



Omgevingsdienst  
**Achterhoek**

## **Jaarstukken 2015**

*Jaarverslag en jaarrekening 2015*

# Jaarstukken 2015

Jaarverslag en jaarrekening 2015

**Datum: 22 maart 2016**

**Status: Definitief concept**

© **Omgevingsdienst Achterhoek**



Omgevingsdienst  
**Achterhoek**

**Elderinkweg 2, 7255 KA Hengelo (Gld)**

**[info@odachterhoek.nl](mailto:info@odachterhoek.nl)**

**[www.odachterhoek.nl](http://www.odachterhoek.nl)**

**[www.gelderseomgevingsdiensten.nl](http://www.gelderseomgevingsdiensten.nl)**



**@odachterhoek**



**/OmgevingsdienstAchterhoek**

**JAARVERSLAG 2015**

I.	Voorwoord.....	3
II.	Inleiding.....	4
III.	Programma 1 – Vergunningverlening.....	7
IV.	Programma 2 – Advies.....	10
V.	Programma 3 – Toezicht en Handhaving.....	12
VI.	Programma 4 – Bovenregionale Taken.....	16
VII.	Financiële uitkomsten.....	18
VIII.	Paragrafen.....	22

**JAARREKENING 2015**

Balans per 31 december 2015.....	31
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	32
Toelichting op de Balans.....	33
Overzicht van baten en lasten.....	43
Toelichting overzicht baten en lasten.....	44

Bijlagen.....	46
- Resultaten Vergunningverlening	
- Resultaten Advies	
- Resultaten Toezicht en Handhaving	

# JAARVERSLAG

## I. VOORWOORD

Hierbij bieden we u het jaarverslag en de jaarrekening 2015 aan van de Omgevingsdienst Achterhoek (ODA).

In 2015 is er veel gebeurd bij de ODA. In het voorjaar is in opdracht van het bestuur een evaluatie uitgevoerd. De evaluatie gaf een korte terugblik van de start, een analyse van het heden en een doorkijk met aanbevelingen voor de toekomst. Hoewel de ODA met een aantal zaken op de goede weg was, heeft de evaluatie ons een heel goede impuls gegeven voor de verdere ontwikkeling van onze jonge organisatie. De aanbevelingen zijn vertaald naar een verbeterplan, "het spoorboekje".

Ik kan zeggen dat de evaluatie voor de ODA op het juiste moment kwam. Hoewel er al veel was gebeurd om de organisatie op de rit te krijgen, heeft het spoorboekje ons geholpen nog beter de juiste prioriteiten te stellen. Ondanks de grote ambitie die in het spoorboekje zit, heeft het ook een bepaalde vorm van rust gebracht in de organisatie. De meeste verbeterpunten zijn binnen de planning van het spoorboekje gerealiseerd. Een aantal verbeteringen loopt door tot halverwege 2016. We verwachten dat de verbeterpunten uit het spoorboekje dan zijn gerealiseerd. Volgende verbeteringen zullen in de reguliere bedrijfsvoering worden onder gebracht. Dat past bij de lean processen die we hebben ingericht en waarbij we uitgaan van continu verbeteren.

Eén van de aanbevelingen betreft het inrichten van een dashboard zodat we beschikken over stuurinformatie. Door diverse oorzaken was stuurinformatie vóór 2015 nauwelijks beschikbaar voor de partners of voor het management. Dit jaar is hier forse vooruitgang geboekt en hebben we kwartaalrapportages kunnen leveren die steeds meer informatie geven. De partners zijn hier nadrukkelijk bij betrokken zodat we aan hun behoefte tegemoet kunnen komen.

Daarnaast is er een forse inspanning geleverd om ons voor te bereiden op de begroting 2017 waarbij we overgaan op outputfinanciering. Hiervoor is heel veel informatie geanalyseerd. We menen een goed voorstel te kunnen doen naar de partners. In 2016 gaan we monitoren hoe de begroting uit zou pakken wanneer die op outputfinanciering gebaseerd zou zijn geweest.

Bronckhorst, 22 maart 2016.

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 2015 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 2015 waren de besturen als volgt samengesteld:

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

#### Dagelijks Bestuur:

Lid	Functie	Gemeente/ Provincie	Plaatsvervanger	Functie	Gemeente
J. van Oostrum vz	Burgemeester	Berkelland			
C. Pennings	Wethouder	Zutphen	B. Groot Wesseldijk	Wethouder	Lochem
W.J.A. Gerritsen	Wethouder	Montferland	Rouleert		
<b>Secretaris</b>					
P.G.M. van Oosterbosch	Directeur	ODA	H.L van Rhijn		

*Dhr. Gerritsen en mevr. Pennings fungeren bij toerbeurt als voorzitter bij afwezigheid van de heer Van Oostrum*

### 2. Financiële uitkomsten

De jaarrekening 2015 sluit met een batig saldo van € 400.000.

Belangrijkste oorzaken:

Voordelig		I	S
Loonsom	€ 113.000	X	
Organisatiekosten	€ 64.000	X	
Bovenregionale taken	€ 222.000	X	
Bijdragen van derden	€ 128.000	X	
Diversen	€ 92.000	X	
<b>Totaal voordelig</b>	<b>€ 619.000</b>		
<b>Nadelig</b>			
Inhuur derden	€ 219.000	X	
<b>Totaal nadelig</b>	<b>€ 219.000</b>		
<b>Per saldo voordelig</b>	<b>€ 400.000</b>		

I = Incidenteel

S = Structureel

Het jaar 2014 werd nog afgesloten met een klein nadelig saldo van € 8.000.

Dat was na het oprichtingsjaar 2013 het 1<sup>e</sup> volledige ODA boekjaar.

Bij het opstellen van de begroting 2014 in maart 2013 waren er op geen enkele wijze vergelijkbare cijfers voorhanden.

Het jaar 2015 kenmerkt zich door enkele incidentele meevallers die voor een groot gedeelte pas laat in het begrotingsjaar hun beslag kregen. Hierdoor bleek een tussentijdse aanpassing van de begroting 2015 helaas niet meer mogelijk. In 2016 willen we door één of meerdere tussentijdse begrotingswijzigingen méér op de uitkomsten van de begroting sturen.

### 3. Evaluatie ODA



In de gemeenschappelijke regeling en de dienstverleningsovereenkomsten staat dat er een evaluatie van de ODA diende plaats te vinden in 2015. Die evaluatie is uitgevoerd door het bureau Chrystallus Management. Er is gekozen voor een pragmatisch ingestoken evaluatie. Het ging vooral om het constateren van verbeterpunten en daar actie op te ondernemen. Primair zijn de doelmatigheid, structuur en het financieel beheer van de ODA onderzocht. Ook is gevraagd naar de cultuur en naar de mens in de organisatie. De conclusies en aanbevelingen zijn gedeeld in het dagelijks bestuur, algemeen bestuur en het partneroverleg. Allen hebben de uitkomsten onderschreven en staan achter de aanbevelingen en conclusies.

#### Samenvatting conclusies

1. De basis staat! Maar de ODA moet nog wel stappen zetten om haar belofte waar te maken. De benoemde verbeterpunten brengen de ODA verder.
2. De ODA is een organisatie met een eigen identiteit waaraan de medewerkers zich spiegelen. Ze voelen zich ODA, zijn gedreven en betrokken en nemen verantwoordelijkheid.
3. De ODA moet haar focus richten op het primaire proces, de operatie: vergunningverlening, advisering en toezicht en handhaving.
4. De opdrachtgevers moeten keuzes maken op basis van inzicht in het aanbod van standaardproducten en (duurder) maatwerk voor geleverde diensten.

#### Verbeterpunten naar aanleiding van deze conclusies

1. Organiseer een vorm van benchmark.
2. Breng integrale kosten beter in beeld.
3. Maak de integrale kostprijs per product zichtbaar.
4. Voer een planning- en control cyclus in.
5. Herdefinieer de rol van AB en DB.
6. Verbeter de relatie tussen opdrachtgevers en ODA.
7. Beschrijf het primaire proces.
8. Maak dashboards en KPI's (kritische prestatie indicatoren) voor het totaal en per gemeente;
9. Zorg voor een goede introductie van het integrale VTH systeem (Vergunningen, Toezicht en Handhavingssysteem).
10. Herschik de beschikbare stafformatie waardoor binnen de formatie meer ruimte vrijkomt voor invulling van de controlfunctie.
11. Maak een productenboek.
12. Realiseer een basisproductenaanbod, maatwerk als extra kost extra.
13. Meer focus op primair proces, dus minder 'weglekken' van capaciteit naar overleg/projecten.

#### Spoorboekje

In een door AB vastgesteld spoorboekje zijn bovenstaande verbeteracties opgenomen, inclusief een tijdlijn. Hierop wordt scherp gestuurd. Ten aanzien van de af te ronden verbeteracties over 2015 kan worden gezegd dat ze redelijk op schema zijn afgerond. In het AB van juni 2016 wordt het spoorboekje geëvalueerd en afgerond. Alle punten die eventueel dan niet klaar zijn, zullen daarna worden meegenomen als nog uit te voeren taak in 2016.

#### **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 2015 vóór 15 april 2016 aan provinciale staten en de gemeenteraden.
- Provinciale staten en de gemeenteraden kunnen hun zienswijzen over de ontwerp jaarstukken indienen bij het dagelijks bestuur van de omgevingsdienst.
- Het dagelijks bestuur verzamelt de zienswijzen en biedt de ontwerp jaarstukken voorzien van de zienswijzen aan aan het algemeen bestuur.
- Het algemeen bestuur stelt de jaarstukken 2015 vervolgens vóór 1 juli 2016 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 15 juli aan de minister.

### III. Programma 1 – Vergunningverlening

#### 1. Wat hebben we bereikt



Op 1 juli 2015 is het nieuwe VTH-systeem Open Wave in gebruik genomen. In het systeem worden de procedures uniform geregistreerd. Hierdoor krijgen we een goed overzicht van lopende en afgeronde procedures.

In 2013 is een groot aantal vergunningplichtige bedrijven/activiteiten onder het Activiteitenbesluit komen te vallen. Voor de bedrijven loopt de termijn van het overgangsrecht in 2015 af. Na dossieronderzoek van de bedrijven gelegen op gezoneerd industrieterrein is er voor ongeveer 50 bedrijven maatwerk opgelegd.



#### Vergunningen en meldingen

In 2015 heeft het team Vergunningen 1.521 procedures gestart waarvan er 1.273 zijn afgerond. Daarnaast zijn nog 228 procedures in 2014 gestart, afgerond; totaal aldus 1.501. Naast de reguliere werkzaamheden zijn diverse procedures afgehandeld voor het project "stoppersregeling". Verder is de ontstane achterstand in 2015 volledig weggewerkt.

Voor de complexe industriële bedrijven wordt voor de activiteit milieu advies gevraagd aan de Omgevingsdienst Regio Nijmegen en coördineert de ODA het hele proces. Dit geldt ook voor bedrijven waarvan de provincie het bevoegd gezag is en waar bijvoorbeeld een bouw- of kapdeel aan is verbonden. Voor deze "BRIKS"-taken wordt advies gevraagd aan de gemeente waar het bedrijf is gevestigd.

Omschrijving	2015	2014
Ingekomen 2015	1.521	
Afgerond	1.273	228
Lopend	248	35

Op dit moment is er nog onvoldoende inzicht in de doorlooptijden.

