

Jaarstukken 2016

Jaarverslag en jaarrekening 2016

Datum: 17 maart 2017

© **Omgevingsdienst Achterhoek**



Omgevingsdienst
Achterhoek

Elderinkweg 2, 7255 KA Hengelo (Gld)

info@odachterhoek.nl

www.odachterhoek.nl

www.gelderseomgevingsdiensten.nl

 **[@odachterhoek](https://twitter.com/odachterhoek)**

 **[/OmgevingsdienstAchterhoek](https://www.facebook.com/OmgevingsdienstAchterhoek)**

JAARVERSLAG 2016

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

JAARREKENING 2016

Balans per 31 december 2016.....	38
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	39
Toelichting op de Balans.....	41
WNT.....	44
Overzicht van baten en lasten.....	51
Toelichting overzicht baten en lasten.....	52
Bijlagen.....	55
- Resultaten Vergunningverlening	
- Resultaten Specialismen	
- Resultaten Toezicht en Handhaving	
- Stand van Zaken kwaliteitscriteria 2.1	

JAARVERSLAG

I. VOORWOORD

Hierbij bieden we u het jaarverslag en de jaarrekening 2016 aan van de Omgevingsdienst Achterhoek (ODA).

In 2015 zijn we gestart met de uitvoering van het verbeterplan "het spoorboekje" dat voortkwam uit de evaluatie van de ODA. Halverwege 2016 hebben we het verbeterplan afgerond. Veel van de zaken uit het verbeterplan hebben een structureel karakter gekregen. Slimme, efficiënte processen zijn ingevoerd en geborgd bij de ODA. Open Wave, het digitale systeem voor vergunningen en handhaving is ingericht en begint goed gevuld te raken met kwalitatief goede informatie. Hieruit komt steeds meer en betere stuurinformatie.

Er is hard gewerkt aan de invoering van outputfinanciering voor de begroting 2017. Een enorme klus, waarbij al het rekenwerk zijn vruchten heeft afgeworpen. We hebben enorm veel kennis verzameld over de diensten die we leveren. Onze kengetallen zijn daarop aangevuld of bijgesteld. Deze gegevens zijn de basis voor de producten- en dienstencatalogus die in nauw overleg met de opdrachtgevers tot stand gekomen is.

2016 was voor de ODA ook het oefenjaar voor outputfinanciering. We hebben producten gemonitord, kwartaalrapportages verfijnd, de bestuursrapportages zijn aangepast en verbeterd. Met de partners zijn afspraken gemaakt over KPI's (Kritische Prestatie Indicatoren).

De resultaten van deze inspanningen ziet u terug in dit jaarverslag. Er is nog steeds van alles te verbeteren en we kunnen nog niet alle informatie met één druk op de knop tevoorschijn toveren. Toch kan ik met gepaste trots zeggen dat de ODA in control is. Dat geldt voor de financiën en het geldt ook voor de medewerkers. Bij het medewerkers tevredenheidsonderzoek dat in 2016 door Effectory is uitgevoerd zijn we geëindigd op de 8^e plaats van organisaties met minder dan 100 medewerkers.

Daarnaast zijn we, net als de andere Gelderse Omgevingsdiensten, gestart met een klant tevredenheidsonderzoek. Hierbij wordt actief contact gezocht met minder tevreden klanten zodat we kunnen werken aan continue verbetering.

De organisatie voldoet voor de taken die we uitvoeren aan de kwaliteitscriteria 2.1. Binnen het Gelders Stelsel gaan we vorm geven aan permanente educatie zodat we in de toekomst ook blijven voldoen aan de criteria, zowel voor de organisatie en zoveel mogelijk ook voor de individuele medewerkers.

We blijven werken aan kwaliteit en efficiëntie. In 2017 gaan we samen met onze partners verder met de ontwikkeling van risico- en effectgericht handhaven. Daarnaast liggen er grote uitdagingen, o.a. rond de ontwikkelingen van de Omgevingswet, bijdragen aan energie en duurzaamheid en voorbereiden op de problematiek rond de verwijdering van asbestdaken.

Bronckhorst, 17 maart 2017.

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 2016 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 2016 waren de besturen als volgt samengesteld.

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

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

2. Financiële uitkomsten

Voordelig		I	S	Bedrag S	Toelichting
Loonsom	€ 150.000		S	€ 150.000	Minder capaciteit nodig door slimmere procedures
Bovenregionale taken	€ 192.000	I			Financiering stelstelzaak vergunningverlening nog gebaseerd op input
Algemene lasten	€ 152.000	I			Zie Inhuur van derden (Nadelig € 217.000)
Bijdragen van derden	€ 292.000	I			Provinciale subsidie omgevingsveiligheid en extra opdrachten partners
Detacheringen	€ 68.000	I			Detachering van 2 medewerkers
Algemene baten	€ 74.000	I			Overdracht van ICT-apparatuur aan ICT-ondersteuner
Onttrekking reserves	€ 94.000	I			Lagere onttrekking door doorschuiving ICT-projecten naar 2017
Organisatieondersteuning	€ 47.000	I			Minder kosten door interne oplossingen ODA (met name inhuur)
Diversen	€ 17.000	I			
Totaal voordelig	€ 1.086.000				
Nadelig					
Loonsom	€ 142.000	I			Vakantiegeld juni tm december 2016 (IKB)
Organisatiekosten	€ 60.000	I			Verbetering VTH-systeem incl. koppelingen en opstart archief
Inhuur van derden	€ 217.000	I			In combinatie met Algemene lasten overschrijding van € 65.000, dit betreft inhuur voor organisatieondersteuning binnen ODA en specialistische inhuur VTH-systeem en archief
Totaal nadelig	€ 419.000				
Per saldo voordelig	€ 667.000			€ 150.000	

I = Incidenteel

S= Structureel

Het jaar 2015 werd afgesloten met een voordelig saldo van € 400.000. In 2016 is dit saldo opgelopen naar € 667.000. Dit bedrag bestaat voor € 150.000 uit structurele oorzaken en voor € 517.000 uit incidentele oorzaken. Structureel is een voordeel gehaald op de "netto" loonsom. De loonsom in 2016 liep in pas met de begroting. Terwijl er wel sprake is geweest van detachering van medewerkers van de ODA en het uitvoeren van extra werk. Hiervoor is geen extra inhuur nodig geweest.

3. Afronding spoorboekje verbeterpunten n.a.v. evaluatie ODA 2015



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.

Hieruit kwamen verbeterpunten naar voren. Om deze verbeterpunten aan te pakken is een spoorboekje met een planning voor de realisatie gemaakt. Dit spoorboekje is op 24 juni 2015 door het AB vastgesteld met de opdracht aan de directeur om de verbeteringen door te voeren.

De verbeterpunten zijn deels in 2015 en deels in 2016 gerealiseerd en weggezet in de reguliere bedrijfsvoering. Op 1 juli 2016 is het spoorboekje dan ook afgerond, waarbij voor drie punten nog vervolgacties golden. Deze waren namelijk nog niet 100% afgerond, onder andere door afhankelijkheid van de andere betrokken partijen.

- Productenboek: Deze is uiteindelijk in december 2016 vastgesteld.
- Vernieuwde DVO's met de partners: Als uitgangspunt/ voorbeeld wordt de DVO van de provincie gebruikt. De verwachting is dat ze in het eerste halfjaar van 2017 worden vastgesteld en ondertekend.
- Opstellen benchmark: Dit wordt samen in het Gelders stelsel in 2017 opgepakt.

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 2016 vóór 15 april 2017 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 2016 vervolgens vóór 15 juli 2017 vast.
- Onmiddellijk na de vaststelling van de jaarstukken door het algemeen bestuur zendt het algemeen bestuur de jaarstukken aan provinciale staten en de gemeenteraden.
- Het dagelijks bestuur zendt de jaarstukken binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 1 augustus 2017 aan de minister.

III. Programma 1 – Vergunningverlening

1. Wat hebben we bereikt



Vergunningen en meldingen

In 2016 heeft het team Vergunningen 1689 procedures afgerond. Het team heeft in 2016 de procedures afgehandeld zonder externe inhuur.

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 is in 2016 advies gevraagd aan de gemeente waar het bedrijf is gevestigd. In 2017 wordt advies gevraagd aan organisaties die aantoonbaar voldoen aan de kwaliteitscriteria.

Voor de deskundigheidsgebieden binnen het team Vergunningen voldoet de organisatie aan de kwaliteitscriteria.

ODA Totaal	Afgehandeld
Melding (incl. sloop: 480)	1149
Complex melding (incl. sloop: 69)	75
Regulier	95
Complex regulier (incl. BRIKS)	25
Monumenten regulier	5
Uitgebreid	62
Complex uitgebreid (incl. BRIKS)	16
(Deels) intrekken	10
Actualiseren	2
Complex actualiseren	4
Ontvankelijkheidstoets	97
Vooroverleg (incl. monumenten: 20)	107
Maatwerkvoorschriften	42
Totaal	1689

Meer vooroverleggen en ontvankelijkheidstoetsen

Dit komt omdat er meer behoefte is voor vooroverleg, maar ook omdat er beter geregistreerd wordt dan vorig jaar. Dit is een gevolg van de komst van het VTH-systeem Open Wave en de extra nadruk op het belang van goed registreren voor de komende outputfinanciering.

Meer reguliere procedures

Over het algemeen zijn er iets meer reguliere omgevingsvergunningen milieu (OBM's en milieuneutraal veranderen) uitgevoerd, maar het grootste verschil zit in de volgende zaken.

- Vorig jaar zijn de Briks Vergunningen en de monumentenvergunningen niet meegenomen.
- Door een project rondom maatwerkvoorschriften geluid zijn er meer maatwerkvoorschriften verleend dan vorig jaar.

Meer meldingen

Vorig jaar liep het project rondom het Actieplan ammoniak. Dat leverde veel extra meldingen Activiteitenbesluit op. Daarom zijn er dit jaar ten opzichte van vorig jaar minder meldingen Activiteitenbesluit. Echter er zijn dit jaar veel meer sloopmeldingen, waardoor het aantal meldingen toch nog meer is dan vorig jaar.

Percentage WABO vergunningen binnen wettelijke termijn

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

Van de 219 afgegeven WABO vergunningen zijn er 18 buiten de termijn afgehandeld. Het betreft dan meestal complexe zaken met een uitgebreide procedure, waarbij vaak ook nog veel zienswijzen behandeld moeten worden.

Dus het percentage WABO vergunningen binnen de wettelijke termijn in 2017 is 82%.

