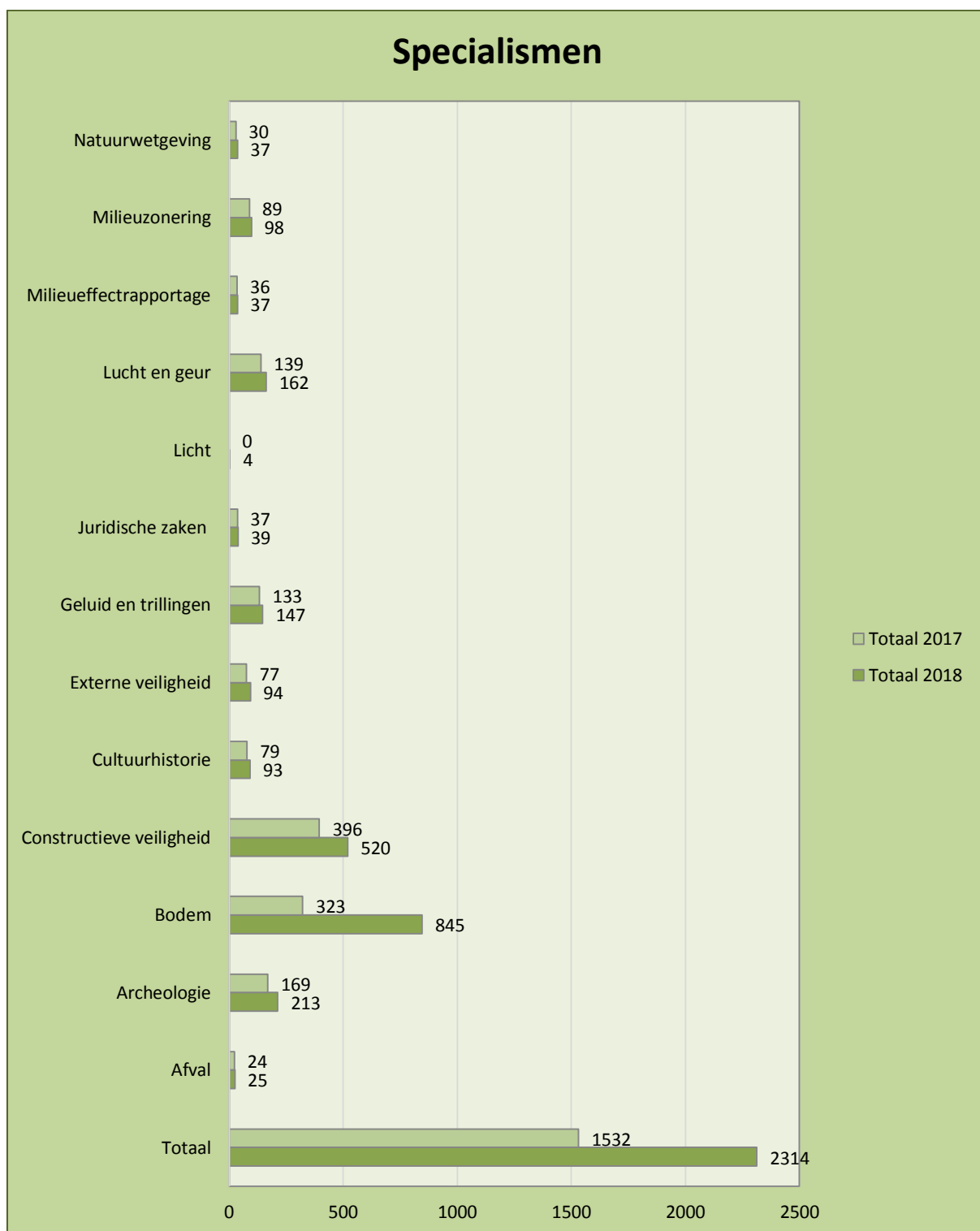
(bedragen in 1.000 euro's)

Overzicht baten en lasten Programma 2 Toezicht en Handhaving							
	Begr. 2018 Na wijz.			Realisatie 2018			Begr - rel
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo
Programmaplan							
Programma 2 Toezicht en Handhaving	4.088	2.219	1.869	4.168	2.551	1.617	-252
Overzicht							
Algemene dekkingsmiddelen							
Overhead		1.092	-1.092		1.148	-1.148	-56
Onvoorzien		33	-33		0	0	33
Saldo van baten en lasten	4.088	3.343	745	4.168	3.699	469	-275

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

V. Programma 3 - Specialismen

I. Wat hebben we bereikt



Het totaal aantal adviezen is in 2018 ten opzichte van 2017 toegenomen. Dit is voornamelijk toe te schrijven aan het aantrekken van de economie en de groeiende bedrijvigheid.

De toename bij bodem is mede te verklaren vanuit een (eenmalige) inhaalslag met de rapportage-invoer in het bodeminformatiesysteem (BIS) voor een aantal gemeenten.

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.

Naast bovengenoemde taken zijn overige taken geleverd waaronder Front Office taken: hulp bij bijvoorbeeld het invullen van het OLO of de AIM en de beantwoording van algemene vragen van de gemeente zelf.

Percentage adviezen binnen de servicenorm van 4 weken

1183 van de 1504 adviezen zijn binnen de afgesproken 4 weken geleverd. Dit is een percentage van 79%.

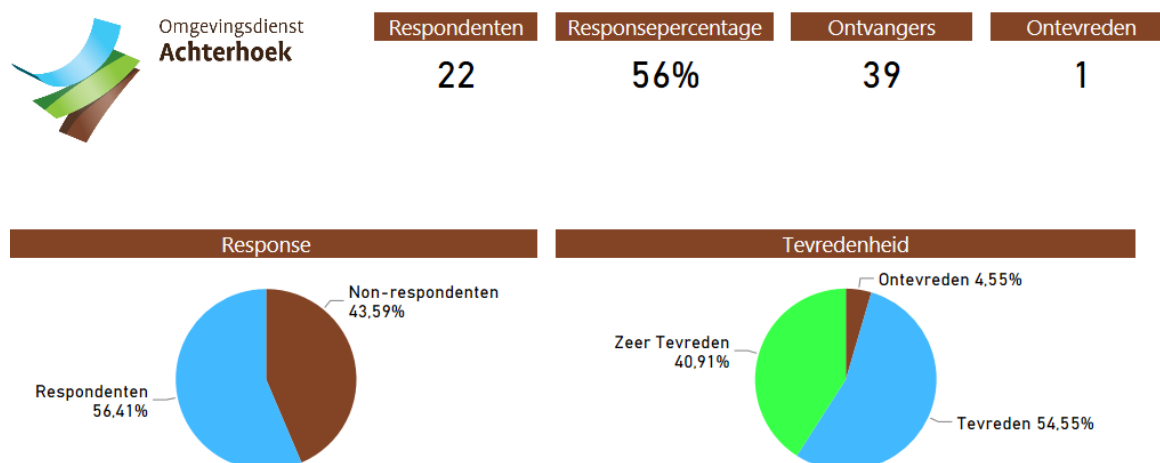
Het percentage is lager dan vorig jaar. Dit komt enerzijds doordat de adviesorganisatie voor constructieve veiligheid adviezen veranderd is. En anderzijds doordat er een 4-ogencheck is ingevoerd bij de adviezen externe veiligheid. Komend jaar wordt gewerkt aan verkorting van de doorlooptijd.

Klanttevredenheid advies

Sinds maart 2018 wordt ook de klanttevredenheid gemeten over het advies dat de ODA levert aan de gemeenten op het milieudeel van meervoudige aanvragen.

Van de bevroegden geeft 95,5 % aan tevreden of zeer tevreden te zijn over het geleverde advies. In 2018 zijn in totaal 39 enquêteverzoeken voor dit product verstuurd. In de onderstaande grafieken staan de resultaten en de respons over het product advies en meervoudige aanvragen.

Er is 1 klant ontevreden. De gegeven motivatie voor de ontevredenheid is de lange doorlooptijd. De ontevreden klant geeft aan dat de samenwerking en communicatie meestal prima is. De tips uit de motivatie worden gebruikt om onze dienstverlening en processen te verbeteren.