Op 1 juli 2015 was het VTH-systeem Open Wave operationeel. De procedures worden in dit systeem geregistreerd, maar het signaleringssysteem voor de doorlooptijden is nog niet volledig ingericht

#### 2. Wat hebben we daarvoor gedaan

Naast de reguliere werkzaamheden is een aantal pools ingericht zodat op een efficiënte werkwijze taken kunnen worden opgepakt:

- pool van medewerkers voor intakevragen;
- pool van medewerkers voor kwaliteitstoetsen;
- pool van medewerkers voor de "stoppersregeling";
- extern ingehuurd om achterstanden weg te werken;
- processen slimmer ingericht met de lean-methode;
- implementatie open Wave.



### 3. Wat heeft het gekost

Programma	2014	2015	2015	2015
	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
<b>Vergunningverlening</b>				
Lasten	€ 2.866.798	€ 1.133.886	€ 1.303.104	€ 1.228.229
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>				
Baten	€ 2.851.871	€ 1.133.886	€ 1.241.252	€ 1.268.671
<b>Resultaat voor bestemming</b>	-€ 14.927	€ 0	€ 61.852	€ 40.442
<b>Mutaties reserves</b>	€ 11.826	€ 0	€ 61.852	€ 35.848
<b>Resultaat na bestemming</b>	-€ 3.101	€ 0	€ 0	€ 76.290

NB

*In 2014 kenden wij nog geen afzonderlijk programma "Advies".*

*Op stelselniveau is afgesproken ingaande 2015 dezelfde programma-indeling aan te houden waaronder dus ook Advies. Dit verklaart bij de programma's het (aanzienlijke) verschil in de verantwoording tussen 2014 (drie programma's) en 2015 (vier programma's).*

De baten en lasten zijn over de programma's verdeeld naar gelang van de formatieomvang op begrotingsbasis.

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

Bedragen x € 1.000)

<b>LASTEN</b>	<b>VERGUNNING VERLENING</b>
<b>Voordelig</b>	
Loonsommen	22
Organisatiekosten	38
Bovenregionaal	42
Algemene lasten	118
Organisatieondersteuning	8
<b>Totaal</b>	<b>228</b>
<b>Nadelig</b>	
Inhuur derden	111
<b>Totaal</b>	<b>111</b>
	0
<b>Per saldo lasten voordelig</b>	<b>118</b>
	0
<b>BATEN</b>	0
<b>Voordelig</b>	0
Bijdragen van derden	24
Diversen	16
<b>Totaal</b>	<b>40</b>
	0
<b>Nadelig</b>	0
Algemene baten	49
Mutaties reserves	26
Deelnemersbijdrage	6
<b>Totaal</b>	<b>81</b>
	0
<b>Per saldo baten nadelig</b>	<b>41</b>
	0
<b>Voordelig resultaat</b>	<b>76</b>

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

## IV. Programma 2 – Advies

### 1. Wat hebben we bereikt



#### Adviezen

Adviezen worden gevraagd en ongevraagd en op maat gegeven. De adviezen zijn kwalitatief goed en worden zowel aan in- als externe partijen (opdrachtgevers) verstrekt. Het gaat om adviezen op het gebied van erfgoed, archeologie, constructie, geluid, bodem, lucht, externe veiligheid, milieuzonering, geur en juridische kwaliteit. In de bijlage wordt het aantal afgehandelde adviezen over 2015 weergegeven.

### 2. Wat hebben we daarvoor gedaan

In het kader van het project ODA Zonder Omwegen (OZO) is het werkproces 'advies extern' bekeken. Het gaat hierbij om de advisering aan gemeenten op het gebied van ruimtelijke plannen. Gebleken is dat het huidige werkproces een stuk efficiënter kan. De inbreng van RO-medewerkers van de gemeenten is meegenomen in het verbeterproces.

### 3. Wat heeft het gekost

(bedragen in euro's)

Programma	2014	2015	2015	2015
	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
<b>Advies</b>				
Lasten		€ 1.552.338	€ 1.784.003	€ 1.681.496
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>				
Baten		€ 1.552.338	€ 1.699.326	€ 1.736.864
<b>Resultaat voor bestemming</b>		€ 0	€ 84.678	€ 55.368
<b>Mutaties reserves</b>		€ 0	€ 84.678	€ 49.078
<b>Resultaat na bestemming</b>		€ 0	€ 0	€ 104.446

De baten en lasten zijn over de programma's verdeeld naar gelang van de formatieomvang op begrotingsbasis.

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

Bedragen x € 1.000)

<b>LASTEN</b>	<b>ADVIES</b>
<b>Voordelig</b>	
Loonsommen	30
Organisatiekosten	52
Bovenregionaal	58
Algemene lasten	163
Organisatieondersteuning	10
<b>Totaal</b>	<b>313</b>
<b>Nadelig</b>	
Inhuur derden	152
<b>Totaal</b>	<b>152</b>
<b>Per saldo lasten voordelig</b>	<b>161</b>
<b>BATEN</b>	
<b>Voordelig</b>	
Bijdragen van derden	33
Diversen	22
<b>Totaal</b>	<b>55</b>
<b>Nadelig</b>	
Algemene baten	67
Mutaties reserves	36
Deelnemersbijdrage	8
<b>Totaal</b>	<b>111</b>
<b>Per saldo baten nadelig</b>	<b>56</b>
<b>Voordelig resultaat</b>	<b>105</b>

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

## V. Programma 3 – Toezicht en Handhaving

### 1. Wat hebben we bereikt



#### Reguliere controles

<b>Gepland</b>	<b>Uitgevoerd</b>	<b>Percentage</b>
1816 controles	1896 controles	104%

Uit de jaarplannen en Handhaving Uitvoering Programma's (HUP) van de partners blijkt dat er voor de ODA 1.816 controles waren gepland. Hiervan zijn er 340 als achterstand van 2013 en 2014.

Op 31-12-2015 zijn er 1.444 volledig afgerond en bij 452 controles is een eerste controlebezoek uitgevoerd en ingepland (88 stuks waren 31-12-2015 ingepland). Totaal is dit 1.896 en dus 104% van de geplande controles.

Door het jaar heen is voor een aantal partners de opdracht in overleg bijgesteld door complexe handhavingssituaties, gewijzigde taken/inzet, BOA-inzet en dergelijke.



#### Afhandeling klachten

<b>Totaal klachten</b>	<b>% klachten binnen twee weken afgehandeld</b>
<b>935 (jan-dec)</b>	<b>90 %</b>

Voor de afhandeling van klachten zijn vijf medewerkers verantwoordelijk. Zij hebben met succes de norm gehaald. Deze norm houdt in dat klagers/melders binnen drie werkdagen worden geïnformeerd over het vervolg van hun melding en dat tenminste 80% van de klachten/meldingen binnen twee weken is afgehandeld. De reden voor het overschrijden van de termijn van twee weken ligt vooral in het feit dat dit klachten en meldingen betreffen die betrekking hebben op lang(er)lopende handhavingsszaken.



#### Vuurwerkcontroles

In 2015 moesten 54 van de 56 vuurwerkverkooppunten worden gecontroleerd in het voorjaar, in het najaar en tijdens de eindejaarsverkoop. De voorjaars- en najaarscontroles zijn allemaal uitgevoerd. De eindejaarscontroles zijn op 29 en 30 december uitgevoerd. Op 28 december zijn steekproefsgewijs controles uitgevoerd door de boa's.

Ook hebben wij rapporten van de vijfjaarlijkse uitgangsdokumentatie oftewel UPD's (van de brandmeld- en sprinklerinstallaties) beoordeeld. Het gaat om de volgende aantallen (1 procedure bestaat uit het afhandelen van een vijfjaarlijkse beoordeling plus de eventuele nota van aanvulling):

- Nog vanuit 2014 lopende procedures: 18 (waarvan nu 16 zijn afgerond).
- In 2015 nieuw opgestarte procedures: 6 (waarvan nu 4 zijn afgerond).

In 2015 is één nieuw UPD beoordeeld (procedure is nagenoeg afgerond).



#### BOA's

De buitengewoon opsporingsambtenaren (BOA's) hebben voor 8 partners strafrechtelijke handhaving uitgevoerd. Er zijn 265 controles uitgevoerd waarbij 79 strafrechtelijke waarschuwingen (zowel schriftelijk als mondeling) en 26 processen verbalen cq BSBm-en uitgeschreven. Dit betreft diverse soorten overtredingen.



#### Stoppersregeling Besluit huisvesting

Alle bedrijven binnen het project Uitvoeren Actieplan Ammoniak zijn bezocht. In een klein aantal gevallen moet nog een hercontrole worden uitgevoerd. In 2015 is ook de achterstand van 2013 en 2014 ingehaald. Daarnaast hebben we controles uitgevoerd bij

bedrijven die vanwege één of andere reden toch gebruik wilden maken van het gedoogbeleid. Hierdoor is de categorie C2 licht gestegen.



### Asbest

In samenwerking met de ODR (Omgevingsdienst Rivierenland) is onderzoek gedaan naar de verwijdering van asbest van de saneringslocatie naar de asbestinzamelaar. Dit heeft geleid tot één afgerond interventie onderzoek. Daarnaast zijn:

- 305 asbestinventarisatie rapporten beoordeeld;
- 293 asbestlocaties gecontroleerd en
- 9 handhavingszaken uitgevoerd (stilleggingen en dwangsommen).



### Ketentoezicht

In samenwerking met de Omgevingsdienst Rivierenland zijn (inventariserende) werkzaamheden uitgevoerd ter uitvoering van het jaarprogramma Ketentoezicht. Dit betrof de onderdelen Autodemontage (hiervoor zijn zogenaamde massabalans controles uitgevoerd), Grondstromen, Asbest en Biovergisting.



### BBK (bodemtransporten) en WBB (saneringen)

In 2015 zijn er 38 veldcontroles BBK uitgevoerd. Ook zijn er 466 geregistreerde meldingen bbk ontvangen waarvan ongeveer 90% volledig is beoordeeld (administratief toezicht). Voor Montferland is 38 keer een registratie ten behoeve van veldtoezicht uitgevoerd (conform DVO).

Op het gebied van de Wet bodembescherming (Wbb) zijn in 2015 de volgende werkzaamheden uitgevoerd: 23 bodemsaneringen en 16 tanksaneringen begeleid en er is vervolg gegeven aan 18 calamiteiten.



### EPRTTR

Het Integraal PRTR-verslag 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. Het bevoegd gezag moet toezien op een correcte rapportage door de bedrijven en de gegevens worden in het Europees register opgenomen als de emissies van het bedrijf boven de drempelwaarden voor ammoniak, fijn stof, methaan en/of lachgas uitkomen. Op deze manier krijgen burgers en maatschappelijke organisaties toegang tot informatie over milieuvervuilende emissies in hun omgeving. E-PRTR 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.

Bedrijven moeten uiterlijk voor 1 april 2015 het digitale verslag beschikbaar stellen over het voorgaande verslagjaar. Het bevoegd gezag moet uiterlijk voor 1 juli 2015 de verslagen beoordelen.

Inzicht in de resultaten vanuit de landelijke database:

Bevoegd gezag	Aantal bedrijven	Aantal ingediend	Aantal Aanvulling op verslag gevraagd	Aantal goedgekeurd	Aantal afgekeurd
Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)	71	60	4	60	0

Van de 11 bedrijven zonder verslag zijn er voor zover bekend 8 bedrijven onder de drempelwaarde. Voor drie bedrijven zal in 2016 extra onderzoek worden gedaan of ze terecht geen verslag hebben ingediend.