2. Wat hebben we daarvoor gedaan

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

3. Wat heeft het gekost

Programma	2015	2016	2016	2016
	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
Vergunningverlening				
Lasten	€ 1.228.229	€ 1.286.781	€ 1.334.142	€ 1.345.211
Algemene dekkingsmiddelen				
Baten	€ 1.268.671	€ 1.286.781	€ 1.286.781	€ 1.416.981
Resultaat voor bestemming	€ 40.442	€ 0	-€ 47.361	€ 71.769
Mutaties reserves	€ 35.848	€ 0	€ 47.361	€ 66.916
Resultaat na bestemming	€ 76.290	€ 0	€ 0	€ 138.685

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)

LASTEN	VERGUNNING VERLENING
Voordelig	
Loonsom	31
Bovenregionale taken	40
Algemene lasten	32
Diversen	13
Totaal	116
Nadelig	
Loonsom	-30
Organisatiekosten	-12
Inhuur van derden	-45
Totaal	-87
voordelig	29
BATEN	
Voordelig	
Bijdragen van derden	61
Algemene baten	15
Detacheringen	14
Onttrekking reserves	20
Totaal	110
Nadelig	
nvt	
Totaal	-
voordelig	110
Voordelig resultaat	139

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

IV. Programma 2 – Specialismen

1. Wat hebben we bereikt



Adviezen

Adviezen worden op maat en op tijd geleverd. De adviezen zijn kwalitatief goed en worden zowel aan in- als externe partijen (opdrachtgevers) verstrekt. Voor alle deskundigheidsgebieden zijn de medewerkers getoetst op de kwaliteitscriteria. Op basis van de uitkomst is een plan van aanpak opgesteld. Voor een aantal deskundigheidsgebieden kan de organisatie niet voldoen aan de kwaliteitscriteria en hiervoor zijn samenwerkingsovereenkomsten aangegaan met andere organisaties. Het gaat om de deskundigheidsgebieden binnen Externe Veiligheid en Archeologie.

Het team specialisten verstrekt adviezen op het gebied van erfgoed, archeologie, constructie, geluid, bodem, lucht, externe veiligheid, milieuzonering, geur en juridische kwaliteit.

In totaal zijn in 2016 1142 adviezen geleverd.

ODA Totaal	Afgehandeld
Behandelen bezwaren	10
Behandelen (hoger) beroep	8
Behandelen verz. voorl. voorziening	2
(Pre)mediation	2
Wob-verzoek	3
Bodem	217
Geluid	74
Lucht	50
Geur	46
Externe veiligheid	77
Archeologie	171
Cultuurhistorie & erfgoed	104
Milieuzonering	61
Licht	2
Constructieve veiligheid	292
Beoordeling noodzaak Mer	13
Mer-afhandeling	2
Omgevingsplan (pilot)	1
EVOA advies (afval)	7
Totaal	1142

In totaal zijn er ruim meer adviezen dan vorig jaar verstrekt.

Dit komt met name door een andere registratie. Vorig jaar werd een verzoek om adviezen voor verschillende milieuaspecten bij ruimtelijke ordening (b.v. een bestemmingsplan) onder het product "RO algemeen" geplaatst. Dit jaar worden alle milieuaspecten apart geregistreerd in verband met de komende outputfinanciering (je betaalt dan namelijk voor wat je specifiek krijgt). Dit geeft een verhoging van het aantal adviezen bij:

- milieuzonering;
- externe veiligheid;
- lucht/ geur
- bodem.

Verder zijn de aantallen voor behandeling bezwaren, (hoger) beroep en (pre) mediation dit jaar voor het eerst goed bijgehouden.

De overige adviezen zijn redelijk gelijk ten opzichte van 2015.

Percentage adviezen binnen de servicenorm van 4 weken

1092 van de 1142 adviezen zijn binnen de afgesproken 4 weken geleverd. Dit is een percentage van 96%.

2. Wat hebben we daarvoor gedaan

Externe veiligheid

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

Archeologie

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

Lean werkwijze ontwikkeld

Om lean te kunnen werken zijn producten en het systeem Open Wave aangepast. De werkvoorraad van iedere adviseur is nu zichtbaar in het systeem en hoeft die niet meer in een aparte lijst te worden bijgehouden. Ook zien de adviseurs wat de voortgang is bij hun collega's.

Wat er voor de gemeente verandert is dat de ODA niet langer standaard een gecombineerd advies (bestaande uit meerdere deeladviezen) opstelt en verstuurt, maar voortaan losse deeladviezen verstrekt. Op verzoek van de gemeente kan nog steeds een gecombineerd advies verstrekt worden.

De adviezen zijn korter en bondiger en teksten kunnen door de gemeenten bijvoorbeeld direct gebruikt worden in een bestemmingsplan.

3. Wat heeft het gekost

(bedragen in euro's)

Programma	2015	2016	2016	2016
	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
Advies - Specialismen				
Lasten	€ 1.681.496	€ 1.618.504	€ 1.678.075	€ 1.691.998
Algemene dekkingsmiddelen				
Baten	€ 1.736.864	€ 1.618.504	€ 1.618.504	€ 1.782.269
Resultaat voor bestemming	€ 55.368	€ 0	-€ 59.570	€ 90.271
Mutaties reserves	€ 49.078	€ 0	€ 59.570	€ 84.166
Resultaat na bestemming	€ 104.446	€ 0	€ 0	€ 174.437

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

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

Bedragen x € 1.000)

LASTEN	ADVIES
Voordelig	
Loonsom	39
Bovenregionale taken	50
Algemene lasten	40
Diversen	17
Totaal	146
Nadelig	
Loonsom	-37
Organisatiekosten	-16
Inhuur van derden	-57
Totaal	-110
voordelig	36
BATEN	
Voordelig	
Bijdragen van derden	76
Algemene baten	19
Detacheringen	18
Onttrekking reserves	25
Totaal	138
Nadelig	
nvt	
Totaal	-
voordelig	138
Voordelig resultaat	174

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

Gepland	Afgerond	1 ^e controlebezoek	Totaal incl. 1 ^e controlebezoek
1573 controles	1442 controles (92 %)	116 controles (7 %)	1558 (99 %)

Uit de jaarplannen en Handhaving Uitvoering Programma's (HUP) van de partners blijkt dat er 1.573 controles waren gepland. Op 31-12-2016 waren er 1.442 volledig afgerond. Bij de resterende 131 geplande controles is in 116 gevallen al wel een eerste controlebezoek uitgevoerd. Vanwege de doorlooptijd, die vooral benodigd is om de overtreding te verhelpen en daarna mogelijk nog een hercontrole uit te voeren, is de controle voor dit deel niet in 2016 afgerond. Deze controles die in 2017 administratief worden afgesloten vallen nog onder de inputfinanciering van 2016. Dit geldt ook voor 15 controles die we als gevolg van de vogelgriep niet in 2016 uit konden voeren.

Door het jaar heen is voor een aantal partners de opdracht in overleg bijgesteld vanwege complexe handhavingssituaties, gewijzigde taken/inzet, BOA-inzet en dergelijke. Voor de uitvoering van deze controles is ook gebruik gemaakt van externe capaciteit. Deze controles die bij de externen zijn weggezet zijn afgerond.

Percentage volledige naleving na 1^e controlebezoek

Dit percentage betreft controles waar geen hercontrole nodig is. We hebben deze registratie pas later opgestart, waardoor maar 797 afgeronde controles zijn meegenomen in de berekening. 230 controles hiervan hebben een hercontrole nodig gehad en 567 controles niet. Dus het percentage volledige naleving na 1^e controlebezoek van deze controles is 71%.



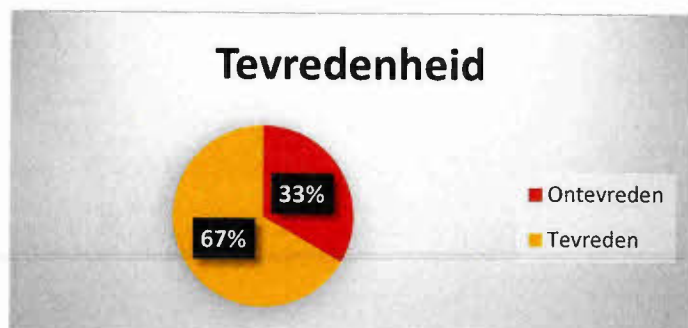
Afhandeling klachten

Totaal klachten	% klachten binnen twee weken afgehandeld
1270 (jan-dec)	93 %

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 85% 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 handhavingzaken. De toename van klachten komt doordat men steeds beter de weg weet te vinden waar klachten & meldingen officieel gemeld moeten worden. Medewerkers van de ODA nemen geen rechtstreekse klachten meer op maar nemen alleen klachten in behandeling die via de officiële weg zijn uitgezet. Verder informeren de gemeenten de inwoners burgers steeds beter over hoe om te gaan met milieuklachten en meldingen.

Als kwaliteitsorganisatie streven wij naar maximale klanttevredenheid. Daarom is in oktober 2016 gestart met een klanttevredenheidsonderzoek. Wij zijn erg geïnteresseerd in de ervaring van mensen over ons klachtenafhandelingproces en vragen van onze klagers/melders één minuut van hun tijd om een online vragenlijst, bestaande uit drie vragen, in te vullen.

Het invullen is op vrijwillige basis. Indien er ontevreden klagers/melders zijn worden deze door de ODA benaderd. Hiermee ontstaat een goed beeld van wat nog verder geoptimaliseerd kan worden. Bij de contacten achteraf blijkt dat de ontevredenheid vaak geen raakvlak heeft met het proces van de afhandeling van de klacht maar dat men ontevreden is over de situatie die aanleiding is voor de klacht/melding. Dat is natuurlijk kenmerkend voor de meting van klanttevredenheid op dit onderdeel. Toch is gekozen voor dit onderdeel vanwege het grote aantal meldingen en dus betrokkenen.



☺ **Vuurwerkcontroles**

In 2016 moesten 51 van de 53 vuurwerkverkooppunten worden gecontroleerd in het voorjaar, in het najaar en tijdens de eindejaarsverkoop. Al deze controles zijn uitgevoerd. Hoewel je geen overtredingen meer zou verwachten na al die jaren van intensieve controle, hebben we wel degelijk overtredingen geconstateerd.

Gemeente (aantal gecontroleerde verkooppunten)	Aantal overtredingen voorjaar	Aantal overtredingen najaar	Aantal overtredingen eindejaar
Aalten (3)	0	0	0
Berkelland (9)	0	0	2
Bronckhorst (7)	1	5	4
Doetinchem (6)	0	0	3
Lochem (3)	1	5	5
Montferland (4)	0	9	3
Oost Gelre (5)	0	2	0
Oude IJsselstreek (3)	0	5	1
Winterswijk (7)	0	4	0
Zutphen (4)	2	3	2
Totaal	4	33	20

Hiernaast hebben we de toetsing gedaan van:

- vier rapporten van vijfjaarlijkse beoordeling van het uitgangspuntendocument (UPD);
- twee nota's van aanvulling op het UPD.