II. Wat hebben we daarvoor gedaan

Archeologie

Naast regulier werk zoals het beoordelen van opgravingsrapporten, het toetsen van archeologische bureauonderzoeken en booronderzoeken zijn in 2018 de volgende projecten uitgevoerd:

- Uitvoeren van onderzoek en het verzorgen van een lezing over de grafheuvels in Eibergen voor de gemeente Berkelland.
- Begeleiding van de gemeente Doetinchem bij de vondst van de kazemat.
- Begeleiding van de gemeente Oude IJsselstreek bij de problemen op archeologiegebied rondom Walstaete, Terborg.
- Werkzaamheden voor de erfgoedwebsite Berkelland op de Kaart en subsidiëren van de erfgoedwebsite Achterhoek op de Kaart.
- Het verbeteren van de regionale standaardvragen voor het archeologisch bureauonderzoek, booronderzoek en het programma van eisen.

Om de kwaliteit van de archeologietaken te borgen en te voldoen aan de kwaliteitscriteria zijn we een samenwerking aangegaan met Zutphen.

"Warme Overdracht" van bodemtaken

Met de komst van de Omgevingswet komt een groot deel van de bodemtaken van de provincie te vervallen. Het beheer van bodeminformatie en het toezicht op bodemsaneringen verschuift naar de lokale overheden. De ODA heeft samen met haar partners de eerste voorbereidende stappen gezet. In 2018 zijn alle verschillende bodeminformatiesystemen in onze regio aan elkaar gekoppeld. De digitale bodeminformatie van de gemeenten en provincie is nu op één plek gebundeld en door iedereen te raadplegen. We gaan ons komend jaar richten op de feitelijke dossieroverdracht. Ook willen we in beeld brengen wat de extra taken en bevoegdheden aan capaciteit en budget van onze partners gaat vragen (impactanalyse).

LAP3

Per 28 december 2017 is het LAP3 (Landelijk AfvalbeheerPlan) officieel van kracht geworden en vervangt hiermee LAP2. Het bevoegd gezag heeft de verplichting de afvalvergunningen te actualiseren. Hiervoor is een project uitgevoerd waarbij 18 bedrijven zijn beoordeeld. Uit deze beoordeling blijkt dat de huidige vergunningen voldoen aan het LAP3.

Wel dienen de inrichtingen hun AO/IC beleid aan te passen aan het nieuwe LAP3. Tevens dienen de bedrijven over een overzicht te beschikken van de in de inrichting aanwezige Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS). In 2019 moeten het aangepaste AO/IC beleid en de overzichten ter beoordeling aan de ODA worden voorgelegd.

Externe veiligheid RRGs

Er is een project gestart om het Register Risicosituaties Gevaarlijke Stoffen (RRGS) te actualiseren en dit is reeds voor 80% gereed gekomen. In 2019 wordt dit project voortgezet en worden maatregelen genomen om te anticiperen op de Omgevingswet met het bijbehorende nieuwe risicoregister.

Om de kwaliteit voor het deskundigheidsgebied Externe veiligheid te borgen en te voldoen aan de kwaliteitscriteria hebben we een samenwerkingsoverkomst met de OVIJ en ODNV.

Luchtwaters

In april 2018 heeft de minister naar aanleiding van onderzoek naar de werking van gecombineerde luchtwaters aangekondigd de geurwetgeving rondom gecombineerde luchtwaters bij veehouderijen strenger te maken. Wij hebben voor lopende vergunningaanvragen bij bedrijven met gecombineerde luchtwaters beoordeeld welke impact dit had op de omgeving en voor het bedrijf. Ook zijn de gevolgen voor bestaande bedrijven met gecombineerde luchtwaters en hun omgeving in beeld gebracht. Wij konden hierdoor gemeenten, adviseurs, bedrijven en omgeving gericht adviseren over de gevolgen. De gewijzigde geuremissienormen zijn in juli 2018 in werking getreden.

III. Wat heeft het gekost

(bedragen in 1.000 euro's)

Overzicht baten en lasten Programma 3 Advies							
	Begr. 2018 Na wijz.			Realisatie 2018			Begr - rel
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo
Programmaplan							
Programma 3 Advies	1.168	938	230	1.423	1.037	386	156
Overzicht							
Algemene dekkingsmiddelen							
Overhead		421	-421		443	-443	-22
Onvoorzien		13	-13		0	0	13
Saldo van baten en lasten	1.168	1.372	-204	1.423	1.480	-57	147

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

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 2018 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. In 2019 worden maatregelen genomen om 100% te kunnen voldoen aan de kwaliteitscriteria 2.1.



Ketentoezicht

Met het Programma Ketentoezicht in Gelderland richten alle omgevingsdiensten zich samen op milieucriminaliteit en calculerend gedrag in de afvalstoffenketens. Het gaat daarbij om gedrag waarbij sprake is van (beoogd) geldelijk gewin en (een hoog risico op) grote milieuschade, waarbij de lasten afgewenteld worden op de samenleving.

Bij de ketenaanpak houden we rekening met het Dreigingsbeeld Oost Nederland en met de specifieke regionale situatie. Hierbij werken de zeven Gelderse omgevingsdiensten en de externe handhavingspartners wordt nadrukkelijk en in een vroeg stadium samen. Informatie wordt gedeeld en gebruikt voor risicoanalyses.

De regie op deze taken in het Gelders stelsel ligt bij de Omgevingsdienst Rivierenland (ODR). De ODA voert zelf de taken c.q. controles uit en wordt daarbij ondersteund door de ODR. In 2018 heeft de ODA hier 1,2 fte voor ingezet.

Er is een programma 'ketentoezicht 2018 Gelderse omgevingsdiensten' opgesteld. Hierin zijn de volgende ketenaspecten geprioriteerd:

- Asbest;
- AEC Bodemas van afvalverbranders;
- Verontreinigde grond;
- Aandachtsbedrijven in Gelderland.

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

Portaal en kenniscentrum

De Omgevingsdienst Veluwe-IJssel (OVIJ) fungeert als portaal en kenniscentrum. De OVIJ verzorgt de gemeenschappelijke contacten vanuit het stelsel met andere organisaties zoals het Openbaar Ministerie. Daarmee hebben deze organisaties in Gelderland één aanspreekpunt. Als kenniscentrum verzorgt de OVIJ de rol van makelaar in kennis, opleidingen etc. Uitgangspunt is de beschikbare capaciteit zo efficiënt mogelijk in te zetten.

Complexe vergunningverlening

Sinds 1 januari 2018 ligt het mandaat voor vergunningverlening bij provinciale bedrijven bij de Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN). 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 vergunningproces, onderhoudt alle contacten en doet de administratieve afhandeling.



Complexe handhaving

De Omgevingsdienst Achterhoek is voldoende robuust voor de "handhaving milieu" bij complexe bedrijven. Voor de door de provincie ingebrachte "handhaving bouwen" zijn we dat niet. Hiervoor werken we samen met de ODRN.

Voor specialistische werkzaamheden (geluidmetingen, geurmetingen, etc.) wordt het Bureau Milieumetingen ODRA (Omgevingsdienst Regio Arnhem) ingezet. In 2018 is dit een aantal keren voorgekomen. Nadrukkelijk bij provinciale inrichtingen en in mindere mate ook voor gemeentelijke inrichtingen. Daarnaast is bezwaar en beroep belegd bij de ODRA voor de bedrijven in de Achterhoek die onder het bevoegd gezag van de provincie vallen.

P&O stelseltaak

De Gelderse Omgevingsdiensten werken intensief samen op het gebied van HRM/P&O. De basis hiervoor 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 en worden afspraken gemaakt over het ontwikkelen van beleid en instrumenten, het uitwerken van de afspraken uit de CAR-UWO, de werkkostenregeling et cetera. Hierdoor hoeft niet elke Omgevingsdienst zelf "het wiel uit te vinden". De coördinatie van de stelseltaak 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.

Wat hebben we in 2018 bereikt?



Uitvoering jaarplan

De uit te voeren werkzaamheden liggen vast in het jaarplan 2018. Nagenoeg alle projecten uit het jaarplan zijn opgestart en uitgevoerd. Twee kleine projecten zijn omwille van de tijd en andere prioriteiten niet opgestart en doorgeschoven naar 2019. Zes projecten kennen in meer of mindere mate en volgens planning een doorloop naar in 2019.