## Digitaal handhaven

In 2015 hebben de toezichthouders Digitale Checklisten gebruikt als middel om de controles uit te voeren. Elke controle voeren we uit met een checklist op maat. Digitale Checklisten is een web applicatie en hierdoor gebruiken we de checklist tijdens de controle op onze ipads. Door het gebruik van deze checklisten is direct duidelijk welke activiteiten wel of niet zijn gecontroleerd en wat er precies is vastgesteld. Met deze informatie kunnen we ook in 2016 een begin maken met risico gericht controleren.

Tijdens onze controles in 2015 hebben we met Digitale Checklisten 4.274 checklisten gebruikt, 154.218 antwoorden gegeven op de vragen en 4.696 overtredingen vastgesteld.

In de tweede helft van 2015 hebben we op grond van deze ervaringen de checklisten geactualiseerd. Hiermee kunnen we in 2016 meer gericht per branche controleren.

### 2. Wat hebben we daarvoor gedaan

Naast het uitvoeren van regulier werk zijn ook weer taken projectmatig opgepakt. De meeste werkprocessen zijn ondergebracht onder Slimmer Werken (OZO). Daarmee zijn de werkprocessen helder beschreven en waar mogelijk efficiënter ingericht. Daarnaast zijn alle controles uitsluitend aan de hand van Digitale Checklisten uitgevoerd. Dit genereert input voor de analyse vanuit de controles om zo de uitvoeringsprogramma's te optimaliseren. Met behulp van externe inzet is, naast de reguliere controles, ook de achterstand van 2014 en 2013 weggewerkt.

### 3. Wat heeft het gekost

(bedragen in euro's)

Programma	2014	2015	2015	2015
	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
<b>Toezicht en Handhaving</b>				
Lasten	€ 4.125.393	€ 3.253.446	€ 3.738.979	€ 3.524.141
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>				
Baten	€ 4.103.912	€ 3.253.446	€ 3.561.508	€ 3.640.183
<b>Resultaat voor bestemming</b>	-€ 21.481	€ 0	€ 177.471	€ 116.042
<b>Mutaties reserves</b>	€ 17.019	€ 0	€ 177.471	€ 102.859
<b>Resultaat na bestemming</b>	-€ 4.462	€ 0	€ 0	€ 218.901

De baten en lasten zijn over de programma's verdeeld naar gelang van de formatieomvang op begrotingsbasis.

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

Bedragen x € 1.000)

<b>LASTEN</b>	<b>TOEZICHT EN HANDHAVING</b>
<b>Voordelig</b>	
Loonsommen	62
Organisatiekosten	110
Bovenregionaal	122
Algemene lasten	340
Organisatieondersteuning	22
<b>Totaal</b>	<b>656</b>
<b>Nadelig</b>	
Inhuur derden	319
<b>Totaal</b>	<b>319</b>
<b>Per saldo lasten voordelig</b>	<b>337</b>
<b>BATEN</b>	
<b>Voordelig</b>	
Bijdragen van derden	70
Diversen	45
<b>Totaal</b>	<b>115</b>
<b>Nadelig</b>	
Algemene baten	141
Mutaties reserves	74
Deelnemersbijdrage	18
<b>Totaal</b>	<b>233</b>
<b>Per saldo baten nadelig</b>	<b>118</b>
<b>Voordelig resultaat</b>	<b>219</b>

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.

### *Ketentoezicht*

De regio Rivierenland is verantwoordelijk voor de analyses, de keuze van de ketens en de uitvoeringsplanning. De ketenprogramma's worden uitgevoerd in samenwerking met de medewerkers van de verschillende omgevingsdiensten. In overleg met de ODR worden jaarlijks projecten bepaald voor de inzet op ketentoezicht. Hiervoor is vanuit de ODA capaciteit beschikbaar gesteld.

### *Portaal en kenniscentrum*

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

### *Complexe vergunningverlening*

Binnen het stelsel is afgesproken dat de OD Regio Nijmegen over de complexe industriële vergunningen adviseert aan de ODA. De ODA coördineert het vergunningproces, onderhoudt alle contacten en doet de administratieve afhandeling. Bedrijven waar de provincie het bevoegd gezag is en waar bijvoorbeeld een bouw- of kapdeel aan is verbonden coördineert de ODA ook. Voor deze "BRIKS"-taken wordt meestal advies gevraagd aan de gemeente waar het bedrijf is gevestigd.

### *Complexe handhaving*

De Omgevingsdienst Achterhoek is voldoende robuust voor de "Handhaving milieu complexe bedrijven" en voor de "Vergunningverlening milieu van complexe agrarische bedrijven".

Voor vergunningverlening van de overige "complexe bedrijven en de BRZO-bedrijven" werken we samen met de ODRN.

Voor specialistische werkzaamheden (geluidmetingen, geurmetingen, etc.) wordt het Bureau Milieumetingen (van de OD Regio Arnhem) ingezet. In 2015 is dit een aantal keren voorgekomen. Nadrukkelijk bij provinciale inrichtingen maar in mindere mate ook voor gemeentelijke inrichtingen.

Daarnaast is bezwaar en beroep belegd bij de ODRA voor de bedrijven in de Achterhoek die onder het bevoegd gezag van de provincie vallen.

### *P&O stelseltaak*

De Gelderse Omgevingsdiensten werken intensief samen op het gebied van HRM/P&O. Dit komt deels voort uit afspraken in het Gelders Sociaal Plan (GSP). Dit betreft onder andere: één functieboek, één arbeidsmarkt en gelijke arbeidsvoorwaarden. Maar ook samen beleid en instrumenten ontwikkelen, uitwerken CAR-UWO, werkkostenregeling et cetera zodat niet elke regionale uitvoeringsdienst zelf "het wiel hoeft uit te vinden". De ODA voert deze stelseltaak uit, samen met de expertgroep P&O. Daarnaast wordt vanuit deze stelseltaak het Centraal Georganiseerd Overleg (CGO) gecoördineerd en ondersteund.

### *BSBm (Bestuurlijke Straf Beschikking milieu)*

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

## Wat heeft het gekost

Programma	2014	2015	2015	2015
	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
<b>Bovenregionale taken</b>				
Lasten		€ 681.734	€ 943.508	€ 722.434
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>				
Baten		€ 681.734	€ 943.508	€ 722.434
<b>Resultaat voor bestemming</b>		€ 0	€ 0	€ 0
<b>Mutaties reserves</b>		€ 0	€ 0	€ 0
<b>Resultaat na bestemming</b>		€ 0	€ 0	€ 0

## Specificaties

Bovenregionale taken	2014	2015	2015	2015
	Omschrijving	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging
OD De Vallei - Kwaliteit en coördinatie stelsel	23.000	23.000	23.000	23.632
OD Rivierenland - Ketentoezicht	52.000	53.000	53.000	50.623
OD Veluwe en IJssel - Portaal en kenniscentrum	85.000	80.000	80.000	80.286
OD Regio Nijmegen - Complexe vergunningverlening	474.000	359.000	621.000	477.743
OD Regio Arnhem - Complexe handhaving, meetdienst en bezwaar en beroep	36.000	0	0	1.785
OD Noord Veluwe - Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu	0	12.000	12.000	0
OD Achterhoek - Personeel en Organisatie	129.000	155.000	155.000	88.365
<b>Totaal</b>	<b>799.000</b>	<b>682.000</b>	<b>944.000</b>	<b>722.434</b>

## VII. Financiële uitkomsten

### 1. Algemeen

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

### 2. Financiële resultaten

Onderstaand de financiële resultaten over 2015 met toelichting.

(bedragen in euro's)

Omschrijving	2014	2015	2015	2015
	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
<b>LASTEN</b>				
1 Loonsom	4.821.713	4.626.871	4.626.871	4.514.194
2 Organisatiekosten	267.802	525.857	849.857	649.349
3 Inhuur van derden	544.614	187.378	187.378	770.606
4 Bovenregionale taken	798.903	681.734	943.508	722.434
5 Organisatie ondersteuning	504.477	539.565	539.565	499.717
6 Algemene lasten	0	60.000	622.415	0
7 Energieproject	54.682			
<b>Totaal Lasten</b>	<b>6.992.191</b>	<b>6.621.405</b>	<b>7.769.594</b>	<b>7.156.300</b>
<b>BATEN</b>				
21 Bijdragen van derden	1.070.400	129.617	696.806	824.653
22 Detacheringen	50.653	0	0	53.020
23 Energieproject	54.682	0	0	30.183
24 Algemene baten	0	0	257.000	0
25 Bijdragen deelnemers	5.780.048	6.491.788	6.491.788	6.460.296
<b>Totaal Baten</b>	<b>6.955.783</b>	<b>6.621.405</b>	<b>7.445.594</b>	<b>7.368.152</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-36.408</b>	<b>-0</b>	<b>-324.000</b>	<b>211.852</b>
26 Mutaties reserves	28.845	0	324.000	187.785
<b>Resultaat na bestemming (+ is voordelig)</b>	<b>-7.563</b>	<b>-0</b>	<b>-0</b>	<b>399.637</b>

### LASTEN

#### 1. Loonsom (€ 4.514.194)

De loonkosten hebben over 2015 € 113.000 minder bedragen dan geraamd. Dit is hoofdzakelijk een gevolg van het feit dat de beschikbare formatie voor informatiebeleid en ICT (€ 140.000) en de verandercapaciteit (€ 285.000) grotendeels eerst in de loop van het jaar is ingevuld.

#### 2. Organisatiekosten (€ 649.349)

Op dit onderdeel is € 200.000 minder uitgegeven dan geraamd. De belangrijkste oorzaak is dat de onderhoudskosten van het VHT informatiesysteem op jaarbasis zijn geraamd terwijl hiervan slechts een deel is uitgegeven (meevaller van € 131.000). Daarnaast is in 2015 slechts een deel van het projectbudget voor de implementatie gebruikt.

Van dit projectbudget resteert nog € 100.000 (voordelig dus). Overigens worden de gemaakte kosten in 2015 (€ 153.000) gedekt door een bijdrage uit de vorig jaar ingestelde reserve. Daarnaast hebben zich in de bedrijfsvoering per saldo enkele plussen en minnen voorgedaan tot een bedrag van circa € 30.000 (nadelig).

#### 3. Inhuur van derden (€ 770.606)

Onder "Inhuur van derden" zijn de kosten verantwoord van inhuur zoals in de 1e begrotingswijziging 2015 gereserveerd onder de algemene lasten. Feitelijk is de onder de algemene lasten begrote personele inzet verantwoord onder inhuur van derden; vandaar deze verschuiving.

#### 4. Bovenregionale taken (€ 722.434)

Met de uitvoering van de bovenregionale taken waren in 2015 de volgende kosten gemoed.