De procedures van twee van de vijfjaarlijkse beoordelingen zijn afgerond. De overige procedures lopen nog (wachten op brandweeradvies).

In 2017 zullen er geen voorjaarscontroles worden uitgevoerd (het te controleren voorschrift (bijhouden van een vuurwerkregistratie) vervalt in 2018, laag milieueffect en kleine kans op overtreding). De najaars- en eindejaarscontroles zullen wel worden uitgevoerd. Ook zijn er vier rapporten van vijfjaarlijkse beoordeling te verwachten (en wellicht daarop volgend vier nota's van aanvulling op het UPD).



BOA's

De buitengewoon opsporingsambtenaren (BOA's) hebben voor 8 partners strafrechtelijke handhaving uitgevoerd. Er zijn 93 constateringen gedaan waarbij 37 strafrechtelijke waarschuwingen (zowel schriftelijk als mondeling) en 20 processen verbalen cq BSBm-en uitgeschreven. Dit betreft diverse soorten overtredingen.



Stoppersregeling Besluit huisvesting

Na de piek in de jaren 2014 en 2015 is in 2016 dit project naar een afronding gebracht. In het eerste kwartaal van 2017 komen we met een evaluatierapport voor dit onderwerp. Daarin wordt ook een voorstel voor het vervolg opgenomen. De basis voor dit onderwerp is namelijk gedoogbeleid. Dit gedoogbeleid loopt uiterlijk door tot 2020.

De aantallen controles voor de stoppersregeling Besluit huisvesting tot dit moment (totaal):

	<i>Planning</i>	<i>Werkelijke controles</i>	<i>Gestopt (%)</i>	<i>Doorgaan (%)</i>	<i>gedoogbeleid n.v.t.(%)</i>
C1 Bedrijven	114	114	43(38)	9(8)	62(54)
C2 bedrijven	337	372	7(2)	318(85)	47(13)
Kleine veehouderijen	499	505	64(13)	227(45)	214(42)
Totaal	950	991	114	554	323



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:

- 553 asbestinventarisatie rapporten beoordeeld;
- 206 asbestlocaties gecontroleerd en
- 7 handhavingzaken uitgevoerd (stilleggingen en dwangsommen).



BBK (bodemtransporten) en WBB (saneringen)

Er zijn in 2016 89 veldcontroles BBK uitgevoerd. Voor een groot deel zijn dit controles naar aanleiding van een melding. In een aantal gevallen ging het om toepassen van grond zonder melding.

Op het gebied van de Wet bodembescherming (Wbb) zijn in 2016 de volgende werkzaamheden uitgevoerd: 42 bodemsaneringen en 25 tanksaneringen begeleid en er is vervolg gegeven aan 18 calamiteiten.



EPRT

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 integraal PRTR-verslag bestaat uit de rapportage in het kader van de Europese PRTR-verordening, aangevuld met noodzakelijke vragen. Het bevoegd gezag moet toezien op een correcte rapportage door de bedrijven. De gegevens worden in het Europees register opgenomen als de emissies van het bedrijf boven de drempelwaarden voor ammoniak, fijn stof, methaan en/of lachgas uitkomen. Op deze manier krijgen burgers en maatschappelijke organisaties toegang tot informatie over milieuvervuilende emissies in hun omgeving. 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 het digitale verslag beschikbaar stellen over het voorgaande verslagjaar. Het bevoegd gezag moet uiterlijk voor 1 juli 2016 de verslagen beoordelen.

Inzicht in de resultaten vanuit de landelijke database:

Bevoegd gezag	Aantal bedrijven	Aantal ingediend	Aantal Aanvullingen op verslag gevraagd	Aantal geaccepteerd	Aantal Niet geaccepteerd

Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)	51	43 ¹	80 ²	42	1
--	----	-----------------	-----------------	----	---

¹ Cijfer is inclusief beoordeling juistheid gegevens 11 bedrijven die hebben aangegeven of zijn onderzocht dat verslag niet noodzakelijk is omdat geen drempelwaarden uit EPRT in 2016 zijn overschreden.

² De genoemde aanvullingen zijn gevraagd bij 27 verschillende bedrijven.

Van de 8 bedrijven zonder verslag zijn er 2 bedrijven afgevoerd van de E-PRTR lijst. Zes bedrijven krijgen in 2017 onderzoek of ze terecht geen verslag hebben ingediend.



Energie

In 2016 zijn voor een aantal branches de erkende maatregelenlijsten energiebesparing van kracht geworden. In deze lijsten staan de meest voorkomende maatregelen genoemd die een terugverdientijd hebben van 5 jaar of minder. Bedrijven zijn verplicht deze maatregelen uit te voeren.

Tijdens de integrale controles wordt er nu meer aandacht besteed aan energie.

Eed-audit:

Bedrijven die aan bepaalde criteria voldoen

- Meer dan 250 medewerkers (of)
- Jaaromzet groter dan € 50 miljoen (of)
- Jaarlijks balanstotaal groter dan € 43 miljoen

moeten 4-jaarlijks een energie-audit indienen: (art 8 EED-richtlijn) (opgelegd vanuit Brussel). Rapporten worden door ons in 2017 beoordeeld. Binnen de Omgevingsdienst Achterhoek gaat het om +/- 94 bedrijven.

MJA-4: MJA-3 loopt af en gaat over in MJA-4. Bedrijven die hieronder vallen dienen een nieuwe rapportage in en die wordt door ons bekeken en (eventueel met aan- en opmerkingen), doorgestuurd naar RVO. MJA staat voor meerjarenafspraken.



Digitaal handhaven 2016

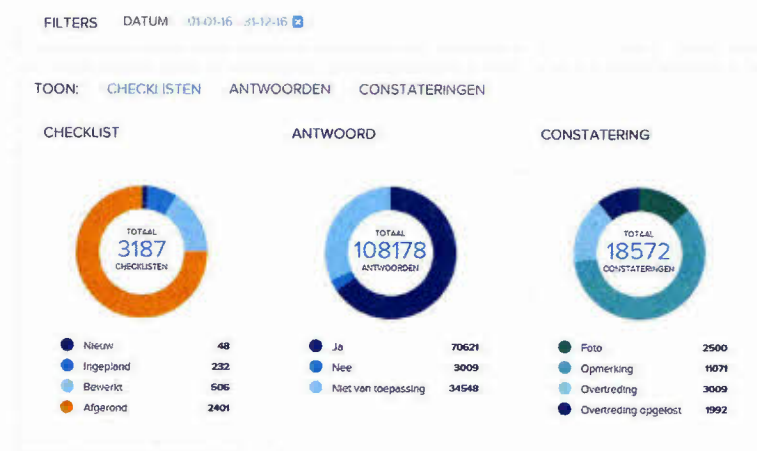
De ODA toezichthouders hebben in 2016 opnieuw de controles uitgevoerd met het programma "digitale checklisten.nl". In 2016 zijn de checklisten verder geoptimaliseerd.

De ODA toezichthouders hebben vooral voordeel aan het programma doordat een digitale checklist relatief snel en eenvoudig is in te vullen en uniform (branche-)toezicht mogelijk maakt. Bovendien heeft de toezichthouder digitale checklisten altijd en overal bij de hand via een Ipad. Van elke ingevulde checklist, uitgevoerde inspectie, genereert de toezichthouder een inspectierapport voor de ondernemer die hij/zij digitaal doorstuurt.

Aan elk inspectietraject (controle) in het VTH-Zaaksysteem OpenWave is een digitale checklist gekoppeld. Informatie uit deze gekoppelde checklist wordt direct overgezet in het zaaksysteem.

Onderstaand overzicht geeft een globaal overzicht van alle uitgevoerde inspecties in 2016.

In de linker donut is te zien dat er ruim 3100 checklisten zijn aangemaakt. In de middelste donut staan de in 2016 gegeven antwoorden, te weten ruim 108.000. De 3009 antwoorden hebben betrekking op overtredingen. De rechter donut laat het aantal constatering zien.



Inmiddels maken al vijf omgevingsdiensten in de provincie Gelderland gebruik van het programma Digitale Checklisten.

Vandaar ook dat vanuit het Gelders stelsel een samenwerkingsproject is gestart. Met dit project wil het Gelders stelsel vooral bereiken dat de toezichthouder gebruik maakt van eenduidige, uniforme, branche checklisten en dat het programma op eenduidige wijze wordt gebruikt. Dit maakt het uitwisselen van informatie per branche met Gelderse omgevingsdiensten via Digitale Checklisten mogelijk.



Project Inrichtingenbestand

Het project inrichtingenbestand is voortvarend van start gegaan. Zo zijn er ter voorbereiding de diverse inrichtingenbestanden bij de partners opgevraagd, is er een transponeringslijst voor SBI-codes gemaakt en zijn de KvK-lijsten opgevraagd. De informatie over de complexe bedrijven is helemaal gecontroleerd en is gedeeld met het project I-GO. Dit project is gericht op het verbeteren van digitale informatie en de uitwisseling daarvan binnen het Gelderse stelsel. Daarnaast is al deze informatie ook gebruikt bij het opstellen van het HUP 2017. Verder is er aan het eind van dit jaar een pilot gedraaid waarbij er door middel van gevelcontroles de actualiteit van bedrijvenlijsten in Berkelland aan de praktijk zijn getoetst. Het is op dit moment nog te vroeg om daar harde conclusies aan te verbinden, maar het ziet er veelbelovend uit. In de loop van 2017 zal hier zeker op terug worden gekomen.



Project Risicoberedeneerd en effectgericht uitvoeringsbeleid

Op 1 juni 2016 is er een bijeenkomst met de partners geweest voor het onderwerp "Probleem- en risicoanalyse". Om de inzet van de middelen, vertaald naar uitvoeringsprogramma's, op een effectieve en politiek verantwoorde wijze te laten plaatsvinden kan het bevoegd gezag beslissen om de middelen daar in te zetten waar de wet het slechtst wordt nageleefd en/of het risico het grootst is. De grondslag voor deze beslissing moet worden gevonden in een probleem- en risicoanalyse (bestaande uit een risicoanalyse en een nalevingsanalyse). Daarmee wordt berekend waar toezicht het meeste effect heeft. Op grond van artikel 7.2.2. van het Besluit omgevingsrecht dient het bevoegd gezag te beschikken over een probleem- en risicoanalyse. Hiermee wordt deze verplichting dus ook ingevuld.

Naar aanleiding van deze bijeenkomst met de partners is door QP Project Consultancy een rapport van bevindingen gemaakt. Recentelijk zijn afspraken gemaakt over de vervolgstappen.