Een belangrijk project in 2018 betrof de arbeidsmarktcommunicatie. Er is gewerkt aan een nieuwe arbeidsmarktcampagne en de website www.werkenbijgelderseomgevingsdiensten.nl. In het verlengde hiervan moeten nog aanvullende implementatie afspraken worden gemaakt en gaan we contacten leggen met o.a. (hoge) scholen.

Andere projecten die zijn uitgevoerd betreffen de evaluatie van kaderregeling werving & selectie, duurzame inzetbaarheid van medewerkers, voorbereiding op de komst van de Wet normalisering voor Ambtenaren, voorbereiding op de Omgevingswet en het ontwikkelen van een programma voor het aantrekken van jongeren. De meeste van deze projecten krijgen vervolg in 2019. Ook hebben we veel aandacht besteed aan afstemming en communicatie met onze verschillende stakeholders. Dit heeft ertoe geleid dat een aantal projecten in samenwerking met o.a. werknemersvertegenwoordigers zijn uitgewerkt zodat er aan de voorkant meer draagvlak is op besluitvorming.

BSBm (Bestuurlijke Straf Beschikking milieu)

De bevoegdheid voor de BSBm is toebedeeld aan de directeuren van de omgevingsdiensten en wordt uitgevoerd door BOA's. Binnen het stelsel is de coördinatie van de uitvoering van de BSBm's en het aanspreekpunt voor het OM belegd bij omgevingsdienst Noord Veluwe.

Wat heeft het gekost

(bedragen in 1.000 euro's)

Overzicht baten en lasten Programma 4 Stelseltaken							
	Begr. 2018 Na wijz.			Realisatie 2018			Begr - rel
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo
Programmaplan							
Programma 4 Stelseltaken	98	519	-421	92	726	-634	-213
Overzicht							
Algemene dekkingsmiddelen							
Overhead		17	-17		18	-18	-1
Onvoorzien		1	-1		0	0	1
Saldo van baten en lasten	98	537	-439	92	744	-652	-213

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 de samenwerking met de OVIJ en de ODNV gerealiseerd waardoor collegiale toetsing van adviezen kan plaatsvinden. Een project om het RRGs te actualiseren is opgestart en voor 80% gereed gekomen. In 2019 wordt dit project voortgezet en worden maatregelen genomen om te anticiperen op de nieuwe omgevingswet met het bijbehorende nieuwe risicoregister.

Wat heeft het gekost

(bedragen in 1.000 euro's)

Overzicht baten en lasten Programma 5 Projecten							
	Begr. 2018 Na wijz.			Realisatie 2018			Begr - rel
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Saldo
Programmaplan							
Programma 5 Projecten	198	136	62	148	104	44	-18
Overzicht							
Algemene dekkingsmiddelen							
Overhead		50	-50		52	-52	-2
Onvoorzien		1	-1		0	0	1
Saldo van baten en lasten	198	187	11	148	156	-8	-19

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 2018.

Omschrijving		2017	2018	2018
x € 1.000		Realisatie	Begroting na 1 wijz.	Realisatie tm 2018
	LASTEN			
1	Personele kosten/Inhuur en diensten derden	5.453	5.031	5.467
2	Organisatiekosten	705	528	608
3	Organisatieontwikkeling en SPP	211	90	89
4	Bovenregionale taken	742	519	726
5	Organisatie ondersteuning	460	533	553
6	Algemene lasten	0	60	0
7	Energieproject	4	0	0
	Totaal Lasten	7.575	6.761	7.443
	BATEN			
21	Bijdragen van derden	384	296	254
22	Detacheringen	19	0	0
23	Energieproject	0	0	0
24	Algemene baten	179	0	0
25	Bijdragen deelnemers	6.696	6.465	7.257
	Restitutie deelnemersbijdrage	-635		
	Totaal Baten	6.643	6.761	7.511
	Resultaat voor bestemming	-932	0	68
26	Mutaties reserves	835	0	18
	Resultaat na bestemming (+ is voordelig)	-97	0	86

Vergeleken met vorig jaar zien we dat de kosten in lijn zijn met 2017 maar dat de bijdragen van deelnemers duidelijk hoger zijn. Er is een betere verhouding tussen kosten en wat we aan activiteiten kunnen wegzetten voor onze partners. Voor de ODA betekent dit dat er voor 2018 met een positief saldo afgesloten kan worden. Onze reserve, die behoorlijk laag was door het tekort van vorig jaar, kan hierdoor stijgen naar een aanvaardbaar niveau. 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



Archief

Onder verantwoordelijkheid van de ODA voert Doetinchem de archieftaken uit voor het primaire en secundaire archief voor de ODA. Voor de primaire taken die de ODA uitvoert voor onze partners was het de bedoeling om een uitgebreider mandaat te vragen, inclusief een vervangingsbesluit. Op basis van voortschrijdend inzicht zijn we in 2018 een onderzoek gestart naar de meest efficiënte en praktische oplossing. Dit onderzoek loopt nog en we verwachten in het voorjaar van 2019 een concreet voorstel te hebben. Uitgangspunt is dat de archivering van nieuwe documenten voldoet aan de archiefwet en de AVG en dat bestaande documenten digitaal beschikbaar zijn ten behoeve van het primaire proces. De archiefverantwoordelijkheid voor deze stukken blijft volledig bij de partners.

Het secundaire archief voor de ODA in Bronckhorst wordt in 2019 beëindigd.



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 vaste formatie van de ODA tot en met 31 december 2018 (in aantallen fte).

31-12-2013	31-12-2014	31-12-2015	31-12-2016	31-12-2017	31-12-2018
63,21 fte	64,88 fte	67,81 fte	65,21 fte	66,26 fte	69,38 fte

Er is een lichte toename te zien in de formatie. Dit is te verklaren door een toename van de hoeveelheid werk in het primaire proces. Om schommelingen in het werk op te kunnen vangen maken we gebruik van een flexibele schil die we voor een deel invullen met medewerkers in tijdelijke dienst.

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 2018 bedraagt 5,06%. Dit ligt in lijn met het landelijk gemiddelde voor openbaar bestuur en overheidsdiensten (5,0%; 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 2017 en deels nieuwe meldingen. In ieder geval is één van deze medewerkers per 1-1-2019 op basis van re-integratie weer op zijn normale uren aan de slag. Voor de anderen zijn re-integratie afspraken gemaakt.



P&O: kwaliteitscriteria en e-portfolio

Het traject rond de kwaliteitscriteria en permanent leren is een dynamisch traject. Elke mutatie van medewerkers binnen de organisatie, kan consequenties hebben voor de robuustheid van de ODA. In 2018 hebben we daarom een verdere impuls gegeven aan onze robuustheid als organisatie. De laatste verbeteracties hiervoor lopen nog door tot halverwege 2019. Daarnaast zijn we met een klankbordgroep van medewerkers het gesprek gestart over permanent leren binnen de organisatie en de acties die daarvoor nodig zijn. In dat kader zijn verschillende spelregels afgesproken. Dit krijgt in 2019 een vervolg.

Personeelsbeleid

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

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

De afspraken uit het Gelders stelsel hebben voor een deel invloed op het personeelsbeleid dat door de ODA wordt gevoerd. Daarnaast hebben we elk jaar een aantal speerpunten, waarop het personeelsbeleid wordt gericht. In 2018 hebben we uitvoering gegeven aan een aantal belangrijke projecten. Deze worden hieronder uiteen gezet.



Omgevingswet

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

Voor de ODA trekken we op dit onderwerp samen op met het Gelders stelsel. Zo zijn/worden er binnen het stelsel serious games ontwikkeld, die ook met de medewerkers van de ODA zullen worden gespeeld. Daarnaast delen we kennis binnen het stelsel en met onze partners.



Arbeidsmarkt & leerwerktrajecten

Eén van de belangrijkste onderwerpen voor de komende jaren betreft het vraagstuk op de arbeidsmarkt. Goede arbeidskrachten worden schaars. Het is belangrijk om medewerkers te blijven binden en boeien. Daarom hebben we het afgelopen jaar enkele interne medewerkers de mogelijkheid geboden om door te stromen naar een andere functie, gecombineerd met een aanvullend opleidingsprogramma. Daarnaast moeten we ook bij het invullen van vacatures soms creatief zijn. Dat heeft geleid tot een toename van het aantal jongeren in de organisatie. Zij zijn deels aangetrokken op leerwerktrajecten en krijgen naast een (deeltijd-)aanstelling een op maat gemaakt opleidingsprogramma aangeboden. Dit vraagt om een stukje interne begeleiding van collega's. Onze intentie is om vanaf 2019 te werken met een kweekvijver van medewerkers die binnen een jaar geschikt te maken zijn voor het laagste functieniveau toezichthouder of vergunningverlener. Hiermee creëren we, gelet op toekomstige uitstroom, een buffer om vacatures te kunnen invullen en kunnen we de betreffende medewerkers een aantrekkelijk perspectief bieden.