<b>Bovenregionale taken</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2015</b>	<b>2015</b>
<b>Omschrijving</b>	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting Na wijziging</b>	<b>Realisatie</b>
OD De Vallei - Kwaliteit en coördinatie stelsel	23.000	23.000	23.000	23.632
OD Rivierenland - Ketentoezicht	52.000	53.000	53.000	50.623
OD Veluwe en IJssel - Portaal en kenniscentrum	85.000	80.000	80.000	80.286
OD Regio Nijmegen - Complexe vergunningverlening	474.000	359.000	621.000	477.743
OD Regio Arnhem - Complexe handhaving, meetdienst en bezwaar en beroep	36.000	0	0	1.785
OD Noord Veluwe - Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu	0	12.000	12.000	0
OD Achterhoek - Personeel en Organisatie	129.000	155.000	155.000	88.365
<b>Totaal</b>	<b>799.000</b>	<b>682.000</b>	<b>944.000</b>	<b>722.434</b>

Aan de OD Regio Nijmegen waren we € 143.000 minder verschuldigd dan aanvankelijk geraamd. Bij nader inzien zijn de bekostigingsbijdragen in 2015 ongewijzigd gebleven ten opzichte van 2014. Dit gaat in de toekomst veranderen.

De stelselkosten P&O hebben aanzienlijk minder belopen dan aanvankelijk geraamd.

De raming is n.l. op een later moment in 2015 bijgesteld.

Alle kosten 2015 worden gedekt uit overschotten van andere stelseltaken.

Per saldo is er met betrekking tot de stelseltaak P&O € 7.729 méér ontvangen dan aan kosten uitgegeven. Dit saldo behoort toe aan het "Gelders Stelsel" en moet uit dien hoofde worden gereserveerd.

Voor de uitvoering van de taak BSBm waren in 2015 geen middelen benodigd.

## 5. Organisatie ondersteuning (€ 499.717)

De ODA concentreert zich op haar kerntaken en verricht zelf geen ondersteunende taken.

De organisatie ondersteunende taken zijn in 2015 afgenomen van de ODA partners.

Per ondersteunende taak zijn (in het bedrijfsplan) normen afgesproken bijvoorbeeld per medewerker of per werkplek.

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

<b>Ondersteunende dienst</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2015</b>	<b>2015</b>
	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting</b>	<b>Begroting Na wijziging</b>	<b>Realisatie</b>
Berkelland - Communicatie	0	0	0	3.756
Berkelland - Financieel (beheer en beleid)	75.000	76.000	76.000	76.048
Bronckhorst - Post en archief, Facilitair, Huisvesting en Telefonisch Informatie Punt	205.000	203.000	203.000	165.000
Doetinchem - Informatisering en automatisering	105.000	112.000	112.000	135.746
Lochem - Personeel (salarisadministratie en organisatie)	109.000	110.000	110.000	110.270
Omgevingsdienst Regio Arnhem - Bestuurlijk juridisch	0	0	0	8.897
Oude IJsselstreek - Bestuurlijk-juridisch	10.000	39.000	39.000	
<b>Totaal</b>	<b>504.000</b>	<b>540.000</b>	<b>540.000</b>	<b>499.717</b>

In 2015 zijn nieuwe afspraken met de partners gemaakt over de organisatie ondersteuning

Met ingang van oktober 2015 maakt de ODA op het gebied van Communicatie gebruik van de diensten van Berkelland en met ingang van november van de Omgevingsdienst Regio Arnhem op het bestuurlijk juridische vlak.

De bekostiging van deze ondersteuning is gevonden in een herschikking van de ondersteunende diensten ingaande 2016.

## 6. Algemene lasten (€ 0)

Zie de toelichting onder "Inhuur derden".

Daarnaast is het budget voor onvoorzien (€ 60.000) niet gebruikt.

## BATEN

### 21. Bijdragen van derden (€ 824.653 )

De bijdragen van derden hebben € 128.000 meer bedragen dan geraamd.

Niet geraamd, maar wel verantwoord, is de provinciale subsidie voor externe veiligheid (€ 147.000). De kosten van de stelseltaak P&O zijn o.a. door de inzet van in 2014 gereserveerde gelden lager uitgevallen dan geraamd met als gevolg dat ook de bijdragen van de andere omgevingsdiensten lager zijn uitgevallen (€ 34.000).

Bovendien hebben we enkele extra opdrachten voor partners uitgevoerd

### 22. Detacheringen (€ 53.020 )

Enkele ODA medewerkers zijn het afgelopen jaar gedetacheerd geweest.

Dit heeft geleid tot enkele niet geraamde opbrengsten.

### 23. Energieproject (€ 30.183)

Niet alle beschikbare budget is in 2015 uitgegeven en mag in 2016 voor een vervolgproject worden aangewend.

Wij stellen u voor dit budget over te hevelen naar 2016

### 24. Algemene baten (€ 0)

We hebben eind 2014 gelden (€ 257.000) van de provincie ontvangen voor uitvoering van achterstallige werkzaamheden. Deze zijn in een voorziening gestort en in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2015 opgeraamd.

De werkzaamheden waarvoor deze gelden waren bedoeld, zijn in 2015 geheel uitgevoerd. Achteraf bezien hadden deze gelden niet behoeven te worden opgeraamd in de begroting 2015 omdat de uitgaven (immers) rechtstreeks ten laste van de voorziening worden verantwoord.

### 25. Bijdragen deelnemers (€ 6.460.296)

Deelnemer	2014	2015	2015	2015
	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
Aalten	326.724	374.862	374.862	374.862
Berkelland	1.316.106	1.484.764	1.484.764	1.484.764
Bronckhorst	665.656	720.902	720.902	720.902
Doetinchem	571.379	638.452	638.452	638.452
Lochem	449.256	508.578	508.578	508.578
Montferland	273.580	314.816	314.816	314.816
Oost Gelre	536.866	595.359	595.359	595.359
Oude IJsselstreek	630.115	736.397	736.397	704.905
Winterswijk	543.447	595.567	595.567	595.567
Zutphen	466.919	522.091	522.091	522.091
<b>Totaal</b>	<b>5.780.048</b>	<b>6.491.788</b>	<b>6.491.788</b>	<b>6.460.296</b>

Aan bijdragen werd in 2015 € 6.460.296 ontvangen; dit is € 31.492 minder dan begroot als gevolg van een te hoog berekende bijdrage voor de gemeente Oude IJsselstreek.

## 26. Mutaties reserves (€ 187.785)

Omschrijving	Saldo	Bestemming	Toevoe-	Onttrek-	Saldo
	1-1-2015	resultaat 2014	gingen	kingen	31-12-2015
Algemene reserve	100.000	-7.461	0	0	92.539
Reserve ICT voorzieningen	283.154		0	-152.980	130.174
Reserve individueel opleidingsbudget	34.805		0	-34.805	0
<b>Totaal</b>	<b>417.959</b>	<b>-7.461</b>	<b>0</b>	<b>-187.785</b>	<b>222.713</b>

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2015 is voor een bedrag van € 324.000 over de reserves beschikt. In 2015 is € 188.000 aan de reserves onttrokken voor opleidingskosten (€ 35.000) en ICT budget (€ 153.000). Aldus € 136.000 minder dan begroot.

We zijn in de risico analyse (AB van 18-11-2015) uitgegaan van € 100.000 aan algemene reserve ten behoeve van het weerstandsvermogen.

Aangezien de algemene reserve per 31-12-2015 € 92.539 bedroeg, stellen wij voor de algemene reserve uit het voordelig resultaat 2015 met € 7.461 aan te vullen zodat de minimale omvang van € 100.000 weer wordt bereikt.

## VIII. Paragrafen

### Inleiding

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

De volgende paragrafen worden achtereenvolgens behandeld:

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

### 1. Bedrijfsvoering



#### ODA Zonder Omwegen (OZO): slimmer werken

Volgens het lean principe zijn de 11 belangrijkste processen binnen de ODA bekeken en geoptimaliseerd. Daarbij is ook bepaald wat de gemiddelde doorlooptijden en de werkelijke bewerkingstijden zijn van deze processen. Ook zijn daarbij de Kritische Proces Indicatoren (KPI's) aangegeven.

Voor een aantal van deze processen loopt nog een aantal maatregelen/ wijzigingen door in 2016 die in 2015 niet (helemaal) konden worden opgepakt. Dit betreffen vaak (grotere) ICT aanpassingen of (werk)afspraken met de partners.

Verder worden deze processen nog steeds continu gemonitord en waar nodig verbeterd door procesmanagers. Dit omdat het ideale proces kan veranderen door nieuwe inzichten of gewijzigde omstandigheden door b.v. wetswijzigingen of organisatorische wijzigingen.



#### Outputfinanciering

Om op 1 januari 2017 te kunnen starten met outputfinanciering is in 2015 al begonnen met de voorbereidingen er van. Want voor de begroting van 2017 moet de wijze van outputfinanciering worden meegenomen. Daarvoor zijn in 2015 al de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- aantrekken van een tijdelijke controller voor dit proces;
- opstarten van een werkgroep met de partners;
- wijzigen van de GR-regeling;
- opstellen van de uitgangspunten voor de begroting 2017;
- opstellen van een productenboek;
- berekenen wat outputfinanciering per partner voor consequenties kan hebben, uitgaande van de productie in 2015.

De volgende werkzaamheden moeten dan nog in 2016 worden gedaan:

- verwerken van de uitgangspunten outputfinanciering in de begroting 2017;
- vaststellen van nieuwe dienstverleningsovereenkomsten inclusief producten- en dienstencatalogus;
- vaststellen van dashboard met bijbehorende kpi's (managementinformatie);
- bepalen van een afreksystematiek (o.a. de aspecten voorschot, jaarrekening e.d.).

Er is in 2015 al veel gedaan, maar er moet nog veel werk worden verricht om op tijd klaar te zijn voor de invoering van outputfinanciering vanaf 1 januari 2017. Daarbij wordt 2016 ook gezien als proefjaar, waarbij alle aspecten van outputfinanciering worden getest.



#### ICT en archief

Het afgelopen jaar zijn grote stappen gezet om de ICT omgeving te verbeteren. Het belangrijkste project daarin was de implementatie van het (registratie)systeem voor Vergunningen, Toezicht en Handhaving, het VTH systeem. Op 1 juli 2015 zijn we live gegaan met Open Wave, maar er zijn nog continu verbeterpunten en uitbreidingen. Deze

vallen buiten het nu afgeronde project en worden als reguliere werkzaamheden ter verbetering van (het gebruik van) Open Wave meegenomen. Dit geldt ook voor het verder vullen van het inrichtingenbestand en de daarbij horende gegevens in Open Wave. Ook zijn voor de vorming van het ODA archief voor het primaire proces al voorbereidingen getroffen en een aantal afspraken gemaakt. De daadwerkelijke implementatie van het archief vindt plaats in 2016.

### **I-GO Ontwikkelvariant**

De provincie heeft het initiatief genomen de informatievoorziening van, door en tussen de zeven omgevingsdiensten en de provincie te verbeteren (Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten)

Het ontwikkelplan beslaat een viertal deelprojecten, te weten:

- eenduidige afhandeling van zaken over complexe inrichtingen;
- inrichting basisvoorziening;
- complexe milieu inrichtingen in basisvoorziening en
- overige VTH projecten in basisvoorziening.

De provincie heeft hiervoor € 2,9 miljoen beschikbaar gesteld.

Van de Gelderse omgevingsdiensten wordt in het bijzonder personele inzet verwacht.

Deze inzet wordt als co-financiering door de omgevingsdiensten beschouwd.

Om aannemelijk en aantoonbaar te maken dat de omgevingsdiensten een belangrijk deel van de investeringen voor hun rekening nemen, moet de ureninzet worden geregistreerd.

Medio 2015 zijn we hiermee aan de slag gegaan.

De ODA heeft aan het project over 2015 zelf 401 uren besteed en daarnaast nog eens 785 uur aan externe inhuur.