We streven ernaar om voor de zomer van 2017 de methodiek voor de formule van de probleem- en risicoanalyse uit te werken in een rapport. Dit rapport is de basis van het rapport probleem- en risicoanalyse waarmee voldaan wordt aan de kwaliteitscriteria zoals opgenomen in BOR, MOR en de kwaliteitscriteria 2.1. Het rapport waarin de methodiek is omschreven wordt dan vertaald naar concrete voorstellen (HUP 2018) die aan de partners ter goedkeuring wordt toegezonden.

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.

3. Toekomstige ontwikkelingen

Energie gaat een steeds grotere rol spelen. Immers, er valt nog heel veel (milieu)winst te behalen en gemeentes / provincies / rijk hebben bindende afspraken in het energieakkoord gemaakt.

In 2017 komen er voor meer branches erkende maatregelenlijsten energiebesparing bij. De EED audits worden beoordeeld. Voor de Omgevingsdienst Achterhoek gaat het om +/- 94 bedrijven.

Bovenop de "normale" controles is er vanuit IenM budget om aspectcontroles energie uit te voeren. Het gaat dan met name om controles bij zwembaden/sauna's, scholen en kantoorgebouwen.

Gelderlandbreed wordt er steeds meer gezamenlijk opgepakt en gecontroleerd.

Lokale projecten of gemeentelijke projecten (zoals bijvoorbeeld Berkelland) krijgen steeds meer vorm en de ODA is gevraagd om aan de voorbereiding en uitvoering van deze projecten deel te nemen. Daar is enthousiast invulling aan gegeven.

Overig te benoemen ontwikkelingen zijn opgenomen onder de opgesomde projecten.

4. Wat heeft het gekost

(bedragen in euro's)

Programma	2015	2016	2016	2016
	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
Toezicht en Handhaving				
Lasten	€ 3.524.141	€ 3.287.526	€ 3.408.526	€ 3.436.807
Algemene dekkingsmiddelen				
Baten	€ 3.640.183	€ 3.287.526	€ 3.287.526	€ 3.620.166
Resultaat voor bestemming	€ 116.042	€ 0	-€ 121.000	€ 183.359
Mutaties reserves	€ 102.859	€ 0	€ 121.000	€ 170.959
Resultaat na bestemming	€ 218.901	€ 0	€ 0	€ 354.319

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)

LASTEN	TOEZICHT EN HANDHAVING
Voordelig	
Loonsom	80
Bovenregionale taken	102
Algemene lasten	81
Diversen	34
Totaal	296
Nadelig	
Loonsom	-75
Organisatiekosten	-32
Inhuur van derden	-115
Totaal	-222
voordelig	74
BATEN	
Voordelig	
Bijdragen van derden	155
Algemene baten	39
Detacheringen	36
Onttrekking reserves	50
Totaal	280
Nadelig	
nvt	
Totaal	-
voordelig	280
Voordelig resultaat	354

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

VI. Programma 4 – Bovenregionale Taken

Kwaliteit en coördinatie Gelders stelsel

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

Voor de beoordeling van kwaliteit zijn de kwaliteitscriteria 2.1 de uitgangspunten. In 2016 is er een monitoring geweest voor zowel de procescriteria als de criteria voor de kritieke massa (op basis van capaciteit, kennis en ervaring van de medewerkers). In de bijlagen zijn de resultaten daarvan toegevoegd. Hieruit blijkt dat we aan veel maar niet alle kwaliteitscriteria voldoen. In 2017 zullen dus een aantal kwaliteitscriteria nog beter opgepakt moeten worden om 100% te kunnen voldoen aan de kwaliteitscriteria 2.1.



Ketentoezicht

In samenwerking met de Omgevingsdienst Rivierenland zijn werkzaamheden uitgevoerd ter uitvoering van het jaarprogramma Ketentoezicht. Op basis van afspraken heeft de ODA 1,3 FTE beschikbaar voor deze taak. Gepland waren er 7 interventies en er zijn in totaal 12 interventies uitgevoerd.

Keten	Interventies gepland	Interventies uitgevoerd
asbest	3	7
autodemontage	0	1
verontr. grond	3	2
Specifiek bedrijf ¹	1	1
Specifiek bedrijf ²	0	1

1 Bij dit bedrijf wordt geïntervenieerd n.a.v. een risicoanalyse op slibstromen

2 Bij dit bedrijf is dit n.a.v. signalen en geconstateerde overtredingen in de ketens autodemontage, asbest en verontreinigde grond. In RIEC-verband is een risico analyse gestart op meerdere afvalketens

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 vergunningenproces, onderhoudt alle contacten en doet de administratieve afhandeling.

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

Complexe handhaving

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

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

Voor specialistische werkzaamheden (geluidmetingen, geurmetingen, etc.) wordt het Bureau Milieumetingen (van de OD Regio Arnhem) ingezet. In 2016 is dit een aantal keren voorgekomen. Nadrukkelijk bij provinciale inrichtingen maar in mindere mate ook voor gemeentelijke inrichtingen.

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

P&O stelseltaak

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

Wat hebben we in 2016 bereikt?



Uitvoering jaarplan

De uit te voeren werkzaamheden liggen vast in het jaarplan 2016. Sommige onderdelen hebben een lagere prioriteit gekregen dan andere. Daarom is de focus op de prioriteiten geweest. Van die prioriteiten loopt één project door in 2017, namelijk het vervolg op het GSP per 1 april 2017. Alle andere projecten zijn afgerond of zitten in de implementatiefase.

Bij de uitvoering van de projecten hebben we gemerkt dat het belangrijk is om nog beter te plannen. In de implementatiefase zijn de besturen nodig om de regelingen vast te stellen. Daar wordt in de planning nog niet altijd rekening mee gehouden. Daarnaast hebben we voor het vervolg afgesproken dat we betrokkenen zoals de directeuren, de ondernemingsraden en de medewerkers niet alleen inhoudelijk informeren, maar waar nodig ook communicatie zal plaatsvinden over het proces.

BSBm (Bestuurlijke Straf Beschikking milieu)

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

Wat heeft het gekost

Programma	2015	2016	2016	2016
	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
Bovenregionale taken				
Lasten	€ 722.434	€ 892.517	€ 892.517	€ 700.296
Algemene dekkingsmiddelen				
Baten	€ 722.434	€ 892.517	€ 892.517	€ 700.296
Resultaat voor bestemming	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Mutaties reserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat na bestemming	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Specificaties

Bovenregionale taken	2015	2016	2016	2016
	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
Omschrijving				
OD De Vallei - Kwaliteit en coördinatie stelsel	23.632	23.520	23.520	17.545
OD Rivierenland - Ketentoezicht	50.623	53.177	53.177	50.560
OD Veluwe en IJssel - Portaal en kenniscentrum	80.286	80.787	80.787	80.121
OD Regio Nijmegen - Complexe vergunningverlening	477.743	625.346	625.346	461.704
OD Regio Arnhem - Complexe handhaving, meetdienst en bezwaar en beroep	1.785	0	0	0
OD Noord Veluwe - Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu	0	12.150	12.150	0
OD Achterhoek - Personeel en Organisatie	88.365	97.537	97.537	90.365
Totaal	722.434	892.517	892.517	700.296

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 2016 met toelichting.

(bedragen in euro's)

Omschrijving	2015	2016	2016	2016
	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
LASTEN				
1 Loonsom	4.514.194	4.613.275	4.613.275	4.618.116
2 Organisatiekosten	649.349	503.337	669.337	729.600
3 Inhuur van derden	770.606	149.220	407.220	624.199
4 Bovenregionale taken	722.434	892.517	892.517	700.296
5 Organisatie ondersteuning	499.717	504.400	504.400	457.494
6 Algemene lasten	0	422.580	196.328	44.607
7 Energieproject			30.183	0
Totaal Lasten	7.156.299	7.085.328	7.313.259	7.174.311
BATEN				
21 Bijdragen van derden	824.653	81.389	81.389	372.900
22 Detacheringen	53.020	0	0	68.471
23 Energieproject	30.183	0	0	0
24 Algemene baten	0	0	0	74.396
25 Bijdragen deelnemers	6.460.296	7.003.939	7.003.939	7.003.943
Totaal Baten	7.368.151	7.085.328	7.085.328	7.519.711
Resultaat voor bestemming	211.852	0	-227.931	345.399
26 Mutaties reserves	187.785	0	227.931	322.041
Resultaat na bestemming (+ is voordelig)	399.637	0	0	667.440

LASTEN

1. Loonsom (€ 4.618.116)

De loonkosten zijn meer gestegen dan geraamd. Vanwege het niet invullen van een vacature is de werkelijke loonsom op een vergelijkbaar niveau als de raming. In de realisatie zit een post van € 144.000 vanwege de in 2017 uit te betalen 7 maanden vakantiegeld uit 2016. Deze wordt gedekt uit de hiervoor gevormde reserve personeelsaangelegenheden.

2. Organisatiekosten (€ 729.600)

De organisatiekosten zijn € 60.000 hoger dan geraamd. Deze kosten worden gedekt door een onttrekking uit de reserve ICT van € 144.000. Hiervan heeft € 98.000 betrekking op organisatiekosten (en € 46.000 op inhuur van derden) Per saldo is er dan geen overschrijding.

3. Inhuur van derden (€ 624.199)

De inhuur van derden is € 217.000 hoger dan geraamd. De post inhuur van derden moet samen met de post algemene lasten worden gezien. Op de post algemene lasten is een onderschrijding van € 137.000. Per saldo is er dus een overschrijding van € 80.000 Deze kosten worden gedekt door een onttrekking uit de reserve ICT van € 144.000. Hiervan heeft € 46.000 betrekking op inhuur van derden en (€ 98.000 betrekking op organisatiekosten). Verder zijn de kosten aan communicatie, control en juridische ondersteuning van de organisatie vanaf 2016 verantwoord onder inhuur derden. Voorheen werden deze kosten verantwoord onder de post Organisatie ondersteuning.

4. Bovenregionale taken (€ 700.296)

Met de uitvoering van de bovenregionale taken waren in 2016 de volgende kosten gemoeid.