We blijven daarnaast gebruik maken van een (beperkte) flexibele schil.

Door werkzaamheden anders te organiseren, hebben we inmiddels ook 2 medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt kunnen aantrekken (participatiewet).



Arbobeleid

In 2018 hebben we de zorg voor arbeidsomstandigheden een belangrijke impuls gegeven. Zo zijn taakrisico-analyses opgesteld en gecommuniceerd, hebben we medewerkers vaccinaties aangeboden en hebben we een kennisuurtje gehouden rond psychologische arbeidsbelasting. Ook hebben we geïnvesteerd in de BHV organisatie en het verbeteren van de werkplekken (stoelen) in Hengelo. En verder hebben medewerkers van vergunningen, juristen en administratie een training gehad over het omgaan met agressie. Voor de toezichthouders was dit in 2017 al georganiseerd.



Duurzame inzetbaarheid

In 2018 is extra aandacht besteed aan het thema "Duurzame inzetbaarheid". Aanleiding hiervoor was het besluit van de directeuren uit het Gelders Stelsel om geen generatiepact in te voeren. Uitgangspunt rond duurzame inzetbaarheid is het in gesprek zijn en blijven met medewerkers over hun 'arbeidsmarktfithheid' en de knelpunten die ze daarbij ervaren. Duurzame inzetbaarheid is maatwerk en afhankelijk van ieders persoonlijke situatie en achtergrond. Maatwerk vraagt soms om creatieve oplossingen die niet in een regeling te vatten zijn.

Dit jaar zijn we begonnen met het gesprek over duurzame inzetbaarheid met de groep medewerkers van 55 jaar en ouder (19 medewerkers). In dit gesprek zijn knelpunten en de manieren waarop je zelf de regie kan pakken in jouw duurzame inzetbaarheid belicht, met de mogelijkheden die de organisatie biedt. In 2019 komt er een vervolg op duurzame inzetbaarheid door ook andere leeftijdsgroepen hiervan bewust te maken. Duurzame inzetbaarheid vormt daarnaast een belangrijk bespreekpunt tijdens de jaarlijkse gesprekkencyclus tussen medewerker en leidinggevend.



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 snel. 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 kan de beschikbare weerstandscapaciteit uit twee posten worden berekend:

- Post onvoorzien (structurele weerstandscapaciteit, begroting 2018: € 60.000).
- Algemene reserve (incidentele weerstandscapaciteit, stand 1-1-2018: € 47.000).

Welk bedrag is er met de risico's gemoeid?

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

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

Hoe groot is de kans dat het risico zich voordoet?

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

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

Inventarisatie van de risico's

Afspraken dienstverleningsovereenkomsten

Met de deelnemers worden afspraken gemaakt over de dienstverlening en de informatievoorziening over en weer voor de taakuitoefening. Afwijkende situaties per deelnemer kunnen de efficiency-doelstellingen onder druk zetten of 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).

Dit risico heeft zich in 2018 niet voorgedaan.

Taakuitvoering

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

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

We schatten de omvang op € 12.500 (klasse 1) en de kans dat zich dit voordoet op 10% (zeer klein). Dit risico heeft zich in 2018 niet voorgedaan.

Calamiteit bij bedrijf

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

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

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

Dit risico heeft zich in 2018 niet voorgedaan.

Rechtmatigheid

Het niet voldoen aan de rechtmatigheidseisen kan leiden tot juridische procedures en claims.

De ODA wordt geacht rechtmatig, d.w.z. overeenkomstig wet- en regelgeving te handelen en moet daarin de opdrachtgevers adviseren. Het onvoldoende rechtmatig functioneren doet afbreuk aan het imago en het vertrouwen in de ODA.

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

We schatten het (rest)risico op nihil.

Dit risico heeft zich in 2018 niet voorgedaan.

Bezuinigingen bij de deelnemers

Het risico is dat het rijk bezuinigt op provinciale- en gemeentelijke uitkeringen (Provinciefonds /Gemeentefonds) en/of dat de partner zelf bezuinigingsmaatregelen doorvoert. Voor de ODA bestaat het risico dat provincie en gemeenten een deel van de rijks- of eigen bezuinigingen afwentelen op de ODA. 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.

Dit risico heeft zich in 2018 niet voorgedaan.

Loon- en prijsontwikkelingen

Per 1 januari 2018 is een onderhandelaarsakkoord gesloten tussen de VNG en de werknemersorganisaties wat resulterende in een loonstijging per 1 januari 2018 van 1,5%. Het individueel keuzebudget steeg per 1 juli 2018 met 0,25 procentpunt. De daadwerkelijke verhoging bleef hiermee binnen het gestelde risico. Het risico hadden we ingeschat op € 137.500 (klasse 3) en de kans dat het zich voordoet op 50% (gemiddeld).

Er is geen beroep gedaan op het weerstandsvermogen.

Eigen risico voor werknemersverzekeringen

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

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

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

Ziekteverzuim

In de berekening van de productieve uren is rekening gehouden met 4% ziekteverzuim. Indien het ziekteverzuim hoger is dan 4% lopen we een risico. Bij 5% ziekteverzuim is met vervanging een bedrag gemoeid van 1% van de beschikbare productieve uren keer het uurtarief. Dat is gelijk aan € 65.000.

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 2018 bedraagt 5,06%. Hoewel dit redelijk in lijn ligt met het landelijk gemiddelde voor openbaar bestuur en overheidsdiensten (circa 5,0%; bron CBS), is het voor de ODA 1% hoger dan de 4% waarmee gerekend is. Een beroep op het weerstandsvermogen is niet nodig.

Werkkostenregeling

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

De zogenaamde vrije loonruimte waarbinnen de ODA belastingvrije vergoedingen en verstrekkingen mag doen is voor 2018 becijferd op ca. € 40.000. Mocht dit "forfait" worden overschreden dan is over elke € 1.000 overschrijding € 800 (80%) belasting verschuldigd.

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

Dit risico heeft zich in 2018 niet voorgedaan.

BTW

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

Vooralsnog schatten we dit risico op nihil.

Dit risico heeft zich in 2018 niet voorgedaan.

Vennootschapsbelastingplicht

Met ingang van 1 januari 2016 worden ook de lokale overheden belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Dit geldt in beginsel ook voor de gemeenschappelijke regelingen zoals de ODA. In 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).

Dit risico heeft zich in 2018 niet voorgedaan.

Automatisering

Het risico is productieverlies door uitval en reparatie van de verschillende systemen waardoor meer uren noodzakelijk zijn om de taken te verrichten dan waarmee rekening is gehouden. We schatten het risico op € 12.500 (klasse 1) en de kans dat zich dit voordoet op 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. In 2017 zullen de nodige stappen worden gezet, zodat de risico's op onrechtmatige aanbestedingen zullen worden verkleind. De stappen bestaan uit het verkennen van de mogelijkheden van de inhuuroptie op werkeningelderland.nl en het participeren in een Europees aanbestedingsinitiatief van de gemeente Putten. 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 financiële effect berekend.

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

Risico	Geschatte omvang	Geschatte kans (in %)	Financieel effect van de risico's
Afspraken dienstverleningsovereenkomsten	€ 50.000	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, beloopt de benodigde weerstandscapaciteit € 106.000.

De beschikbare weerstandscapaciteit is € 107.000. (Per 1-1-2018 is € 47.000 van de Algemene Reserve vrij besteedbaar + het in de begroting 2018 beschikbare bedrag voor onvoorzien van € 60.000).

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

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

In bedragen: € 107.000 / € 106.000 = 1,01

Waarderingscijfer: C

Betekenis: voldoende

Uit de analyse blijkt dat het weerstandsvermogen weliswaar voldoende is maar met de meest minimale waarde. Dan is het weerstandsvermogen matig. Om die reden wordt voorgesteld het behaalde resultaat over 2018 in zijn geheel toe te voegen aan de algemene reserve.