Deze uren zijn vooral besteed aan:

- impactanalyse;
- opschonen inrichtingenbestanden en
- verrijken VTH objectgegevens.

Het gehele project heeft een looptijd van ruim drie jaar.

### **Formatie en Personeel**

Hieronder een overzicht van de vaste formatie van de ODA per 31 december 2015 (in aantallen fte).

31-12-2013	31-12-2014	31-12-2015
63,21 fte	64,88 fte	67,81 fte

De toename in 2015 is een gevolg van de invulling die aan de "Verandercapaciteit" is gegeven.



### **P&O: kwaliteitscriteria en e-portfolio**

Individuele medewerkers hebben digitaal hun portfolio opgebouwd (opleiding, werkervaring en frequentie werk). Op basis hiervan is bekeken of de ODA voldoet aan de algemene kwaliteitscriteria VTH. Verder geeft dit inzicht in benodigde ontwikkeling en ontwikkelingsmogelijkheden van medewerkers op deskundigheidsgebieden, door middel van opleiding, training of aanvullende werkervaring.

Op 1 juni 2015 is de eindrapportage besproken. Hieruit volgden enkele vervolgcacties, waaronder het opstellen van een opleidingsplan (individueel en collectief).



### **Overleg met ambtelijke opdrachtgevers**

De relatie met de opdrachtgevers was niet goed en daardoor liepen de overleggen ook niet naar wens. Dit werd ook bevestigd vanuit de evaluatie van de ODA. Om dit te verbeteren is er een traject samen met de Stout Group doorlopen. Dit heeft uiteindelijk geleid tot meer begrip voor elkaar en voor elkaars situatie.

Ook zijn daardoor 4 werkgroepen ontstaan, die elk een belangrijk aspect onder de loep zouden nemen. Dit betreft een werkgroep opdrachten (outputfinanciering en DVO's), een werkgroep managementinformatie (monitoring, dashboard en KPI's), een werkgroep gezamenlijkheid en een werkgroep voor de nieuwe overlegstructuur. In iedere werkgroep



zitten zowel opdrachtgevers als ODA medewerkers (met name voor de inhoudelijke input) en worden in 2016 verder vervolgd.

Het gevolg was dat de relatie met de opdrachtgevers (worden nu ook partners genoemd) sterk is verbeterd en dat de overleggen steeds beter verlopen.



## Organisatie ondersteuning

Onderstaande partners hebben in 2015 de navolgende ondersteunende diensten verricht:

Partner	Ondersteunende dienst
Berkelland	Financieel (beheer en beleid) en communicatie (deel van het jaar)
Bronckhorst	Post, archief, huisvesting, facilitair en telefonisch infopunt
Doetinchem	Informatisering en automatisering
Lochem	Personeel (salarisadministratie en organisatie, excl. beleid)
Omgevingsdienst Regio Arnhem	Bestuurlijk – juridisch (deel van het jaar)

Eind 2013 is de rapportage scenario's ondersteunende diensten ODA van Langedijk SWO opgesteld. Daaruit bleek dat een integrale uitvoering van alle ondersteunende diensten bij één gemeente door de meeste gemeenten als meest gewenst gezien werd. Naar aanleiding daarvan is een uitvraag hiervoor gedaan. Echter geen enkele gemeente heeft daarop een aanbod gedaan. Dit heeft geleid tot een soort vacuüm.

Uit de evaluatie bleek dat te veel 'negatieve' energie en tijd is gestoken in deze uitvraag en dit ten koste ging van het primaire proces. De aanbeveling was dan ook om eerst meer met het primaire proces bezig te gaan en om vooralsnog verder te gaan met de huidige ondersteunende partners. Daarvoor moesten deze partners nog wel een sterke verbetering in hun ondersteuning maken, want deze was onvoldoende om goed te kunnen werken.

Deze verbetering is er gekomen en ook al kan er natuurlijk altijd van alles nog verbeterd worden, vastgesteld kan worden dat de ondersteuning nu naar behoren loopt. De medewerkers kunnen hun werk nu prima uitvoeren.

## 2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De wereld om ons heen verandert snel. Dat betekent dat er altijd ontwikkelingen zijn waar geen rekening mee is gehouden. Deze ontwikkelingen kan de ODA geld kosten. Het is daarom verstandig financiële middelen te reserveren voor eventuele tegenvallers. Hoeveel we moeten reserveren hangt af van de risico's die we lopen.

Het Algemeen Bestuur van de ODA heeft daartoe in november 2015 een notitie vastgesteld waarin de risico's en de benodigde weerstandscapaciteit zijn bepaald. Overigens merken we dat het benoemen van de risico's al helpt bij het beperken van de gevolgen. We letten meer op de mogelijke risico's en proberen eerder in te grijpen.

### Definities

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

#### *Weerstandscapaciteit*

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

#### *Risico*

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

### Weerstandsvermogen

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

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

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

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

### Bepaling weerstandscapaciteit ODA

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

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

### Welk bedrag is er met de risico's gemoeid?

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

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

### Hoe groot is de kans dat het risico zich voordoet?

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

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

### Inventarisatie van de risico's

#### Afspraken dienstverleningsovereenkomsten

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

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

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

#### *Taakuitvoering*

Hieronder verstaan we het risico van aansprakelijkheidsstelling bij de reguliere taakuitoefening. Hiervoor zijn de gebruikelijke aansprakelijkheidsverzekeringen gesloten. Het restrisico bestaat uit het betalen van schadevergoedingen waarbij het eigen risico voor de ODA blijft.

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

#### *Calamiteit bij bedrijf*

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

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

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

#### *Rechtmatigheid*

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

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

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

We schatten het (rest)risico op nihil.

#### *Bezuinigingen bij de deelnemers*

Het risico is dat het rijk bezuinigt op provinciale- en gemeentelijke uitkeringen (Provinciefonds /Gemeentefonds) en/of dat de partner zelf bezuinigingsmaatregelen doorvoert.

Voor de ODA bestaat het risico dat provincie en gemeenten een deel van de rijks- of eigen bezuinigingen afwentelen op de ODA.

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

#### *Loon- en prijsontwikkelingen*

Medio 2014 is overeenstemming bereikt over een nieuwe CAO voor gemeenteambtenaren. Deze CAO loopt tot en met 31 december 2015. De begroting 2016 is gebaseerd op deze afspraken, verhoogd met de veronderstelde loonindex voor 2016 met 1,5% overeenkomstig de septembercirculaire 2014. De uiteindelijke uitkomsten voor een nieuwe CAO vanaf 1 januari 2016 vormen een risico.

Elke procent méér aan loonindex dan de veronderstelde 1,5% betekent een extra last van circa € 46.000 (1% van € 4.613.000) → loonsom 2016.

We schatten het risico op € 137.500 (klasse 3) en de kans dat zich dit voordoet op 50% (gemiddeld).

#### *Eigen risico voor werknemersverzekeringen*

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

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

We schatten het risico op € 50.0000 (klasse 2) en de kans dat zich dit voordoet op 50% (gemiddeld).

#### *Ziekteverzuim*

Over 2014 bedroeg het langdurig ziekteverzuim (verzuim langer dan 6 weken) 3,96%. Het risico is dat dit percentage niet afneemt of zelfs nog hoger uitvalt. In de begroting is een raming opgenomen van € 50.000 voor vervanging als gevolg van langdurig ziekteverzuim. Met vervanging gebaseerd op een ziekteverzuimpercentage van 3,96% van de loonsom 2016 (€4.613.000) is echter €183.000 gemoed. Als het langdurig ziekteverzuim in 2016 op hetzelfde niveau ligt als in 2014 betekent dat een extra last van € 183.000. Zoals gezegd is voor een bedrag van € 50.000 hierin voorzien. We schatten het risico op € 137.500 (klasse 3) en de kans dat zich dit voordoet op 70% (groot).

#### *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 2015 becijferd op € 37.000. Mocht dit "forfait" worden overschreden dan is over elke € 1.000 overschrijding € 800 (80%) belasting verschuldigd.

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

#### *BTW*

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

Vooralsnog schatten we dit risico op nihil.

#### *Vennootschapsbelastingplicht*

Met ingang van 1 januari 2016 worden ook de lokale overheden belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Dit geldt in beginsel ook voor de gemeenschappelijke regelingen zoals de ODA. In 2015 is een traject doorlopen ter voorbereiding op de invoering. De kans is aanwezig dat we wel een (afzonderlijke) administratie moeten gaan voeren maar dat er uiteindelijk geen vennootschapsbelasting is verschuldigd. Het eerste heffingsjaar is 2017.

Het gevolg is dat we wellicht vennootschapsbelasting moeten gaan betalen over onze ondernemersactiviteiten. De inschatting op dit moment is dat de kans dat ODA vennootschapsbelasting moet betalen zeer klein is.

#### *Productenboek*

Het risico is dat de gehanteerde normen in het productenboek afwijken van de werkelijkheid waardoor de kosten per product hoger of lager zijn dan vooraf verwacht. Het is zaak de normen regelmatig te toetsen en bij te stellen waar nodig.

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

#### *Automatisering*

Het risico is productieverlies door uitval en reparatie van de verschillende systemen waardoor meer uren noodzakelijk zijn om de taken te verrichten dan waarmee rekening is gehouden. We schatten het risico op € 12.500 (klasse 1) en de kans dat zich dit voordoet op 90% (zeer groot).

#### *Gebruik automatisering*

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

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

### Aanbestedingen

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

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

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

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

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

### Achterstallige werkzaamheden

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

Gevolg: categorie indeling is vooraf verkeerd ingeschat en meer uren noodzakelijk zijn om de taken te verrichten dan waarmee rekening is gehouden.

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

### Financieel effect van deze risico's

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

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

Risico	Geschatte omvang	Geschatte Kans (in %)	Financieel effect van de risico's
Afspraken dienstverleningsovereenkomsten	€ 50.000	50%	€ 25.000
Taakuitvoering	€ 12.500	10%	€ 1.250
Calamiteit bij bedrijf	Nihil	0	0
Rechtmatigheid	Nihil	0	0
Bezuinigingen bij de deelnemers	€ 50.000	50%	€ 25.000
Loon- en prijsontwikkelingen	€137.500	50%	€ 68.750
Eigen risico voor werknemersverzekeringen	€ 50.000	50%	€ 25.000
Ziekteverzuim	€ 37.500	70%	€ 26.250
Werkkostenregeling	€ 12.500	50%	€ 6.250
BTW	Nihil	0	€ 0
Venootschapsbelastingplicht	Nihil	0	€ 0
Productenboek	€ 50.000	90%	€ 45.000
Automatisering	€ 12.500	90%	€ 11.250
Gebruik automatisering	€ 12.500	90%	€ 11.250
Aanbestedingen	€137.500	10%	€ 13.750
Niet halen van de Kritische Performance Indicatoren (KPI's).	€ 12.500	50%	€ 6.250
Achterstallige werkzaamheden	€ 12.500	90%	€ 11.250
<b>Totaal</b>			<b>€ 346.250</b>

In de becijfering is rekening gehouden met de kans dat een risico zich voordoet. Het gaat dan om de **individuele** risico's en de kans dat dit (individuele) risico zich periodiek voordoet. De kans dat **alle** risico's zich op enig moment **tegelijkertijd** voordoen is o.i. aanzienlijk lager. Daartoe hanteren we een dempingfactor van 0,5. Het totaal van de financiële risico's komt daardoor op € 173.125. We verwachten overigens dat (een deel van) de geformuleerde risico's de komende jaren afnemen waardoor de ratio / het weerstandsvermogen zal toenemen.