Bovenregionale taken Omschrijving	2015	2016	2016	2016
	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
OD De Vallei - Kwaliteit en coördinatie stelsel	23.632	23.520	23.520	17.545
OD Rivierenland - Ketentoezicht	50.623	53.177	53.177	50.560
OD Veluwe en IJssel - Portaal en kenniscentrum	80.286	80.787	80.787	80.121
OD Regio Nijmegen - Complexe vergunningverlening	477.743	625.346	625.346	461.704
OD Regio Arnhem - Complexe handhaving, meetdienst en bezwaar en beroep	1.785	0	0	0
OD Noord Veluwe - Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu	0	12.150	12.150	0
OD Achterhoek - Personeel en Organisatie	88.365	97.537	97.537	90.365
Totaal	722.434	892.517	892.517	700.296

Aan de OD Regio Nijmegen waren we € 164.000 minder verschuldigd dan aanvankelijk geraamd. Bij nader inzien zijn de bekostigingsbijdragen in 2016 ongewijzigd gebleven ten opzichte van 2015. Dit gaat in de toekomst veranderen.

Voor de uitvoering van de taak BSBm waren in 2016 geen middelen benodigd.

5. Organisatie ondersteuning (€ 457.494)

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

De organisatie ondersteunende taken zijn in 2016 afgenomen van de ODA partners en de ODRA.

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

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

Ondersteunende dienst	2015	2016	2016	2016
	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
Berkelland - Communicatie	3.756	0	0	
Berkelland - Financieel (beheer en beleid)	76.048	76.618	76.618	77.421
Bronckhorst - Post en archief, Facilitair, Huisvesting en Telefonisch Informatie Punt	165.000	204.449	204.449	165.000
Doetinchem - Informatisering en automatisering	135.746	112.236	112.236	180.073
Lochem - Personeel (salarisadministratie en organisatie)	110.270	111.097	111.097	35.000
Omgevingsdienst Regio Arnhem - Bestuurlijk juridisch	8.897	0	0	0
Oude IJsselstreek - Bestuurlijk-juridisch				
Totaal	499.717	504.400	504.400	457.494

6. Algemene lasten (€ 44.607)

Op de post algemene lasten is een onderschrijding van € 152.000. De post algemene lasten moet samen met de post inhuur van derden worden gezien. Op de post inhuur van derden is een overschrijding van € 217.000. Per saldo is er dus een overschrijding van € 65.000. Deze kosten worden gedekt door een onttrekking uit de reserve ICT van € 144.000. Hiervan heeft € 46.000 betrekking op inhuur van derden en (€ 98.000 betrekking op organisatiekosten).

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

7. Energieproject (€ 30.183)

Dit budget is in 2016 niet uitgegeven en mag in 2017 voor een vervolgpriject worden aangewend. Wij stellen u voor dit budget over te hevelen naar 2017

BATEN

21. Bijdragen van derden (€ 372.900)

De bijdrage van de Provincie Gelderland van € 482.000 is geraamd op Bijdragen van derden. Deze bijdrage hoort onder Bijdragen deelnemers en is op die post verantwoord. Het resterende verschil is € 292.000. Dit bestaat uit een niet geraamde, maar wel verantwoorde provinciale subsidie voor externe veiligheid (ca € 145.000) en inkomsten vanwege enkele extra opdrachten voor partners.

22. Detacheringen (€ 68.471)

Twee ODA medewerkers zijn het afgelopen jaar gedetacheerd geweest. Dit heeft geleid tot enkele niet geraamde opbrengsten. Een van deze detacheringen is eind 2016 beëindigd.

24. Algemene baten (€ 74.396)

De overdracht van de tablets, smartphones en laptops heeft eind 2016 plaatsgevonden. Dit leidt tot een incidentele bate van € 74.396

25. Bijdragen deelnemers (€ 7.003.943)

Afgezien van afrondingsverschillen geen bijzonderheden.

Deelnemer	2015	2016	2016	2016
	Realisatie	Begroting	Begroting	Realisatie
			Na wijziging	
Aalten	374.862	375.481	375.481	375.481
Berkelland	1.484.764	1.508.573	1.508.573	1.508.573
Bronckhorst	720.902	733.912	733.912	733.913
Doetinchem	638.452	646.774	646.774	646.775
Lochem	508.578	506.664	506.664	506.665
Montferland	314.816	316.548	316.548	316.548
Oost Gelre	595.359	596.088	596.088	596.088
Oude IJsselstreek	704.905	714.128	714.128	714.129
Winterswijk	595.567	598.833	598.833	598.833
Zutphen	522.091	524.937	524.937	524.938
Provincie Gelderland *1	482.000	482.000	482.000	482.000
Totaal	6.942.296	7.003.938	7.003.938	7.003.943

*1 De bijdrage van de Provincie Gelderland van € 482.000 is geraamd op Bijdragen van derden. Deze bijdrage hoort onder Bijdragen deelnemers en is op die post verantwoord.

26. Mutaties reserves (€ 322.041)

Omschrijving	Saldo	Bestemming resultaat 2015	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Saldo
	1-1-2016				31-12-2016
Algemene reserve	92.539	69.392	0	-31.748	130.183
Reserve ICT voorzieningen	130.174	145.245	0	-144.314	131.105
Reserve Personele aangelegenheden	0	185.000	0	-145.979	39.021
Totaal	222.713	399.637	0	-322.041	300.309

In de 1^e begrotingswijziging 2016 is voor een bedrag van € 227.931 over de reserves beschikbaar. In 2016 is € 176.062 aan de reserves onttrokken voor archeologie, stelseltaak P&O en ICT. Dat is € 51.869 minder dan begroot. Daarnaast is er € 145.979 onttrokken aan de reserve personeelsaangelegenheden vanwege de ultimo 2016 ontstane verplichting van de vakantietoelage juni tm december 2016.

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



Outputfinanciering

Om op 1 januari 2017 te kunnen starten met outputfinanciering is in 2015 al begonnen met de voorbereidingen er van. Want begin 2016 moest de wijze van outputfinanciering worden meegenomen in de begroting over 2017. In 2016 is de verdere inrichting van outputfinanciering uitgewerkt. Daarvoor zijn in 2016 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- aantrekken van een controller voor dit proces;
- wijzigen van de GR-regeling;
- vaststellen van de begroting 2017;
- vaststellen van een verrekensystematiek;
- opstellen van een productenboek;
- vaststellen van dashboard met bijbehorende kpi's met partners (managementinformatie);
- Monitoren van normen/ kengetallen in de concept-PDC.

We blijven verder intern bezig om het VTH-systeem te verbeteren om sneller de outputcijfers te genereren.



Archief en ICT

In samenwerking met de gemeente Doetinchem wordt een eigen ODA archief opgezet. In eerste instantie voor de primaire taken waarvoor we nu nog geen eigen archief hebben (liggen alleen nog bij de gemeentes), daarna volgen de secundaire taken (deze liggen nu nog bij Bronckhorst).

Daarvoor zijn in 2016 al grote stappen gezet. Zo zijn al:

- offertes voor de diverse onderdelen opgevraagd en goedgekeurd;
- diverse overleggen met alle partners over het te vormen archief gevoerd;
- de infrastructuur en inrichting van het archief bepaald;
- koppelingen gemaakt met ons VTH-systeem Open Wave;

Verder zijn we nog bezig met:

- concrete afspraken met alle partners over het gebruik van het archief en de gevolgen voor hun eigen archief (o.a. over het wel of niet vullen daarvan);
- mandatering of delegatie ODA van de archieftaken.

Bovenstaande 2 punten zullen afgerond zijn in 2017. Verder wordt in 2017 eerst getest, voordat het archief echt in werking gaat treden. Dit zal nog voor de zomer 2017 zijn.

Naast het opzetten van een eigen archief zijn in 2016 ook veel verbeterpunten doorgevoerd in Open Wave en andere benodigde ICT-systemen (b.v. digitale checklisten) voor de uitvoering van onze taken. Dit om sneller outputcijfers te genereren, maar ook om het werk van onze medewerkers makkelijker en efficiënter te maken.



I-GO Ontwikkelvariant

De provincie heeft medio 2015 het initiatief genomen de informatievoorziening van, door en tussen de zeven omgevingsdiensten en de provincie te verbeteren. Dit gebeurt door de ontwikkeling van een centrale Informatievoorziening Gelderse Omgevingsdiensten (I-GO). Alle omgevingsdiensten leveren hiervoor maandelijks gegevens aan. Die gegevens gaan vervolgens door een 'wasstraat', waarbij ze allemaal worden gecheckt op juistheid. De fouten en onwaarschijnlijkheden worden weer gemeld aan de omgevingsdiensten, zodat die voor de volgende aanlevering worden hersteld. Het resultaat is dan een steeds groter, schoner en actueel gegevensbestand. Het gehele project heeft een looptijd van ruim drie jaar. De provincie heeft hiervoor € 2,9 miljoen beschikbaar gesteld. Van de Gelderse omgevingsdiensten wordt personele inzet verwacht. Deze inzet wordt als cofinanciering door de omgevingsdiensten beschouwd. Wij leveren hiervoor naast de aanlevering van de gegevens ook de kennis en kunde van onze informatiemanager. In 2016 zijn al veel gegevens aangeleverd. Naast het vullen van deze database is er ook gewerkt aan een geo-viewer om de bedrijven op kaart inzichtelijk te maken.

Formatie en Personeel

Hieronder een overzicht van de ontwikkeling van de vaste formatie van de ODA tot en met 31 december 2016 (in aantallen fte).

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

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



Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim van de ODA over 2016 bedraagt 3,64%. Dit ligt bijna 1,5% lager dan het gemiddelde voor openbaar bestuur en overheidsdiensten (circa 5%; bron CBS). Verondersteld wordt dat voor de ODA het werkplezier eraan bijdraagt om het verzuim laag te houden. Uit het medewerkertevredenheidsonderzoek in 2016 is gebleken dat de ODA hierop gemiddeld een 7,8 scoort.



Doorontwikkeling ODA: teamgerichte uitvoering en zelfsturing

In 2015 hebben we met het project ODA Zonder Omwegen (OZO) fors geïnvesteerd in het op orde brengen en het slimmer en efficiënter inrichten van de werkprocessen. Deze processen worden continu gemonitord en waar nodig verbeterd door procesmanagers. Slimmer werken heeft er ook toe geleid dat we zijn gaan werken op basis van teamgerichte uitvoering en zelfsturing. Dit heeft in 2016 nadrukkelijker vorm gekregen. Het is echter nog niet klaar. Op basis van input en vragen van medewerkers is een visiedocument opgesteld. Dit ligt nu voor bij de Ondernemingsraad. De afspraken die hieruit voortvloeien vormen de basis voor verdere ontwikkeling van teamgerichte uitvoering en zelfsturing.



P&O: kwaliteitscriteria en e-portfolio

In 2015 is uitvoering gegeven aan de nulmeting op basis van de kwaliteitscriteria. Deze nulmeting vormde de basis voor het verbeterplan KC2.1. Een belangrijk deel in het verbeterplan is erop gericht de kennis van medewerkers te optimaliseren zodat zij kunnen voldoen aan de kwaliteitscriteria. Daarvoor is een opleidingsplan opgesteld. Hieraan is in 2016 voor een belangrijk deel uitvoering gegeven. Dit heeft erin geresulteerd dat de ODA op nagenoeg alle deskundigheidsgebieden (die van toepassing zijn bij de ODA) robuust is.