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 2018 Kengetallen (in procenten)	Verloop van de kengetallen		
	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
	2017	2018	2018
1a. Netto schuldquote	-6	-7	-5
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-6	-7	-5
2. Solvabiliteitsratio	4	11	9
3. Structurele exploitatieruimte	1	0	-1
4. Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5. Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuld quote en de netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen geven inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen.

Aangezien de ODA geen vaste schulden heeft en wel eigen middelen via het schatkistbankieren, komt er een negatief percentage uit.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de ODA in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Het percentage is in 2018 hoger dan in 2017. Dit komt doordat er een positief resultaat is en het eigen vermogen daardoor stijgt; tevens is de schuldpositie van met name de korte termijn schulden afgenomen tov vorig jaar.

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. De overschrijding op de lasten wordt is grotendeels te bezien als incidenteel en wordt gedekt door hogere baten. Een ander deel van de hogere kosten zijn te bezien als structureel. Hier staan geen hogere opbrengsten en geven daardoor een negatieve structurele exploitatieruimte. In de begroting 2019 en verder moet er structurele dekking gezocht worden voor deze hogere kosten.

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 2018 is dit € 6.851.000. De kasgeldlimiet bedraagt dan € 561.782.

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 de toename van activiteiten over 2018, een omvang die zichtbaar is bij bijdrage deelnemers voor een bedrag van een kleine € 800.000, pas bij de afrekening bij de partners in rekening zijn gebracht. ODA heeft dit relatief hoge bedrag zelf gefinancierd, maar heeft hiertoe niet de middelen gezien ook het lage bedrag aan eigen vermogen en dit is niet een wenselijke situatie.

4. Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

Voor investeringen hanteren we de volgende afschrijvingstermijnen.

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

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

In 2017 zijn er geen investeringen in kapitaalgoederen gedaan.

JAARREKENING 2018

- **Balans per 31 december 2018**
- **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 2018

Bedragen x € 1.000

ACTIVA	Ultimo 2017	Ultimo 2018
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	98	101
	98	101
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
- Vorderingen op openbare lichamen	484	1009
- Rekening courant verhouding met het Rijk	1.020	341
	1.504	1.350
Overlopende activa:		
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voor financiering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	28	28
- Vooruitbetaalde bedragen	16	0
	44	28
Totaal vlottende activa	1.646	1.479
TOTAAL ACTIVA	1.648	1.481
PASSIVA	Ultimo 2017	Ultimo 2018
Vaste Passiva		
Eigen vermogen:		
- Algemene reserve	144	48
- Bestemmingsreserves	18	0
- Gerealiseerd resultaat	-97	86
Voorzieningen	359	336
Totaal vaste passiva	424	470
Vlottende Passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
- Banksaldi	233	84
- Crediteuren	683	273
- 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	308	654
Totaal vlottende passiva	1.224	1.011
TOTAAL PASSIVA	1.648	1.481
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.

Schattingswijziging

Op dit moment wordt alleen onderhanden werk verantwoord voor omgevingsvergunningen met een uitgebreide procedure. De bepaling van het Onderhanden Werk over 2018 wijkt iets af van de methode 2017. Waar in 2017 pas onderhanden werk werd bepaald als het ontwerpbesluit was gemaakt, wordt in 2018 voor alle uitgebreide procedures resultaat verantwoord e.e.a. naar rato van de doorlooptijden. Deze wijziging heeft een financiële impact van ca € 32.000.

BALANS

ACTIVA

Vaste activa

Financiële activa

Waarborgsommen

Betreffen betaalde waarborgsommen voor geleasede dienstvoertuigen.

Vlottende activa

Voorraden

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

Overlopende activa

De overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

PASSIVA

Vaste passiva

Voorzieningen

De voorziening harmonisatietoelagen betreft een voorziening voor verplichtingen samenhangend met rechten van voormalig provinciale medewerkers. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde met een disconteringsvoet van 1,6% en een gemiddelde salaristijding van 1,6%.

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 2018 afgesproken verdeelsleutel: De (verwachte) afname van de partners per programma.

Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

Financiële activa

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

Vlottende activa

Voorraden

Onderhanden werk (101.000)

In 2018 is een aanvang gemaakt met activiteiten, waarbij de oplevering van de dienstverlening in 2019 of later plaatsvindt. Afrekening van deze dienstverlening vindt plaats in het jaar dat deze volledig is afgerond. Voor 2018 becijferen we het onderhanden werk op € 101.000.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen (€ 1.009.000)

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 (€ 341.000)

Saldo tegoed op het Ministerie van Financiën in het kader van schatkistbankieren van € 341.000.

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 2018 (€ 6,9 mln) is € 51.000 met een minimum van € 250.000.

Voor ieder kwartaal over 2018 dient te worden toegelicht welke bedrag met inachtneming van het drempelbedrag door de ODA buiten 's Rijks schatkist is aangehouden.

De ODA is in 2018 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 2018 is er in geen enkel kwartaal sprake geweest van een overschrijding.

De ruimte onder de limiet was voor:

1 ^e kwartaal 2018	€ 1.156.000
2 ^e kwartaal 2018	€ 1.703.000
3 ^e kwartaal 2018	€ 1.955.000
4 ^e kwartaal 2018	€ 1.515.000

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel (€ 28.000)

Betreffen nog te ontvangen subsidiegelden van de provincie Gelderland wegens:

- Restant project Omgevingsveiligheid	€ 28.000
Totaal	€ 28.000

Verloopoverzicht

Omschrijving	Saldo 1-1-2018	Toevoegingen	Ontvangen	Saldo 31-12-2018
Provincie Gelderland; subsidie Omgevingsveiligheid 2017	€ 28.196	€ 0	€ 28.196	€ 0
Provincie Gelderland; subsidie Omgevingsveiligheid 2018	€ 0	€ 140.980	€ 112.784	€ 28.196
Ministerie van Soza; Blijven(d) voldoen aan de KwaliteitsCriteria	€ 0	€ 6.800	€ 6.800	€ 0
Totaal	€ 28.196	€ 147.780	€ 147.780	€ 28.196

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve (€ 48.000)

Bestemmingsreserves (€ 0).

Omschrijving	Saldo 1-1-2018	Bestemming resultaat 2017	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve	144.074	-96.514	0	0	47.560
Reserve ICT voorzieningen	18.068		0	18.068	0
Totaal	162.142	-96.514	0	18.068	47.560

Toelichting

Algemene reserve (€ 48.000)

Het saldo van de algemene reserve bedroeg per 1 januari 2018 € 144.000.

€ 132.500 was vrij besteedbaar, € 11.500 was voorzien voor energieprojecten. Het weerstandvermogen was hiermee op het gewenste niveau. Het algemeen bestuur heeft in 2018 besloten om het nadelig resultaat van 2017 ter grootte van € 96.514 te dekken uit de algemene reserve.

Per 31 december is € 36.000 vrij besteedbaar en € 11.500 is nog beschikbaar voor energieprojecten.

Bestemmingsreserves (€ 0)

- Reserve ICT voorzieningen (€ 0)

Aan het begin van dit boekjaar was € 18.000 beschikbaar. Uit deze reserve worden naast de kosten van de implementatie van het VTH systeem de koppelingen met andere systemen bekostigd zoals de I&W ontwikkelvariant van de provincie en de noodzakelijke archiefvoorziening. In 2018 is het volledige restantbedrag aangewend.

Gerealiseerd resultaat (€ 86.000)

Het voordelig exploitatieresultaat over 2018 beloopt € 86.000.

Voorzieningen

Verloop van de voorzieningen:

Omschrijving	Saldo 1-1-2018	Toevoegingen	Vrijgevallen	Aanwendingen	Saldo 31-12-2018
Voorziening harmonisatietoelagen	359.168	5.268	0	-27.866	336.570
Totaal	359.168	5.268	0	-27.866	336.570

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 2018 € 359.000.

In 2018 is € 28.000 aangewend en € 5.000 is toegevoegd. Per einde boekjaar is de voorziening € 337.000. Hiermee is ze op peil.

De grondslag van de voorziening is gebaseerd op een loonkostenontwikkeling en een marktrenteontwikkeling van beide 1,6%.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Banksaldi (€ 84.000)

Banksaldo debet bij de BNG per 31 december 2018.