### Weerstandsvermogen

Zoals hierboven becijferd, beloopt de benodigde weerstandscapaciteit € 173.125. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 160.000. 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: € 160.000 / € 173.125 = 0,92

Waarderingscijfer: D

Betekenis: matig

Uit de analyse blijkt dat het weerstandsvermogen matig is. Wij gaan er van uit dat de benodigde weerstandscapaciteit de komende jaren gaat afnemen in verband met verdere ontwikkeling van outputfinanciering. Daarmee zal ook het weerstandsvermogen zeer waarschijnlijk verbeteren.

## 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 7 november 2012 een treasurystatuut vastgesteld.

### Treasuryfunctie

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

### Risicobeheer

Om de risico's eenvoudig te beheersen, zet de ODA alleen gelden uit bij en trekt de ODA alleen gelden aan van de gemeente Berkelland, tegen gangbare marktconforme condities.

### Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de Wet FIDO bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de primitieve begroting 2015 (€ 6.621.405). De kasgeldlimiet bedraagt dan € 542.955. Deze is in 2015 niet overschreden.

## 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.

# **JAARREKENING 2015**

- **Balans per 31 december 2015**
- **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**
- **Toelichting op de balans**
- **Overzicht van baten en lasten**
- **Toelichting op overzicht van baten en lasten**

# Balans per 31 december 2015

Bedragen x € 1.000

<b>ACTIVA</b>	<b>Ultimo 2014</b>		<b>Ultimo 2015</b>	
Vaste activa				
Financiële activa				
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2		2	
<b>Totaal vaste activa</b>		<b>2</b>		<b>2</b>
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:				
- Vorderingen op openbare lichamen				
- Rekening courant verhouding met het Rijk	1.959		1.640	
- Overige vorderingen	30		60	
		1.989		1.700
Liquide middelen:				
- Banksaldi	7			
Overlopende activa:				
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voor financiering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	209	216	45	45
<b>Totaal vlottende activa</b>		<b>2.205</b>		<b>1.745</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>2.207</b>		<b>1.747</b>
<b>PASSIVA</b>				
Vaste Passiva				
Eigen vermogen:				
- Algemene reserve	100		93	
- Bestemmingsreserves	318		130	
- Gerealiseerd resultaat	-8		400	
Voorzieningen	579		326	
<b>Totaal vaste passiva</b>		<b>989</b>		<b>949</b>
Vlottende Passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:				
- Banksaldi			111	
- Crediteuren	833		479	
- Overige schulden	233			
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	62			
- Nog te betalen bedragen	90		208	
<b>Totaal vlottende passiva</b>		<b>1.218</b>		<b>798</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>2.207</b>		<b>1.747</b>
Aan natuurlijke of rechtspersonen verstrekte borg- en of garantstellingen		<b>0</b>		<b>0</b>



# 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.

## Vergelijkende cijfers

Ten aanzien van de vergelijkende cijfers heeft in beperkt mate herrubricering plaatsgevonden.

## BALANS

### ACTIVA

#### Vaste activa

##### *Financiële activa*

Waarborgsommen

Betreffen betaalde waarborgsommen voor geleasede dienstauto's.

#### Vlottende activa

##### *Overlopende activa*

De overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### PASSIVA

Resultaatbepalingsgrondslagen

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 afgesproken verdeelsleutel.

Voor 2015 is de verdeelsleutel:

- de loonkosten op basis van de ingebrachte loonsommen (inclusief vacaturruimte);
- de overhead op basis van het aantal ingebrachte fte's en
- de (specialistische inhuur) op basis van de door de deelnemers ingebrachte budgetruimte voor (specialistische) inhuur.

#### Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### Overlopende passiva

Deze passiva worden tegen de nominale waarde opgenomen.

# Toelichting op de balans

## ACTIVA

### Vaste activa

#### *Financiële activa*

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (€ 2.000)

Het betreft hier betaalde waarborgsommen in het kader van lease van bedrijfsauto's.

### Vlottende activa

#### *Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar*

Rekening courant verhouding met het Rijk (€ 1.640.000)

Saldo tegoed Ministerie van Financiën in kader schatkistbankieren van € 1.640.000.

#### *Drempelbedrag*

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 2015 (€ 6.621.405) is € 49.660 met een minimum van € 250.000.

Voor ieder kwartaal over 2015 dient te worden toegelicht welke bedrag met inachtneming van het drempelbedrag door de ODA buiten 's Rijks schatkist is aangehouden.

De ODA heeft over 2015 geen overtollige middelen buiten 's Rijks schatkist aangehouden.

Overige vorderingen (€ 60.000)

Betreffen diverse (kleinere) vorderingen wegens hoofdzakelijk detacheringen.

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel (€ 45.000)

Betreffen nog te ontvangen subsidiegelden van de provincie Gelderland wegens:

- Restant project Omgevingsveiligheid	€ 29.000
- Uitvoering BRIKS taken	<u>€ 16.000</u>
Totaal	€ 45.000

BRIKS staat voor: Bouwen-Reclame-Inritten-Kappen-Sloop

#### *Verloopoverzicht*

Omschrijving	Saldo 1-1-2015	Toevoegingen	Ontvangen	Saldo 31-12-2015
Regio Achterhoek; subsidie Externe Veiligheid 2014	€ 131.000		€ 131.000	€ 0
Provincie Gelderland; subsidie uitvoering BRIKS taken 2014	€ 78.000		€ 78.000	€ 0
Provincie Gelderland; subsidie Omgevingsveiligheid 2015	€ 0	€ 147.145	€ 117.716	€ 29.429
Provincie Gelderland; subsidie BRIKS takken 2015	€ 0	€ 15.972	€ 0	€ 15.972
<b>Totaal</b>	<b>€ 209.000</b>	<b>€ 163.117</b>	<b>€ 326.716</b>	<b>€ 45.401</b>

## PASSIVA

### Vaste passiva

#### Eigen vermogen

Algemene reserve (€ 93.000)  
Bestemmingsreserves (€ 130.000).

Omschrijving	Saldo	Bestemming	Toevoe-	Onttrek-	Saldo
	1-1-2015	resultaat 2014	gingen	kingen	31-12-2015
Algemene reserve	100.000	-7.461	0	0	92.539
Reserve ICT voorzieningen	283.154		0	-152.980	130.174
Reserve individueel opleidingsbudget	34.805		0	-34.805	0
<b>Totaal</b>	<b>417.959</b>	<b>-7.461</b>	<b>0</b>	<b>-187.785</b>	<b>222.713</b>

#### Toelichting

##### Algemene reserve (€ 93.000)

Het saldo van de algemene reserve bedroeg per 1 januari 2015 € 100.000.  
Hierop is vervolgens het nadelig resultaat van 2014 in mindering gebracht.

##### Bestemmingsreserves (€ 130.000)

- Reserve ICT voorzieningen (€ 130.000)  
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.  
De kosten hebben in 2015 € 153.000 bedragen.
- Reserve individueel opleidingsbudget (€ 0).  
Uit deze reserve zijn de kosten van het E-port folio 2015 betaald.  
De reserve is daardoor geheel aangewend.

##### Gerealiseerd resultaat (€ 400.000)

Het voordelig exploitatieresultaat over 2015 beloopt € 400.000.

#### Voorzieningen

Verloop van de voorzieningen:

Omschrijving	Saldo	Toevoegingen	Vrijgevallen	Aanwendingen	Saldo
	1-1-2015				31-12-2015
Voorziening harmonisatietoelagen	295.208	43.405	0	-24.245	314.368
Voorziening reiskosten	21.526	0	0	-9.567	11.959
Voorziening verlof	4.910	0	0	-4.910	0
<b>Subtotaal</b>	<b>321.644</b>	<b>43.405</b>	<b>0</b>	<b>-38.722</b>	<b>326.327</b>
Voorziening BRZO /IPPC taken	256.913	0	0	-256.913	0
<b>Totaal</b>	<b>578.557</b>	<b>43.405</b>	<b>0</b>	<b>-295.635</b>	<b>326.327</b>

#### Toelichting

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

Hiervan resteert per 1 januari 2015 € 322.000.

Jaarlijks wordt een deel aangewend. De looptijden zijn provinciaal afgestemd.

Uit een actualisatie van de voorziening "harmonisatietoelage" blijkt dat deze onvoldoende is om de toekomstige verplichtingen af te dekken. Vandaar dat ten laste van de exploitatie een dotatie is gedaan van € 43.000.

De voorziening bedraagt per 31 december 2015 € 326.000.

Voor de uitvoering van voormalige provinciale taken in 2015 heeft de ODA in 2014 een provinciale bijdrage ontvangen van € 257.000.

De uitgevoerde werkzaamheden zijn in 2015 ten laste van deze voorziening gebracht.

## **Vlottende passiva**

### ***Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar***

#### Banksaldi (€ 111.000)

Banksaldo debet bij de BNG per 31 december 2015.

#### Crediteuren (€ 479.000)

De belangrijkste crediteuren per 31 december 2015:

<b>Omschrijving</b>	<b>Bedrag</b>
Belastingdienst, afdracht loonheffing december 2015	€ 213.000
Belastingdienst, afdracht BTW december 2015 (saldo)	€ 80.000
ABP, afdrachten december 2015	€ 56.000
OD Veluwe IJssel, bijdrage stelseltaak 2 <sup>e</sup> halfjr. 2015	€ 49.000
Diverse kleine(re) crediteuren	€ 81.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 479.000</b>

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren (€ 0)

Verloopoverzicht

<b>Omschrijving</b>	<b>Saldo 1-1-2015</b>	<b>Ontvangen</b>	<b>Ten gunste gebracht van de rekening van baten en lasten</b>	<b>Saldo 31-12-2015</b>
Omgevingsdienst Veluwe en IJssel; bijdrage in stelselkosten P&O 2014	€ 22.000	€ 22.000	€ 0	€ 0
Provincie Gelderland; subsidie regionale archeologie 2014	€ 20.000	€ 20.000	€ 0	€ 0
Provincie Gelderland; subsidie Energieproject 2014	€ 20.000	€ 20.000	€ 0	€ 0
<b>Totaal</b>	<b>€ 62.000</b>	<b>€ 62.000</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

#### Nog te betalen bedragen (€ 208.000)

<b>Omschrijving</b>	<b>Bedrag</b>
OD Regio Arnhem, project bouwen	€ 27.000
DPA Cauberg, Amsterdam, milieucontroles	€ 21.000
OD Veluwe IJssel, inleen personeel	€ 23.000
REM Automatisering, Amsterdam, Open Wave	€ 19.000
OD Veluwe IJssel, Gelderse Omgevingsdag	€ 15.000
Van Uum, Harderwijk, controles	€ 18.000
Diverse kleinere bedragen nog te betalen	€ 85.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 208.000</b>

#### **Niet uit de balans blijvende verplichtingen.**

Op initiatief van de provincie Gelderland is een ICT project gestart waarbij provinciebreed het inrichtingenbestand wordt geoptimaliseerd en in een data base gezet zodat deze na verloop van tijd toegankelijk is voor alle Gelderse omgevingsdiensten.

Dit project vergt ook van de ODA met name personele inzet.