Personeelsbeleid

Het personeelsbeleid van ODA is erop gericht medewerkers met een goede motivatie, in een goede gezondheid en een prettige werkomgeving hun werk te laten uitvoeren. Het personeelsbeleid kenmerkt zich door eenvoud en concreetheid; er worden geen uitgebreide notities geschreven. Waar nodig worden wel spelregels afgesproken. De afspraken uit het Gelders stelsel hebben voor een deel invloed op het personeelsbeleid dat door de ODA wordt gevoerd. Daarnaast hebben we elk jaar een aantal speerpunten, waarop het personeelsbeleid wordt gericht. In 2016 hebben we uitvoering gegeven aan een aantal belangrijke projecten. Deze worden hieronder uiteen gezet.



Strategisch Personeelsplan (SPP)

Eind 2015 zijn we gestart met de ontwikkeling van een strategisch personeelsplan. Dit is in 2016 verder uitgewerkt en afgerond. Het resultaat is met het Dagelijks Bestuur gedeeld.

Het SPP laat zien dat de ODA nu en voor de komende periode geen grote knelpunten in de personele bezetting hoeft te verwachten. Wel blijft investeren in personele ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid een belangrijk aandachtspunt.



Medewerker Tevredenheidsonderzoek (MTO)

In de periode mei-juni van 2016 is een MTO uitgevoerd. De resultaten hiervan zijn eind juni gepresenteerd. De ODA is hierbij vergeleken met de resultaten van andere gemeenschappelijke regelingen. Over het geheel genomen komt de ODA er heel positief uit. We scoren een 7,8 gemiddeld op werkplezier. Op basis van de resultaten heeft ODA een eervolle vermelding gekregen in de top 10 van beste kleine werkgevers (< 100 medewerkers). Het MTO heeft een vervolg gekregen door met medewerkers in gesprek te gaan over de resultaten. Op basis daarvan is een lijst met actiepunten opgesteld. Deze lijst vormt de basis voor vervolgacties die in 2017 doorlopen.



Duurzame inzetbaarheid

Voor het Gelders stelsel zijn in 2016 afspraken gemaakt over het bevorderen van de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Het onderwerp heeft binnen de ODA een nadrukkelijker plek gekregen in de gesprekkencyclus met medewerkers. Daarnaast worden de afspraken uit het stelsel lokaal verder geïmplementeerd.



Arbobeleid en arbojaarplan

Het Arbobeleid en het bijbehorende uitvoeringsplan zijn in 2015 met instemming van de Ondernemingsraad vastgesteld. Dit vormt de basis voor verdere uitvoering van het arbobeleid. In 2016 is invulling gegeven aan een aantal belangrijke onderwerpen, zoals:

- De vorming van een arbocommissie
- Een training agressie en geweld
- Een taak-risico analyse
- En het maken van een aantal praktische werkafspraken, bijvoorbeeld over BHV en blootstelling aan asbest.



Overleg met ambtelijke opdrachtgevers

In 2015 is er gewerkt aan de relatie met de opdrachtgevers, omdat deze niet altijd goed was. 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).

In 2016 merken we dat we hier veel profijt van hebben gehad en zijn er duidelijk verbeteringen zichtbaar. Toch zijn er nog een aantal aandachtspunten waar we nog aan moeten werken. Een voorbeeld is het op tijd leveren van stukken voor de overleggen. Zodat iedereen tijd genoeg heeft om deze stukken in ieders organisatie goed voor te bereiden. In 2017 zal hier dan ook extra aandacht voor zijn.



Dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) ondersteunende diensten

Onderstaande partners verrichten voor ons de volgende ondersteunende diensten.

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

Om het verwachtingspatroon van de te leveren en te ontvangen diensten op elkaar af te stemmen, dienen hiervoor DVO's opgesteld te worden. Alle verkennende gesprekken hiervoor zijn in 2016 geweest, waarna de partners aan de slag konden met het opstellen van een concept DVO. Dit heeft geleid tot het opstellen en ondertekenen van een DVO met Bronckhorst en Berkelland. De DVO's van Doetinchem en Lochem zijn nog niet afgerond. Dit zal in 2017 plaatsvinden.

Aandachtspunt is nog dat in de loop van de tijd het archief voor de secundaire taken van Bronckhorst naar Doetinchem gaat. Dan worden ook de betreffende DVO's daarop aangepast.

2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De wereld om ons heen verandert snel. Dat betekent dat er altijd ontwikkelingen zijn waar geen rekening mee is gehouden. Deze ontwikkelingen kan de ODA geld kosten. Het is daarom verstandig financiële middelen te reserveren voor eventuele tegenvallers. Hoeveel we moeten reserveren hangt af van de risico's die we lopen. Het Algemeen Bestuur van de ODA heeft daartoe in november 2015 een notitie vastgesteld waarin de risico's en de benodigde weerstandscapaciteit zijn bepaald.

Overigens merken we dat het benoemen van de risico's al helpt bij het beperken van de gevolgen. We letten meer op de mogelijke risico's en proberen eerder in te grijpen.

Definities

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

Weerstandscapaciteit

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

Risico

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

Weerstandsvermogen

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

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

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

Bepaling weerstandscapaciteit ODA

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

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

Welk bedrag is er met de risico's gemoeid?

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

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

Hoe groot is de kans dat het risico zich voordoet?

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

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

Inventarisatie van de risico's

Afspraken dienstverleningsovereenkomsten

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

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

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

Dit risico heeft zich in 2016 niet voorgedaan.

Taakuitvoering

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

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

Dit risico heeft zich in 2016 niet voorgedaan.

Calamiteit bij bedrijf

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

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

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

Dit risico heeft zich in 2016 niet voorgedaan.

Rechtmatigheid

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

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

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

We schatten het (rest)risico op nihil.

Dit risico heeft zich in 2016 niet voorgedaan.

Bezuinigingen bij de deelnemers

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

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

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

Dit risico heeft zich in 2016 niet voorgedaan.

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).

De daadwerkelijke CAO geeft een loonindex van 3% met ingang van 1 januari 2016. De meerkosten zijn binnen de begrote salarissen gebleven. Hierdoor is het niet nodig om een beroep te doen op het weerstandsvermogen.

Eigen risico voor werknemersverzekeringen

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

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

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

Dit risico heeft zich in 2016 niet voorgedaan.

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 gemoeid.

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).

Het ziekteverzuim van de ODA bedraagt 3,64 % in 2016. Dit betreft alle ziekteverzuim, dus niet alleen het langdurig, maar ook het kortdurende ziekteverzuim. Dit percentage ligt bijna 1,5% lager dan het gemiddelde voor openbaar bestuur en overheidsdiensten.

Het risico op langdurig ziekteverzuim heeft zich in 2016 dan ook in beperkte mate voorgedaan. Een beroep op het weerstandsvermogen is niet nodig.

Werkkostenregeling

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

De zogenaamde vrije loonruimte waarbinnen de ODA belastingvrije vergoedingen en verstrekkingen mag doen is voor 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).

Dit risico heeft zich in 2016 niet voorgedaan.

BTW

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

gemeenten deze overschrijding (deels) gaan afwentelen op de ODA en daardoor minder producten gaan afnemen.

Vooralsnog schatten we dit risico op nihil.

Dit risico heeft zich in 2016 niet voorgedaan.

Vennootschapsbelastingplicht

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

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.

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

Productenboek

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

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

Dit risico heeft zich in 2016 niet voorgedaan.

Automatisering

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

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

Gebruik automatisering

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

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

Dit risico heeft zich in 2016 niet voorgedaan.

Aanbestedingen

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

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

Dit risico heeft zich in 2016 niet voorgedaan.

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

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

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

Dit risico heeft zich in 2016 niet voorgedaan.

Achterstallige werkzaamheden

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

Gevolg: categorie indeling is vooraf verkeerd ingeschat en meer uren noodzakelijk zijn om de taken te verrichten dan waarmee rekening is gehouden.
 We schatten het risico op € 12.500 (klasse 1) en de kans dat zich dit voordoet op 90% (zeer groot).
 Dit risico heeft zich in 2016 niet voorgedaan.

Financieel effect van deze risico's

We willen het totale financiële effect van deze risico's weten. Dit hebben we nodig om vast te stellen of onze financiële buffer voldoende is. In de volgende tabel wordt het 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
Vennootschapsbelastingplicht	Nihil	0	€ 0
Productenboek	€ 50.000	90%	€ 45.000
Automatisering	€ 12.500	90%	€ 11.250
Gebruik automatisering	€ 12.500	90%	€ 11.250
Aanbestedingen	€137.500	10%	€ 13.750
Niet halen van de Kritische Performance Indicatoren (KPI's).	€ 12.500	50%	€ 6.250
Achterstallige werkzaamheden	€ 12.500	90%	€ 11.250
Totaal			€ 346.250

In de becijfering is rekening gehouden met de kans dat een risico zich voordoet. Het gaat dan om de **individuele** risico's en de kans dat dit (individuele) risico zich periodiek voordoet. De kans dat **alle** risico's zich op enig moment **tegelijkertijd** voordoen is o.i. aanzienlijk lager.

Daartoe hanteren we een dempingfactor van 0,5. Het totaal van de financiële risico's komt daardoor op € 173.125.

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

In 2016 hebben zich een aantal risico's voorgedaan, waarbij de effecten beperkt bleven. Er hoeft in 2016 geen beroep te worden gedaan op het weerstandsvermogen.

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.

Jaarverslag 2016 Kengetallen (in procenten)	Verloop van de kengetallen		
	Jaarrekening	Begroting	Jaarverslag
	2015	2016	2016
1a. Netto schuldquote	-13	-13	-18
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-13	-13	-18
2. Solvabiliteitsrisico	36	36	43
3. Structurele exploitatieruimte	14	0	-3
4. Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5. Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

3. Financiering

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

Treasuryfunctie

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

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de Wet FIDO bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de primitieve begroting 2016 (€ 7.085.328). De kasgeldlimiet bedraagt dan € 580.997. Deze is in 2016 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.

In 2016 zijn er geen investeringen in kapitaalgoederen gedaan.