Crediteuren (€ 273.000)

De belangrijkste crediteuren per 31 december 2018:

Omschrijving	Bedrag
Cauberg-Huygen, controles nov. en dec. 2018	€ 92.000
Omgevingsdienst Regio Nijmegen, afr. 4 ^e kw. 2018	€ 72.000
Gemeente Berkelland, administratie 2 ^e hjr. 2018	€ 21.000
Gemeente Zutphen, archeologie, 4 ^e kw. 2018	€ 17.000
Reiander Management, uren en reiskosten dec. 2018	€ 13.000
Diverse kleine(re) crediteuren	€ 58.000
Totaal	€ 273.000

Nog te betalen bedragen (€ 654.000)

Omschrijving	Bedrag
Belastingdienst, loonheffing dec. 2018	€ 316.000
Gemeente Zutphen, afrekening 2018	€ 77.000
ODRA, inzet constructietaken	€ 65.000
ABP, OP NP dec. 2018	€ 56.000
ODRN, Afrekening 2018	€ 28.000
GR RUD Drenthe, detachering medewerker	€ 16.000
Diverse kleinere bedragen nog te betalen	€ 96.000
Totaal	€ 654.000

Niet uit de balans blijkende verplichtingen.

Op initiatief van de provincie Gelderland is een ICT project gestart waarbij provinciebreed het inrichtingenbestand wordt geoptimaliseerd en in een data base gezet zodat deze na verloop van tijd toegankelijk is voor alle Gelderse omgevingsdiensten. Dit project is bijna afgerond. De kosten voor 2019 worden geschat op € 20.000 aan eigen personele capaciteit.

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

N.v.t.

WNT-verantwoording 2018 Omgevingsdienst Achterhoek

De WNT is van toepassing op de Omgevingsdienst Achterhoek. Het voor de Omgevingsdienst Achterhoek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000,-. 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

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	88.488,13
Beloningen betaalbaar op termijn	15.128,52
<i>Subtotaal</i>	<i>103.616,65</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	168.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	103.616,65
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2017	
bedragen x € 1	P.G.M. van Oosterbosch
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/12 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	87.713,44
Beloningen betaalbaar op termijn	12.503,16
<i>Subtotaal</i>	<i>100.216,60</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	161.090,00
Totale bezoldiging	100.216,60

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

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen: niet van toepassing

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

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J.H.A. van Oostrum vz	DB/AB
B.J. Groot Wesseldijk	DB/AB
W.J.A. Gerritsen	DB/AB
W.W. Buunk	DB/AB
J.P.M. Meijers	AB
T.M.M. Kok	AB
F.H.T. Langeveld	AB
B.T.M. Porskamp	AB
O.R.T. van Dijk	AB
G.J.W. Elferdink	AB
L.J. Werger	AB
H.J. Hengeveld	DB/AB voor bestuurswisseling
C. Pennings	DB/AB voor bestuurswisseling
G.J.M. Nijland	AB voor bestuurswisseling
J. Engels	AB voor bestuurswisseling
V.F.M. van Uem	AB voor bestuurswisseling
B.J.J. Bengevoerd	AB voor bestuurswisseling

1e. In het geval een topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij 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: niet van toepassing

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

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Overzicht van baten en lasten

Baten en lasten per programma

		Begroting 2018		Begroting na wijz		Realisatie 2018		Begr-real
x 1.000 euro	Taakveld	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Saldo
Programmaplan								
Programma 1 Vergunningverlening	7.4 Milieubeheer	1.449	875	1.208	892	1.680	926	438
Programma 2 Toezicht en handhaving	7.4 Milieubeheer	3.971	2.173	4.088	2.219	4.168	2.551	-252
Programma 3 Advies	7.4 Milieubeheer	1.135	921	1.168	938	1.423	1.037	156
Programma 4 Stelseltaken	7.4 Milieubeheer							
Eigen stelseltaak		99	118	99	118	92	95	16
Kosten Gelders stelsel van Omgevingsdiensten			676		401		631	-230
Programma 5 Projecten	7.4 Milieubeheer	198	133	198	136	148	104	-18
Overzichten								
Overhead	0.4 Overhead onderst. Organisatie		1.894	0	1.997	0	2.100	-103
Algemene dekkingsmiddelen	0.5 Treasuary			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		6.851	6.851	6.761	6.761	7.511	7.443	68
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves		0	0	0	0	18	0	18
Gerealiseerde resultaat		6.851	6.851	6.761	6.761	7.529	7.443	86

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		2017	2018	2018
x € 1.000		Realisatie	Begroting na 1 wijz.	Realisatie tm 2018
	LASTEN			
1	Personele kosten/Inhuur en diensten derden	5.453	5.031	5.467
2	Organisatiekosten	705	528	608
3	Organisatieontwikkeling en SPP	211	90	89
4	Bovenregionale taken	742	519	726
5	Organisatie ondersteuning	460	533	553
6	Algemene lasten	0	60	0
7	Energieproject	4	0	0
	Totaal Lasten	7.575	6.761	7.443
	BATEN			
21	Bijdragen van derden	384	296	254
22	Detacheringen	19	0	0
23	Energieproject	0	0	0
24	Algemene baten	179	0	0
25	Bijdragen deelnemers	6.696	6.465	7.257
	Restitutie deelnemersbijdrage	-635		
	Totaal Baten	6.643	6.761	7.511
	Resultaat voor bestemming	-932	0	68
26	Mutaties reserves	835	0	18
	Resultaat na bestemming (+ is voordelig)	-97	0	86

Toelichting overzicht van baten en lasten

LASTEN (€ 682.000 nadelig)

Personeelskosten/ Inhuur en diensten derden (€ 436.000 nadelig)

De personele kosten en inhuur diensten derden bestaan uit de kosten van eigen personeel en de capaciteit van derden die wordt ingehuurd. Dit is de flexibele schil naast de eigen capaciteit van de ODA. De hogere kosten ontstaan door noodzakelijke inhuur en diensten van derden om de groeiende vraag in de dienstverlening op te vangen. De totale salarislasten kwamen iets lager uit dan de begrote salarislasten. Dit heeft te maken met een gemiddeld iets lagere bezetting ten opzichte van de begrote formatie door vacatures. Vacatures zijn aan het eind van jaar nagenoeg alle weer ingevuld.

Daar waar mogelijk willen we de toenemende vraag die we structureel zien doorzetten, opvangen door een uitbreiding van de formatie waarbij we oog houden voor een noodzakelijke flexibele schil om mee te bewegen met veranderende vraagomstandigheden. Tegenover de hogere kosten staan hogere opbrengsten uit producten en bijdrage deelnemers.

De aanbesteding van inhuur personeel verloopt via het Dynamische Aankoopstelsel. In het kader van rechtmatigheid loopt er nog wat discussie in welke mate interview onderdeel uitmaakt van de inhuurprocedure, omdat een interview niet logisch past bij gangbare of standaard aankopen. Dit ligt echter niet vast in de huidige wet- en regelgeving. Het niet goed kunnen overzien van de rechtmatigheidsaspecten is een uitvloeisel van de complexiteit van deze regelgeving.

Organisatiekosten (€ 80.000 nadelig)

Hogere kosten hangen samen met de verdere noodzakelijke ICT ondersteuning van het primaire proces in ons zaakstelsel, open wave (€ 61.000). Een deel van deze kosten worden gedekt uit een onttrekking (€ 18.000) van de reserve ICT die daarmee volledig benut is. Daarnaast heeft de ODA duidelijk hogere accountantskosten gemaakt dan begroot (€ 37.000) met het 1^e verantwoordingsjaar met betrekking tot outputfinanciering.

Organisatie ontwikkeling en SPP (-)

De totale kosten bedragen € 89.000 en passen daarmee binnen de begroting. Betreft werkzaamheden voor organisatieontwikkeling.