De kosten voor drie jaar (2016 t/m 2018) worden geraamd op € 70.000 tot € 75.000 per jaar.

**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**

De ODA start in 2016 een eigen archief voorziening.  
Daarmee zijn (extra) kosten gemoeid waarvan de omvang op dit moment nog niet (geheel) bekend is.

## WNT-verantwoording 2015 Omgevingsdienst Achterhoek

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de Omgevingsdienst Achterhoek van toepassing zijnde regelgeving: Het algemene WNT-maximum

Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor de Omgevingsdienst Achterhoek is € 178.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

### Bezoldiging topfunctionarissen

#### Leidinggevende topfunctionarissen

<b>bedragen x € 1</b>	<b>P.G.M. van Oosterbosch</b>
<b>Functie(s)</b>	Directeur
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,89
Gewezen topfunctionaris?	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>158.420</b>
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning	75.973
Belastbare onkostenvergoedingen	2.742
Beloningen betaalbaar op termijn	11.000
<i>Subtotaal</i>	<i>89.715</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>89.715</b>
<b>Gegevens 2014</b>	
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2014 (in fte)	0,89
<b>Bezoldiging 2014</b>	
Beloning	74.972
Belastbare onkostenvergoedingen	1.869
Beloningen betaalbaar op termijn	12.303
<b>Totaal bezoldiging 2014</b>	<b>89.144</b>
Individueel WNT-maximum 2014	205.122

<i>bedragen x € 1</i>	<b>J. van Oostrum</b>	<b>W.J.A. Gerritsen</b>	<b>C. Pennings</b>
<b>Functie(s)</b>	DB voorzitter	DB lid	DB lid
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0	0	0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	nee	nee	nee
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>178.000</b>	<b>178.000</b>	<b>178.000</b>
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gegevens 2014</b>			
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2014 (in fte)			
<b>Bezoldiging 2014</b>			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Individueel WNT-maximum 2014	230.474	230.474	230.474

## Bezoldiging toezichhoudende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	<b>J. van Oostrum</b>	<b>W.J.A. Gerritsen</b>	<b>C. Pennings</b>
Functie(s)	AB voorzitter	AB lid	AB lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>26.700</b>	<b>17.800</b>	<b>17.800</b>
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gegevens 2014</b>			
Duur dienstverband in 2014	1/5 - 31/12	1/5 - 31/12	1/5 - 31/12
Omvang dienstverband 2014 (in fte)	0	0	0
<b>Bezoldiging 2014</b>			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Individueel WNT-maximum 2014	11.524	7.683	7.683



<i>bedragen x € 1</i>	<b>D.W. Luiten</b>	<b>F.H.J. Langeveld</b>	<b>J. Finkeflügel</b>
Functie(s)	AB lid	AB lid	AB lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 1/7
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>17.800</b>	<b>17.800</b>	<b>8.900</b>
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gegevens 2014</b>			
Duur dienstverband in 2014	1/5 - 31/12	1/5 - 31/12	1/5 - 31/12
Omvang dienstverband 2014 (in fte)	0	0	0
<b>Bezoldiging 2014</b>			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Individueel WNT-maximum 2014	7.683	7.683	7.683

<i>bedragen x € 1</i>	<b>A. Spekschoor</b>	<b>V.F.M. van Uem</b>	<b>M.J. van Beem</b>
Functie(s)	AB lid	AB lid	AB lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>17.800</b>	<b>17.800</b>	<b>17.800</b>
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gegevens 2014</b>			
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2014 (in fte)	0	0	0
<b>Bezoldiging 2014</b>			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Individueel WNT-maximum 2014	11.524	11.524	11.524

<b>bedragen x € 1</b>	<b>A. Traag</b>	<b>J. Meijers</b>	<b>H.J. Hengeveld</b>
Functie(s)	AB lid	AB lid	AB lid
Duur dienstverband	1/1 – 1/5	1/5 – 31/12	1/7 – 31/12
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>5.933</b>	<b>11.867</b>	<b>8.900</b>
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gegevens 2014</b>			
Duur dienstverband in 2014	1/1 – 31/12	nvt	nvt
Omvang dienstverband 2014 (in fte)	0	0	0
<b>Bezoldiging 2014</b>			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Individueel WNT-maximum 2014	11.524	0	0

#### **Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2015 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden.

Er zijn in 2015 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

## Overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2014			Primitieve begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Afwijking begroting		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Vergunningverlening	2.867	2.851	-16	1.134	1.134	0	1.303	1.241	-62	1.228	1.268	40	-75	27	102
Advies	0	0	0	1.552	1.552		1.784	1.699	-85	1.682	1.737	55	-102	38	140
Toezicht en Handhaving	4.125	4.104	-21	3.253	3.253	0	3.739	3.562	-177	3.524	3.641	117	-215	79	294
Bovenregionale taken	0	0	0	682	682		944	944	0	722	722	0	-222	-222	0
<b>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>6.992</b>	<b>6.955</b>	<b>-37</b>	<b>6.621</b>	<b>6.621</b>	<b>0</b>	<b>7.770</b>	<b>7.446</b>	<b>-324</b>	<b>7.156</b>	<b>7.368</b>	<b>212</b>	<b>-614</b>	<b>-78</b>	<b>536</b>
Mutaties reserves	0	29	29	0	0	0	0	324	324	0	188	188	0	-136	-136
<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>6.992</b>	<b>6.984</b>	<b>-8</b>	<b>6.621</b>	<b>6.621</b>	<b>0</b>	<b>7.770</b>	<b>7.770</b>	<b>0</b>	<b>7.156</b>	<b>7.556</b>	<b>400</b>	<b>-614</b>	<b>-214</b>	<b>400</b>

### Per programma

Bedragen x € 1.000)

LASTEN	TOTAAL	VERGUNNING		ADVIES	TOEZICHT EN HANDHAVING
		VERLENING			
<b>Voordelig</b>					
Loonsommen	113	22		30	62
Organisatiekosten	200	38		52	110
Bovenregionaal	222	42		58	122
Algemene lasten	622	118		163	340
Organisatieondersteuning	40	8		10	22
<b>Totaal</b>	<b>1197</b>	<b>228</b>		<b>313</b>	<b>656</b>
<b>Nadelig</b>					
Inhuur derden	582	111		152	319
<b>Totaal</b>	<b>582</b>	<b>111</b>		<b>152</b>	<b>319</b>
<b>Per saldo lasten voordelig</b>	<b>615</b>	<b>117</b>		<b>161</b>	<b>337</b>
<b>BATEN</b>					
<b>Voordelig</b>					
Bijdragen van derden	127	24		33	70
Diversen	83	16		22	45
<b>Totaal</b>	<b>210</b>	<b>40</b>		<b>55</b>	<b>115</b>
<b>Nadelig</b>					
Algemene baten	257	49		67	141
Mutaties reserves	136	26		36	74
Deelnemersbijdrage	32	6		8	18
<b>Totaal</b>	<b>425</b>	<b>81</b>		<b>111</b>	<b>233</b>
<b>Per saldo baten nadelig</b>	<b>215</b>	<b>41</b>		<b>56</b>	<b>118</b>
<b>Voordelig resultaat</b>	<b>400</b>	<b>76</b>		<b>105</b>	<b>219</b>

De baten en lasten zijn over de programma's verdeeld naar gelang van de formatie-omvang overeenkomstig de begroting 2015. In stelselverband is afgesproken "Bovenregionale Taken" als afzonderlijk programma te presenteren. De verschillen tussen de begrote en gerealiseerde baten en lasten zijn evenwel over de drie gangbare programma's (Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving) verdeeld.

## Toelichting overzicht van baten en lasten

### LASTEN (€ 614.000 voordelig)

#### Loonsommen (€ 113.000 voordelig)

De loonkosten hebben over 2015 € 113.000 minder bedragen dan geraamd. Dit is hoofzakelijk een gevolg van het feit dat de beschikbare formatie voor informatiebeleid en ICT (€ 140.000) en de verandercapaciteit (€ 285.000) grotendeels eerst in de loop van het jaar is ingevuld.

#### Organisatiekosten (€ 200.000 voordelig)

De belangrijkste oorzaak is dat de onderhoudskosten van het VTH informatiesysteem op jaarbasis zijn geraamd terwijl hiervan slechts een deel is uitgegeven (meevaller van € 131.000).

Daarnaast is in 2015 slechts een deel van het projectbudget voor de implementatie gebruikt. Van dit projectbudget resteert nog € 100.000 (voordelig dus). Overigens worden de gemaakte kosten in 2015 (€ 153.000) gedekt door een bijdrage uit de vorig jaar ingestelde reserve. Daarnaast hebben zich in de bedrijfsvoering per saldo enkele plussen en minnen voorgedaan tot een bedrag van circa € 30.000 (nadelig).

#### Bovenregionale taken (€ 222.000 voordelig)

Bovenregionale taken	2014	2015	2015	2015
Omschrijving	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
OD De Vallei - Kwaliteit en coördinatie stelsel	23.000	23.000	23.000	23.632
OD Rivierenland - Ketentoezicht	52.000	53.000	53.000	50.623
OD Veluwe en IJssel - Portaal en kenniscentrum	85.000	80.000	80.000	80.286
OD Regio Nijmegen - Complexe vergunningverlening	474.000	359.000	621.000	477.743
OD Regio Arnhem - Complexe handhaving, meetdienst en bezwaar en beroep	36.000	0	0	1.785
OD Noord Veluwe - Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu	0	12.000	12.000	0
OD Achterhoek - Personeel en Organisatie	129.000	155.000	155.000	88.365
<b>Totaal</b>	<b>799.000</b>	<b>682.000</b>	<b>944.000</b>	<b>722.434</b>

Aan de OD Regio Nijmegen waren we € 143.000 minder verschuldigd dan aanvankelijk geraamd. Bij nader inzien zijn de bekostigingsbijdragen in 2015 ongewijzigd gebleven ten opzichte van 2014. Dit gaat in de toekomst veranderen.

De stelselkosten P&O hebben aanzienlijk minder belopen dan aanvankelijk geraamd. De raming is n.l. op een later moment in 2015 bijgesteld. Alle kosten 2015 worden gedekt uit overschotten van andere stelseltaken.

Voor de uitvoering van de taak BSBm waren in 2015 geen middelen benodigd.

#### Algemene lasten € 622.000 voordelig)

Onder de algemene lasten is in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2015 € 562.000 geraamd voor uitvoering van achterstallige werkzaamheden 2014 en het provinciaal werkplan 2015. Deze gelden zijn in 2015 aangewend voor inhuur personeel en ook op die post verantwoord.

Daarnaast is het budget voor onvoorzien (€ 60.000) niet gebruikt.

#### Organisatie ondersteuning (€ 40.000 voordelig)

Als gevolg van nieuwe afspraken met enkele partners is er in 2015 ongeveer € 40.000 minder uitgegeven dan begroot.

### Inhuur derden nadelig (€ 583.000 nadelig)

Hier zijn de budgetten verantwoord voor de inhuur zoals in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2015 geraamd onder de algemene lasten.

## **BATEN (€ 214.000 nadelig)**

### Algemene baten (€ 257.000 nadelig)

Dit betreffen de gelden die in 2014 van de provincie zijn ontvangen voor uitvoering van achterstallige werkzaamheden. Bij de jaarrekening 2014 is een voorziening gevormd waarin deze gelden zijn gestort. Deze gelden zijn dit jaar volledig gebruikt.