JAARREKENING 2016

- **Balans per 31 december 2016**
- **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**
- **Toelichting op de balans**
- **WNT-verantwoording**
- **Overzicht van baten en lasten**
- **Toelichting op overzicht van baten en lasten**

Balans per 31 december 2016

Bedragen x € 1.000

ACTIVA	Ultimo 2015		Ultimo 2016	
Vaste activa				
Financiële activa				
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		2		2
Totaal vaste activa		2		2
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:				
- Vorderingen op openbare lichamen				374
- Rekening courant verhouding met het Rijk	1.640		1.845	
- Overige vorderingen	60		3	
		1.700		2.222
Liquide middelen:				
- Banksaldi				
Overlopende activa:				
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voor financiering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	45	45	41	41
Totaal vlottende activa		1.745		2.263
TOTAAL ACTIVA		1.747		2.265
PASSIVA	Ultimo 2015		Ultimo 2016	
Vaste Passiva				
Eigen vermogen:				
- Algemene reserve	93		130	
- Bestemmingsreserves	130		170	
- Gerealiseerd resultaat	400		667	
Voorzieningen	326		371	
Totaal vaste passiva		949		1.338
Vlottende Passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:				
- Banksaldi	111		150	
- Crediteuren	479		440	
- Overige schulden				
Overlopende passiva				
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren				
- Nog te betalen bedragen	208		337	
Totaal vlottende passiva		798		927
TOTAAL PASSIVA		1.747		2.265
Aan natuurlijke of rechtspersonen verstrekte borg- en of garantstellingen		0		0

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen de nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden als last genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar.

BALANS

ACTIVA

Vaste activa

Financiële activa

Waarborgsommen

Betreffen betaalde waarborgsommen voor geleasede dienstauto's.

Vlottende activa

Overlopende activa

De overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

PASSIVA

Vaste passiva

Voorzieningen

De voorziening harmonisatietoelagen betreft een voorziening voor verplichtingen samenhangend met rechten van voormalig provinciale medewerkers. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde met een disconteringsvoet van 2% en een gemiddelde salarisstijging van 2%.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva

Deze passiva worden tegen de nominale waarde opgenomen.

RESULTAATBEPALING

De exploitatielasten van de Omgevingsdienst Achterhoek bestaan hoofdzakelijk uit bedrijfsvoeringskosten.

Er is geen sprake van een rechtstreeks risico voor de Omgevingsdienst omdat de deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling uiteindelijk garant staan voor de bijdragen aan de ODA.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

De verdeling van de kosten vindt plaats op basis van de afgesproken verdeelsleutel.

Voor 2016 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.



Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

Financiële activa

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

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

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen (€ 370.000)

Het betreft vorderingen op de enkele deelnemende gemeenten van de gemeenschappelijke regeling, op andere omgevingsdiensten en één Provincie. Verder hebben we bij de belastingdienst een aangifte ingediend voor terug te vorderen omzetbelasting over het 4^e kwartaal van 2016.

Rekening courant verhouding met het Rijk (€ 1.845.000)

Saldo tegoed Ministerie van Financiën in kader schatkistbankieren van € 1.845.000.

Drempelbedrag

Van de verplichting om overtollige middelen bij het rijk aan te houden is een bepaald "drempelbedrag" uitgezonderd. Dit drempelbedrag belooft voor de ODA € 250.000, te weten 0,75% van het begrotingstotaal per 31-12 2016 (€ 7,6 mln) is € 57.000 met een minimum van € 250.000.

Voor ieder kwartaal over 2016 dient te worden toegelicht welke bedrag met inachtneming van het drempelbedrag door de ODA buiten 's Rijks schatkist is aangehouden. De ODA is in 2016 elk kwartaal onder het drempelbedrag gebleven.

Overige vorderingen (€ 3.000)

Betreffen diverse (kleinere) vorderingen.

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

Betreffen nog te ontvangen subsidiegelden van de provincie Gelderland wegens:

- Restant project Omgevingsveiligheid	€ 29.000
- Regionale archeologie	€ 12.000
Totaal	€ 41.000

Verloopoverzicht

Omschrijving	Saldo 1-1-2016	Toevoegingen	Ontvangen	Saldo 31-12-2016
Provincie Gelderland; subsidie Omgevingsveiligheid 2015	€ 29.429	€ 0	€ 29.429	€ 0
Provincie Gelderland; subsidie Omgevingsveiligheid 2016	€ 0	€ 147.145	€ 117.716	€ 29.429
Provincie Gelderland; subsidie BRIKS taken 2015	€ 15.972	€ 0	€ 15.972	€ 0
Provincie Gelderland; archeologie	€ 0	€ 20.000	€ 8.000	€ 12.000
Totaal	€ 45.401	€ 167.145	€ 171.117	€ 41.429

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve (€ 130.000)

Bestemmingsreserves (€ 170.000).

Omschrijving	Saldo 1-1-2016	Bestemming resultaat 2015	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Saldo 31-12-2016
Algemene reserve	92.539	69.392	0	-31.748	130.183
Reserve ICT voorzieningen	130.174	145.245	0	-144.314	131.105
Reserve Personele aangelegenheden	0	185.000	0	-145.979	39.021
Totaal	222.713	399.637	0	-322.041	300.309

Toelichting

Algemene reserve (€ 130.000)

Het saldo van de algemene reserve bedroeg per 1 januari 2015 € 93.000.

Bij de bestemming van het jaarresultaat 2015 is hier € 7.000 aan toegevoegd om de reserve weer op niveau te krijgen. Verder zijn uit de bestemming van het resultaat 2015 bedragen toegevoegd voor de stelseltaak P&O (€ 8.000), energieprojecten (€ 30.000) en subsidie regionale archeologie (€ 24.000). De middelen voor de stelseltaak P&O en de subsidie regionale archeologie zijn in 2016 ingezet en weer onttrokken aan deze reserve. Het energieproject is nog niet uitgevoerd. Daardoor blijven deze gelden hier per 31 december 2016 gestald.

Bestemmingsreserves (€ 170.000)

- Reserve ICT voorzieningen (€ 131.000)
Bij de bestemming van het jaarresultaat 2015 is hier € 145.000 aan toegevoegd. 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 2016 € 144.000 bedragen.
- Reserve personele aangelegenheden (€ 39.000).
Bij de bestemming van het jaarresultaat 2015 is hier € 185.000 aan toegevoegd. In 2016 is € 142.000 onttrokken ter dekking van de opgebouwde vakantietoelage over juni t/m december 2016 (Individueel Keuze Budget). Er blijft € 39.000 beschikbaar voor 14,4 uur landelijk bovenwettelijk verlof.

Gerealiseerd resultaat (€ 667.000)

Het voordelig exploitatieresultaat over 2016 beloopt € 667.000.

Voorzieningen

Verloop van de voorzieningen:

Omschrijving	Saldo 1-1-2016	Toevoegingen	Vrijgevallen	Aanwendingen	Saldo 31-12-2016
Voorziening harmonisatietoelagen	314.368	80.253	0	-26.079	368.543
Voorziening reiskosten	11.959	0	0	-9.567	2.392
Totaal	326.327	80.253	0	-35.646	370.935

Toelichting

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

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 2016 € 326.000.

Jaarlijks wordt een deel aangewend. In 2016 is € 26.079 aangewend.

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 € 80.253

De voorziening bedraagt per 31 december 2016 € 368.543.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Banksaldi (€ 150.000)

Banksaldo debet bij de BNG per 31 december 2016.

Crediteuren (€ 440.000)

De belangrijkste crediteuren per 31 december 2016:

Omschrijving	Bedrag
Belastingdienst, afdracht loonheffing december 2016	€ 231.000
ABP, afdrachten december 2016	€ 51.000
Diverse kleine(re) crediteuren	€ 158.000
Totaal	€ 440.000

Nog te betalen bedragen (€ 337.000)

Omschrijving	Bedrag
Diverse medewerkers, vakantietoelage t/m dec. 2016	€ 142.000
DPA Milieu BV, controle toezichthouders	€ 37.000
OD Regio Arnhem, inhuren medewerker	€ 45.000
OD Regio Arnhem, specialistische taken VVGB	€ 38.000
DPA Milieu BV, veegactie 2016	€ 39.000
Diverse kleinere bedragen nog te betalen	€ 36.000
Totaal	€ 337.000

Niet uit de balans blijvende verplichtingen.

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

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

De kosten voor drie jaar (2017 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 is in 2016 bezig geweest met de voorbereidingen voor een eigen archiefvoorziening. Daarmee zijn met name van af 2017 (extra) kosten gemoeid waarvan de omvang op dit moment nog niet (geheel) bekend is.

WNT-verantwoording 2016 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 2016 voor de Omgevingsdienst Achterhoek is €179.000.
Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	P.G.M. van Oosterbosch
Functie(s)	Directeur
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,89
Gewezen topfunctionaris?	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	ja
Individueel WNT-maximum	159.310
Bezoldiging	
Beloning	77.659
Belastbare onkostenvergoedingen	1.931
Beloningen betaalbaar op termijn	10.597
<i>Subtotaal</i>	<i>90.186</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	
Gegevens 2015	
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	0,89
Bezoldiging 2015	
Beloning	75.973
Belastbare onkostenvergoedingen	2.742
Beloningen betaalbaar op termijn	11.000
Totaal bezoldiging 2015	89.715
Individueel WNT-maximum 2015	158.420



1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking:

<i>bedragen x € 1</i>	J. van Oostrum	W.J.A. Gerritsen	C. Pennings	H.J. Hengeveld
Functie(s)	DB voorzitter	DB lid	DB lid	DB lid
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	6/7 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0	0	0	0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee
Individueel WNT-maximum	26.850	17.900	17.900	8.754
Bezoldiging				
Beloning	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0	0
Gegevens 2015				
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	nvt
Omvang dienstverband 2015 (in fte)				
Bezoldiging 2015				
Beloning	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2015	0	0	0	0
Individueel WNT-maximum 2015	26.700	17.800	17.800	nvt

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen:

<i>bedragen x € 1</i>	J. van Oostrum	W.J.A. Gerritsen	C. Pennings	H.J. Hengeveld
Functie(s)	AB voorzitter	AB lid	AB lid	DB lid
Duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0	0	0	0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee
Individueel WNT-maximum	26.850	17.900	17.900	17.900
Bezoldiging				
Beloning	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0	0
Gegevens 2015				
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	Nvt
Omvang dienstverband 2015 (in fte)				
Bezoldiging 2015				
Beloning	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2015	0	0	0	0
Individueel WNT-maximum 2015	26.700	17.800	17.800	nvt

<i>bedragen x € 1</i>	D.W. Luiten	F.H.J. Langeveld
Functie(s)	AB lid	AB lid
Duur dienstverband	1/1 - 6/7	1/1-31/12
Individueel WNT-maximum	9.195	17.900
Bezoldiging		
Beloning	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	0	0
Gegevens 2015		
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	0	0
Bezoldiging 2015		
Beloning	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Totaal bezoldiging 2015	0	0
Individueel WNT-maximum 2015	17.800	17.800