Bovenregionale taken (€ 207.000 nadelig)

Bovenregionale taken	2017	2018	2018
Omschrijving	Realisatie	Begroting Na wijziging	Realisatie
OD De Vallei - Kwaliteit en coördinatie stelsel	21.197	21.197	26.278
OD Rivierenland - Ketentoezicht	51.909	51.909	83.886
OD Veluwe en IJssel - Portaal en kenniscentrum	78.103	82.006	98.309
OD Regio Nijmegen - Complexe vergunningverlening	455.378	186.804	246.957
OD Regio Arnhem - Complexe handhaving, meetdienst en bezwaar en beroep	37.805	37.805	173.612
OD Noord Veluwe - Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu	3.289	6.577	1.398
OD Achterhoek - Personeel en Organisatie	93.957	117.890	95.225
Diversen		15.000	
Totaal	741.637	519.188	725.666

De totale uitgaven aan de partners in het stelsel bedragen € 726.000,-. Hogere kosten worden voor een groot gedeelte verklaard door de complexe vergunning verlening en handhaving die wordt uitgevoerd door de Omgevingsdienst Nijmegen en de Omgevingsdienst Arnhem. De ODA brengt deze kosten in rekening bij haar partners. Tegenover de hogere kosten staan hogere bijdragen van deelnemers.

Organisatie ondersteuning (€ 20.000 nadelig)

Ondersteunende dienst	2017	2018	2018
Omschrijving	Realisatie	Begroting Na wijziging	Realisatie
Berkelland - Financieel (beheer en beleid)	36.166	44.576	40.535
Bronckhorst - Post en archief, Facilitair, Huisvesting en Telefonisch Informatie Punt	165.528	165.000	167.971
Doetinchem - Informatisering en automatisering	223.008	288.000	314.638
Lochem - Personeel (salarisadministratie en organisatie)	35.000	35.000	30.000
Totaal	459.702	532.576	553.145

Hogere kosten hangen samen met de ICT ondersteuning vanuit Doetinchem. Enerzijds betreft het een verhoging doordat het aantal gebruikers toenam. Daarnaast is de ODA belast voor inzet van een Functionaris Gegevensbeheer (FG) en informatieveiligheid.

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.

BATEN (€ 750.000 voordelig)

Bijdragen van derden (€ 42.000 nadelig)

Onder bijdrage derden zijn de subsidieontvangsten Externe Veiligheid opgenomen. Daarnaast betreft het bijdragen die buiten het pakket van de partners behoren, zoals de participatie in het PGS. In vergelijking met vorig jaar zijn de bijdragen vanuit het UWV in de tabel baten en lasten ten gunste gebracht op de personele kosten en niet meer ten gunste van bijdrage derden.

Detacheringen (€ 0)

In vergelijking met vorig jaar zijn de bijdragen uit detachering in de tabel baten en lasten ten gunste gebracht op de personele kosten

Bijdragen deelnemers (€ 792.000 voordelig)

Deelnemer	2017	2018	2018
	Realisatie	Begroting Na wijziging	Realisatie
Aalten	338.415	372.853	392.616
Berkelland	1.036.350	1.065.896	1.319.787
Bronckhorst	707.066	732.701	785.626
Doetinchem	830.485	820.417	904.401
Lochem	518.215	528.621	546.895
Montferland	224.826	235.800	298.485
Oost Gelre	740.142	758.305	919.969
Oude IJsselstreek	467.269	471.934	469.798
Winterswijk	516.840	557.755	548.148
Zutphen	572.205	566.882	494.372
Provincie Gelderland	744.890	353.387	579.253
Verschillen nog te verrekenen met de partners			-2.365
Totaal	6.696.704	6.464.551	7.256.985

De bijdrage van de partners was geraamd op € 6.464.551. De werkelijke bijdrage komt bijna € 800.000 hoger uit. Dit speelt met name bij vergunningsverlening en advies/specialismen, waarbij de aantrekkende economie tot toenemende vergunningverlening en advisering leidt. Zie hiertoe ook de verantwoording op programma niveau.

Bij het afronden van het jaarwerk en de accountantscontrole kwamen nog enkele kleine verschillen aan het licht met wat bij de partners begin januari in rekening is gebracht aan de hand van de eindafrekening 2018. Deze verschillen gaan we verrekenen in de loop van 2019, waarbij de 3^e termijnnota ons een logisch moment lijkt omdat hier ook de wijzigingen van de begroting worden aangepast op de termijnnota.

Mutaties reserve (€ 18.000 voordelig)

Uit de reserves ICT is een bedrag onttrokken van € 18.000. De onttrekking is ter compensatie van de hogere ICT kosten die gemaakt worden om de bedrijfsvoering verder te optimaliseren.

Incidentele baten en lasten

Tabel jaarresultaat analyse incidenteel en structureel			I	S
Voordelig				
Ontrekking reserves ICT en personeelsaangelegenheden	40.665	I		
Personele inzet; diensten derden; bijdragen	173.300	I		
Overig	483	I		
Totaal voordelig	214.448			
Nadelig				
Organisatiekosten accountantskosten en IT	-82.000	I		
Organisatiekosten accountantskosten	-26.000		S	
Organisatieondersteuning DMS kosten	-6.357	I		
Organisatieondersteuning; IT voorzieningen, FG en info.veiligheid	-14.212		S	
Totaal nadelig	-128.569			
Totaal per saldo voordelig			85.879	

I = Incidenteel

S = Structureel

De meeste verschillen zijn van tijdelijke aard. Duidelijk hoger dan begroot, zijn de accountantskosten en de kosten voor IT-ondersteuning. De overgang naar outputfinanciering, de nieuwe vereisten daarin en het zoeken en goed inregelen daarvan hebben tot hogere kosten geleid. We zijn daarin nog steeds niet waar we willen zijn maar zien duidelijke verbeteringen. Op termijn zullen de accountantskosten wel weer kunnen dalen maar ze zullen structureel hoger zijn dan eerder begroot. Ook in de IT omgeving worden hogere kosten gemaakt om zaken efficiënter te krijgen. Dit heeft betrekking op software voor de outputfinanciering; betreft verdere doorontwikkeling van het zaakstelsel en het rapportagetool. Structureel van aard zijn de kosten die Doetinchem ons doorrekent voor verdere IT ondersteuning, de FG en informatieveiligheid.

Aldus opgemaakt door het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Achterhoek,
Bronckhorst, 25 februari 2019.