Bij de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2015 is genoemd € 257.000 opgeraamd als bate.

Dit had achteraf gezien niet gehoeven (uitgaven worden immers rechtstreeks ten laste van de voorziening verantwoord).

### Mutaties reserves (€ 136.000 nadelig)

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2015 is voor een bedrag van € 324.000 over de reserves beschikt. In 2015 is € 188.000 van de reserves aangewend voor opleidingskosten (€ 35.000) en ICT budget (€ 153.000). Aldus € 136.000 minder dan begroot.

### Deelnemersbijdrage € 32.000 nadelig)

Aan bijdragen werd in 2015 € 6.460.296 ontvangen; dit is € 31.492 minder dan begroot als gevolg van een te hoog berekende bijdrage voor de gemeente Oude IJsselstreek.

### Bijdragen van derden (€ 128.000) en diversen (€ 83.000) voordelig

We hebben in 2015 een niet geraamde bijdrage van de provincie ontvangen van € 147.000 voor het project Externe Veiligheid. Daarnaast een bedrag van € 53.000 voor gedetacheerde medewerkers. Bovendien hebben we enkele extra opdrachten voor partners uitgevoerd.

## **Incidentele baten en lasten**

Hieronder het overzicht van de incidentele baten en lasten

<b>Voordelig</b>		<b>I</b>	<b>S</b>
Loonsom	€ 113.000	X	
Organisatiekosten	€ 64.000	X	
Bovenregionale taken	€ 222.000	X	
Bijdragen van derden	€ 128.000	X	
Diversen	€ 92.000	X	
<i>Totaal voordelig</i>	€ 619.000		
<b>Nadelig</b>			
Inhuur derden	€ 219.000	X	
<i>Totaal nadelig</i>	€ 219.000		
<b>Per saldo voordelig</b>	€ 400.000		

I = Incidenteel  
S = Structureel

Aldus opgemaakt door het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Achterhoek, Bronckhorst, 22 maart 2016.

De secretaris,

De voorzitter,

Ir. P.G.M. van Oosterbosch

drs. J.H.A. van Oostrum

## Bijlage: Behaalde resultaten per partner

### VERGUNNINGVERLENING

<b>Aalten</b>	<b>Afgehandeld</b>
Melding	49
Regulier	12
Uitgebreid	3
Complex uitgebreid	1
Ontvankelijkheid	2
Vooroverleg	6
<b>Totaal</b>	<b>73</b>

<b>Bronckhorst</b>	<b>Afgehandeld</b>
Melding (incl. sloop)	111
Regulier	14
Uitgebreid	20
Ontvankelijkheid	6
Vooroverleg	9
<b>Totaal</b>	<b>160</b>

<b>Lochem</b>	<b>Afgehandeld</b>
Melding	87
Regulier	10
Uitgebreid	9
Ontvankelijkheid	18
Vooroverleg	2
Maatwerkvoorschriften	4
<b>Totaal</b>	<b>130</b>

<b>Oost Gelre</b>	<b>Afgehandeld</b>
Melding (incl. sloop)	192
Regulier	11
Complex regulier	1
Uitgebreid	8
Ontvankelijkheid	3
Vooroverleg	4
Maatwerkvoorschriften	8
<b>Totaal</b>	<b>227</b>

<b>Provincie</b>	<b>Afgehandeld</b>
Melding	11
Complex regulier	15
Complex uitgebreid	7
Vooroverleg	7
<b>Totaal</b>	<b>40</b>

<b>Zutphen</b>	<b>Afgehandeld</b>
Melding (incl. sloop)	90
Regulier	7
Complex regulier	1
Uitgebreid	4
Complex uitgebreid	2
Ontvankelijkheid	2
Vooroverleg	6
Maatwerkvoorschriften	3
<b>Totaal</b>	<b>115</b>

<b>Berkelland</b>	<b>Afgehandeld</b>
Melding	124
Regulier	23
Uitgebreid	17
Ontvankelijkheid	5
Vooroverleg	9
Maatwerkvoorschriften	1
<b>Totaal</b>	<b>179</b>

<b>Doetinchem</b>	<b>Afgehandeld</b>
Melding (incl. sloop)	265
Regulier	15
Uitgebreid	3
Ontvankelijkheid	6
Vooroverleg	7
Maatwerkvoorschriften	2
<b>Totaal</b>	<b>298</b>

<b>Montferland</b>	<b>Afgehandeld</b>
Melding	12
Regulier	5
Uitgebreid	3
Complex uitgebreid	1
Ontvankelijkheid	1
Vooroverleg	6
<b>Totaal</b>	<b>28</b>

<b>Oude IJsselstreek</b>	<b>Afgehandeld</b>
Melding	84
Regulier	7
Uitgebreid	11
Ontvankelijkheid	32
Vooroverleg	5
Maatwerkvoorschriften	2
<b>Totaal</b>	<b>141</b>

<b>Winterswijk</b>	<b>Afgehandeld</b>
Melding	78
Regulier	10
Uitgebreid	4
Ontvankelijkheid	1
Vooroverleg	16
Maatwerkvoorschriften	1
<b>Totaal</b>	<b>110</b>

<b>ODA Totaal</b>	<b>Afgehandeld</b>
Melding	1103
Regulier	114
Uitgebreid	82
Complex uitgebreid	11
Complex regulier	17
Ontvankelijkheid	76
Vooroverleg	77
Maatwerkvoorschriften	21
<b>Totaal</b>	<b>1501</b>

## ADVIES

<b>Aalten</b>	<b>Afgehandeld</b>
Bodem	1
Juridische zaken	2
Archeologie	5
Overig	1
<b>Totaal</b>	<b>9</b>

<b>Bronckhorst</b>	<b>Afgehandeld</b>
Bodem	30
Geluid	11
Externe veiligheid	2
Juridische zaken	2
Archeologie	18
Cultuurhistorie & erfgoed	38
RO algemeen	5
<b>Totaal</b>	<b>106</b>

<b>Lochem</b>	<b>Afgehandeld</b>
Bodem	9
Juridische zaken	5
<b>Totaal</b>	<b>14</b>

<b>Oude IJsselstreek</b>	<b>Afgehandeld</b>
Bodem	5
Geluid	1
Juridische zaken	2
Archeologie	28
RO algemeen	4
<b>Totaal</b>	<b>40</b>

<b>Winterswijk</b>	<b>Afgehandeld</b>
Bodem	50
Geluid	4
Lucht	1
Externe veiligheid	2
Juridische zaken	1
Archeologie	27
Constructieve veiligheid	57
RO algemeen	5
Overig	158
<b>Totaal</b>	<b>305</b>

<b>Zutphen</b>	<b>Afgehandeld</b>
Bodem	7
Externe veiligheid	10
Constructieve veiligheid	109
RO algemeen	1
<b>Totaal</b>	<b>127</b>

<b>Berkelland</b>	<b>Afgehandeld</b>
Bodem	27
Geluid	5
Lucht	2
Externe veiligheid	1
Milieueffectrapportage	2
Archeologie	34
Cultuurhistorie & erfgoed	33
RO algemeen	25
Overig	250
<b>Totaal</b>	<b>379</b>

<b>Doetinchem</b>	<b>Afgehandeld</b>
Bodem	3
Externe veiligheid	4
Juridische zaken	1
Milieuzonering	3
Archeologie	28
Constructieve veiligheid	122
RO algemeen	1
Overig	1
<b>Totaal</b>	<b>163</b>

<b>Montferland</b>	<b>Afgehandeld</b>
Bodem	4
Externe veiligheid	2
<b>Totaal</b>	<b>6</b>

<b>Oost Gelre</b>	<b>Afgehandeld</b>
Bodem	24
Geluid	33
Lucht	3
Externe veiligheid	1
Juridische zaken	1
Milieuzonering	1
Archeologie	19
Licht	1
Constructieve veiligheid	48
RO algemeen	27
Overig	28
<b>Totaal</b>	<b>186</b>

<b>ODA Totaal</b>	<b>Afgehandeld</b>
Bodem	160
Geluid	54
Lucht	6
Externe veiligheid	22
Milieueffectrapportage	2
Juridische zaken	14
Milieuzonering	4
Archeologie	159
Cultuurhistorie & erfgoed	71
Licht	1
Constructieve veiligheid	336
RO algemeen	68
Overig	438
<b>Totaal</b>	<b>1335</b>



## TOEZICHT EN HANDHAVING

### Reguliere controles 2015

Partner	Ingebracht Incl. achterstand tussen ( )	uitgevoerd	Eindresultaat (%)
Aalten	89 (113)	121	107
Berkelland	204 (224)	228	102
Bronckhorst	143 (160)	176	111
Doetinchem	245 (312)	334	107
Lochem	131 (201)	191	95
Montferland	75 (86)	84	98
Oost Gelre	199 (252)	239	95
Oude IJsselstreek	116 (141)	155	110
Winterswijk	100 (125)	137	110
Zutphen	107 (132)	130	98
Provincie	70	101	142

### Aantallen klachten 2015 en de bijbehorende Kwalitatieve Prestatie Indicatoren (KPI's)

Partner	Totaal klachten	Binnen termijn afgehandeld
Aalten	21	90%
Berkelland	30	83%
Bronckhorst	58	90%
Doetinchem	205	81%
Lochem	75	95%
Montferland	28	79%
Oost-Gelre	274	100%
Oude IJsselstreek	21	100%
Winterswijk	36	92%
Zutphen	91	88%
Provincie	96	92%
<b>Totaal</b>	<b>935</b>	<b>90%</b>

### Aantallen asbest 2015

Omschrijving	Zutphen	Doetinchem	Bronckhorst	Oost-Gelre	Totaal
Inventarisatiesrapporten beoordeeld	63	150	1	91	<b>305</b>
Asbestcontroles	141	127	17	8	<b>293</b>
Stilleggingen	4	2	1	2	<b>9</b>
<b>Totaal</b>	<b>208</b>	<b>279</b>	<b>19</b>	<b>101</b>	<b>607</b>

**Aantallen meldingen en calamiteiten Wbb (Bodemsaneringen):**

<b>Partner</b>	<b>Bodemsaneringen</b>	<b>Tanksaneringen</b>	<b>Calamiteiten</b>	<b>Totaal</b>
Aalten	3	1	0	4
Berkelland	2	1	1	4
Bronckhorst	4	2	7	13
Doetinchem	1	4	2	7
Lochem	4	4	3	11
Oost Gelre	2	2	2	6
Oude IJsselstreek	0	1	0	1
Montferland	2	1	2	5
Winterswijk	4	0	1	5
Zutphen	1	0	0	1
<b>Totaal</b>	<b>23</b>	<b>16</b>	<b>18</b>	<b>57</b>

**Aantallen meldingen BBK 2015**

<b>Partner</b>	<b>Aantallen</b>
Aalten	0
Berkelland	41
Bronckhorst	68
Doetinchem	88
Lochem	62
Oost Gelre	12
Oude ijsselstreek	65
Montferland	38
Winterswijk	31
Zutphen	99
<b>Totaal</b>	<b>504</b>

**Aantal evenementen in 2015**

<b>Partner</b>	<b>Aantal</b>
Aalten	0
Berkelland	8
Bronckhorst	0
Doetinchem	0
Lochem	1
Montferland	0
Oost-Gelre	13
Oude IJsselstreek	5
Winterswijk	2
Zutphen	13
Provincie	0
<b>Totaal</b>	<b>42</b>