De secretaris,

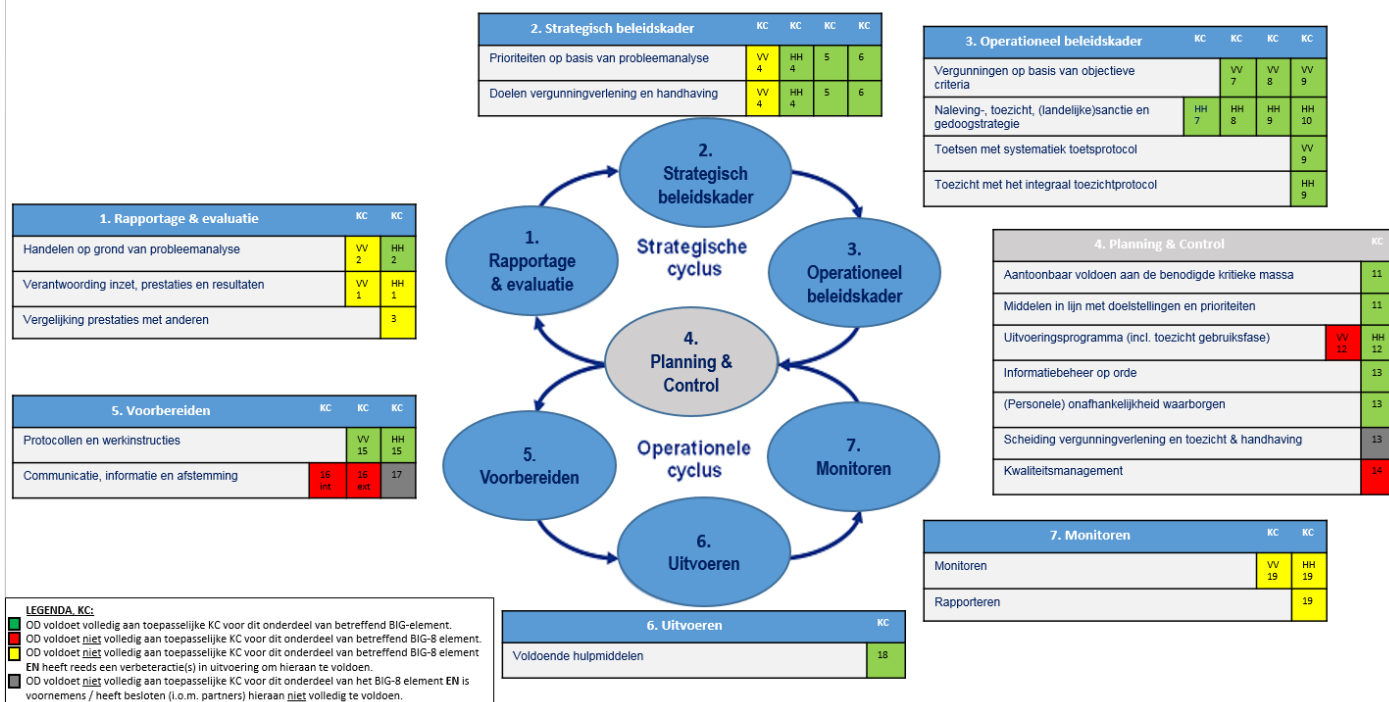
De voorzitter,

Ir. P.G.M. van Oosterbosch

drs. J.H.A. van Oostrum

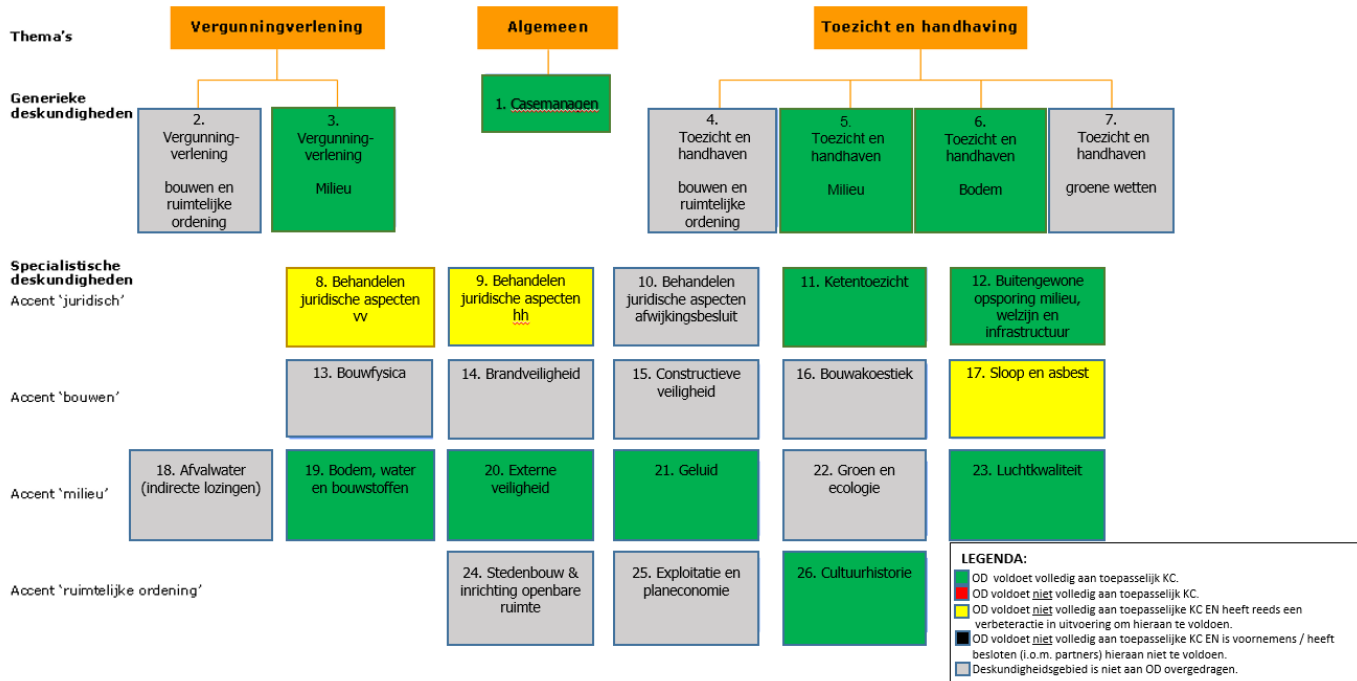
Bijlage: Stand van zaken kwaliteitscriteria 2.1

BEHAALDE RESULTATEN: ONDERDELEN BIG-8 ELEMENTEN



ONDERDEEL	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD HEEFT BESLOTEN OM <u>NIE</u> T VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Verantwoording inzet, prestaties en resultaten (KC 1)	Sinds 2018 wordt ook de KPI tijdigheid bij vergunningverlening gemeten. De ODA voldoet nog niet aan alle vereiste criteria, zoals actualiteit bij vergunningverlening en tijdigheid bij toezicht. In 2019 zal gewerkt worden aan een actueel zaakstelsel waarna de KPI actualiteit gemeten kan worden. Bij toezicht zal er gewerkt worden aan de discipline om tijdig een hercontrole te gaan uitvoeren.	
Handelen op grond van probleemanalyse (KC 2)	De ODA heeft geen probleemanalyse voor vergunningverlening. In 2019 gaan we aan de slag met een werkprogramma om dit in de toekomst geregeld te hebben. In 2017 is een probleem- en risicoanalyse voor toezicht opgesteld. In 2018 is volgens deze methodiek gewerkt.	
Vergelijking prestaties met anderen (KC 3)	We hebben in 2018 een collegiale toets uitgevoerd met de Omgevingsdienst Brabant Noord en de RUD Utrecht. De Benchmark kan pas worden uitgevoerd als alle OD's de betreffende KPI's geïmplementeerd hebben. Uit de huidige stand van zaken blijkt dat nog niet alle OD's zo ver zijn.	
Prioriteiten op basis van probleemanalyse (KC 4, 5, 6)	De ODA heeft geen probleemanalyse voor vergunningverlening. In 2019 gaan we aan de slag met een werkprogramma om dit in de toekomst geregeld te hebben. In 2017 is een probleem- en risicoanalyse voor toezicht opgesteld. In 2018 is volgens deze methodiek gewerkt.	
Scheiding vergunningverlening en toezicht & handhaving (KC 13)		De scheiding tussen vooroverleg en vergunningverlening en de scheiding tussen planmatig Toezicht en hercontrole (inclusief juridische opvolging) handhaving wordt niet (volledig) ingevuld, omdat dit in de praktijk niet redelijkerwijs uit te voeren is.
Communicatie, informatie en afstemming (KC 17)		Geen taak OD. Deze verantwoordelijkheid ligt bij het bevoegd gezag.
Monitoren (KC 19)	Er wordt wel gemonitord en gerapporteerd, echter dit voldoet nog niet aan alle criteria in de KC2.1 zoals actualiteit bij vergunningverlening en tijdigheid bij toezicht. Een aantal KPI's zijn in de <u>berap</u> geïmplementeerd. In 2019 zal gewerkt worden aan de doorontwikkeling van de <u>Kernset</u> 2019. Eerst vindt er een eindevaluatie plaats van de testfase van de huidige <u>Kernset</u> KPI's.	
Rapporteren (KC 19)	Er wordt wel gemonitord en gerapporteerd, echter dit voldoet nog niet aan alle criteria in de KC2.1 zoals actualiteit bij vergunningverlening en tijdigheid bij toezicht. Een aantal KPI's zijn in de <u>berap</u> geïmplementeerd. In 2019 zal gewerkt worden aan de doorontwikkeling van de <u>Kernset</u> 2019. Eerst vindt er een eindevaluatie plaats van de testfase van de huidige <u>Kernset</u> KPI's.	

BEHAALDE RESULTATEN 31-12-2018 Kwaliteit van medewerkers



DESKUNDIGHEIDSGEBIEDEN	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Behandelen juridische aspecten vv (KC 8)	Het knelpunt op het gebied van de werkervaringtoets is nog steeds aanwezig. Waarschijnlijk voldoen we. In 2019 krijgt de werkervaringtoets voor de betreffende collega echt vorm. Mocht blijken dat de medewerker niet voldoet dan is samenwerking met een andere OD de meest voor de hand liggende optie.	
Behandelen juridische aspecten hh (KC 9)	Op 5 december is een vacature uitgezet met juridische aspecten handhaving als 1 van de onderdelen. We hopen hierop een persoon aantrekken die voldoet aan de kwaliteitscriteria.	
Sloop en asbest (KC 17)	Eén collega wordt nog getoetst (nieuw op dit deskundigheidsgebied); wordt z.s.m. opgestart. Daarnaast moeten 3 collega's de cursus Asbestdeskundige nog afronden (toets niet gehaald).	