<i>bedragen x € 1</i>	G.J.M. Nijland	J. Engels	B. Groot Wesseldijk
Functie(s)	AB lid	AB lid	AB lid
Duur dienstverband	9/11-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Individueel WNT-maximum	2.592	17.900	17.900
Bezoldiging			
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	-	-	-
Totaal bezoldiging	0	0	0
Gegevens 2015			
Duur dienstverband in 2015	nvt	18/11-31/12	1/1-31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	0	0	0
Bezoldiging 2015			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging 2015	0	0	0
Individueel WNT-maximum 2015	nvt	2.146	17.800



<i>bedragen x € 1</i>	V.F.M. van Uem	M.J. van Beem
Functie(s)	AB lid	AB lid
Duur dienstverband	1/1-31/12	1/1-31/12
Individueel WNT-maximum	17.900	17.900
Bezoldiging		
Beloning	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	0	0
Gegevens 2015		
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	0	0
Bezoldiging 2015		
Beloning	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Totaal bezoldiging 2015	0	0
Individueel WNT-maximum 2015	17.800	17.800



<i>bedragen x € 1</i>	A. Traag	J. Meijers	H.J. Hengeveld
Functie(s)	AB lid	AB lid	AB lid
Duur dienstverband	nvt	1/1-31/12	1/1-31/12
Individueel WNT-maximum	Nvt	17.900	17.900
Bezoldiging			
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	-	-	-
Totaal bezoldiging	0	0	0
Gegevens 2015			
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 1/5	1/5-31/12	1/7 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	0	0	0
Bezoldiging 2015			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging 2015	0	0	0
Individueel WNT-maximum 2015	5.901	11.948	8.793

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

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2016 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2015			Primitieve begroting 2016			Begroting na wijziging 2016			Realisatie 2016			Afwijking begroting		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Vergunningverlening	1.228	1.269	40	1.287	1.287	0	1.334	1.287	-47	1.345	1.417	72	11	130	119
Advies	1.681	1.737	55	1.619	1.619	0	1.678	1.619	-60	1.692	1.782	90	14	164	150
Toezicht en Handhaving	3.524	3.640	116	3.288	3.288	0	3.409	3.288	-121	3.437	3.620	183	28	333	304
Bovenregionale taken	722	722	0	893	893	0	893	893	0	700	700	0	-192	-192	0
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	7.156	7.368	212	7.085	7.085	0	7.313	7.085	-228	7.174	7.520	345	-139	434	573
Mutaties reserves	0	188	188	0	0	0	0	228	228	0	322	322	0	94	94
Gerealiseerde resultaat	7.156	7.556	400	7.085	7.085	0	7.313	7.313	0	7.174	7.842	667	-139	528	667

Per programma

Bedragen x € 1.000)

LASTEN	TOTAAL	VERGUNNING VERLENING	ADVIES	TOEZICHT EN HANDHAVING
Voordelig				
Loonsom	150	31	39	80
Bovenregionale taken	192	40	50	102
Algemene lasten	152	32	40	81
Diversen	64	13	17	34
Totaal	558	116	146	296
Nadelig				
Loonsom	-142	-30	-37	-75
Organisatiekosten	-60	-12	-16	-32
Inhuur van derden	-217	-45	-57	-115
Totaal	-419	-87	-110	-222
voordelig	139	29	36	74
BATEN				
Voordelig				
Bijdragen van derden	292	61	76	155
Algemene baten	74	15	19	39
Detacheringen	68	14	18	36
Onttrekking reserves	94	20	25	50
Totaal	528	110	138	280
Nadelig				
nvt				
Totaal	-	-	-	-
voordelig	528	110	138	280
Voordelig resultaat	667	139	174	354

De baten en lasten zijn over de programma's verdeeld naar gelang van de formatie-omvang overeenkomstig de begroting 2016.

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 (€ 218.000 voordelig) – incl. mutaties reserves

Organisatiekosten (€ 60.000 nadelig)

De organisatiekosten zijn € 60.000 hoger dan geraamd. Deze kosten worden gedekt door een onttrekking uit de reserve ICT van € 144.000. Hiervan heeft € 98.000 betrekking op organisatiekosten (en € 46.000 op inhuur van derden) Per saldo is er dan geen overschrijding.

Inhuur van derden (€ 217.000 nadelig)

De inhuur van derden is € 217.000 hoger dan geraamd. De post inhuur van derden moet samen met de post algemene lasten worden gezien. Op de post algemene lasten is een onderschrijding van € 152.000. Per saldo is er dus een overschrijding van € 80.000 Deze kosten worden gedekt door een onttrekking uit de reserve ICT van € 144.000. Hiervan heeft € 46.000 betrekking op inhuur van derden en (€ 98.000 betrekking op organisatiekosten). Verder zijn de kosten aan communicatie, control en juridische ondersteuning van de organisatie vanaf 2016 verantwoord onder inhuur derden. Voorheen werden deze kosten verantwoord onder de post Organisatie ondersteuning.

Bovenregionale taken (€ 192.000 voordelig)

Met de uitvoering van de bovenregionale taken waren in 2016 de volgende kosten gemoeid.

Bovenregionale taken	2015	2016	2016	2016
Omschrijving	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
OD De Vallei - Kwaliteit en coördinatie stelsel	23.632	23.520	23.520	17.545
OD Rivierenland - Ketentoezicht	50.623	53.177	53.177	50.560
OD Veluwe en IJssel - Portaal en kenniscentrum	80.286	80.787	80.787	80.121
OD Regio Nijmegen - Complexe vergunningverlening	477.743	625.346	625.346	461.704
OD Regio Arnhem - Complexe handhaving, meetdienst en bezwaar en beroep	1.785	0	0	0
OD Noord Veluwe - Bestuurlijke Strafbeschikking Milieu	0	12.150	12.150	0
OD Achterhoek - Personeel en Organisatie	88.365	97.537	97.537	90.365
Totaal	722.434	892.517	892.517	700.296

Aan de OD Regio Nijmegen waren we € 164.000 minder verschuldigd dan aanvankelijk geraamd. Bij nader inzien zijn de bekostigingsbijdragen in 2016 ongewijzigd gebleven ten opzichte van 2015. Dit gaat in de toekomst veranderen.

Voor de uitvoering van de taak BSBm waren in 2016 geen middelen benodigd.

Organisatie ondersteuning (€ 47.000 voordelig)

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

De organisatie ondersteunende taken zijn in 2016 afgenomen van de ODA partners en de ODRA.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

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

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

Ondersteunende dienst	2015	2016	2016	2016
	Realisatie	Begroting	Begroting Na wijziging	Realisatie
Berkelland - Communicatie	3.756	0	0	
Berkelland - Financieel (beheer en beleid)	76.048	76.618	76.618	77.421
Bronckhorst - Post en archief, Facilitair, Huisvesting en Telefonisch Informatie Punt	165.000	204.449	204.449	165.000
Doetinchem - Informatisering en automatisering	135.746	112.236	112.236	180.073
Lochem - Personeel (salarisadministratie en organisatie)	110.270	111.097	111.097	35.000
Omgevingsdienst Regio Arnhem - Bestuurlijk juridisch	8.897	0	0	0
Oude IJsselstreek - Bestuurlijk-juridisch				
Totaal	499.717	504.400	504.400	457.494

Algemene lasten (€ 137.000 voordelig)

Op de post algemene lasten is een onderschrijding van € 137.000. De post algemene lasten moet samen met de post inhuur van derden worden gezien. Op de post inhuur van derden is een overschrijding van € 217.000. Per saldo is er dus een overschrijding van € 80.000. Deze kosten worden gedekt door een onttrekking uit de reserve ICT van € 144.000. Hiervan heeft € 46.000 betrekking op inhuur van derden en (€ 98.000 betrekking op organisatiekosten).

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

Energieproject (€ 30.183 voordelig)

Dit budget is in 2016 niet uitgegeven en mag in 2017 voor een vervolproject worden aangewend. Wij stellen u voor dit budget over te hevelen naar 2017

Mutaties reserves (€ 322.041 voordelig)

Omschrijving	Saldo 1-1-2016	Bestemming resultaat 2015	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Saldo 31-12-2016
Algemene reserve	92.539	69.392	0	-31.748	130.183
Reserve ICT voorzieningen	130.174	145.245	0	-144.314	131.105
Reserve Personele aangelegenheden	0	185.000	0	-145.979	39.021
Totaal	222.713	399.637	0	-322.041	300.309

In de 1^e begrotingswijziging 2016 is voor een bedrag van € 227.931 over de reserves beschikt. In 2016 is € 176.062 aan de reserves onttrokken voor archeologie, stelseltaak P&O en ICT. Dat is € 51.869 minder dan begroot. Daarnaast is er € 145.979 onttrokken aan de reserve personeelsaangelegenheden vanwege de ultimo 2016 ontstane verplichting van de vakantietoelage juni tm december 2016.

BATEN

Bijdragen van derden (€ 292.000 voordelig)

De bijdragen van derden hebben € 292.000 meer bedragen dan geraamd.

Niet geraamd, maar wel verantwoord, is de provinciale subsidie voor externe veiligheid (ca € 145.000). Bovendien hebben we enkele extra opdrachten voor partners uitgevoerd

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Detacheringen (€ 64.378 voordelig)

Twee ODA medewerkers zijn het afgelopen jaar gedetacheerd geweest. Dit heeft geleid tot enkele niet geraamde opbrengsten. Eén van deze detacheringen is eind 2016 beëindigd.

Algemene baten (€ 74.396 voordelig)

De overdracht van de tablets, smartphones en laptops heeft eind 2016 plaatsgevonden. Dit leidt tot een incidentele bate van € 74.396.

Incidentele baten en lasten

Hieronder het overzicht van de incidentele baten en lasten

Voordelig		I	S	Bedrag S	Toelichting
Loonsom	€ 150.000		S	€ 150.000	Minder capaciteit nodig door slimmere procedures
Bovenregionale taken	€ 192.000	I			Financiering stelstelzaak vergunningverlening nog gebaseerd op input
Algemene lasten	€ 152.000	I			Zie Inhuur van derden (Nadelig € 217.000)
Bijdragen van derden	€ 292.000	I			Provinciale subsidie omgevingsveiligheid en extra opdrachten partners
Detacheringen	€ 68.000	I			Detachering van 2 medewerkers
Algemene baten	€ 74.000	I			Overdracht van ICT-apparatuur aan ICT-ondersteuner
Onttrekking reserves	€ 94.000	I			Lagere onttrekking door doorschuiving ICT-projecten naar 2017
Organisatieondersteuning	€ 47.000	I			Minder kosten door interne oplossingen ODA (met name inhuur)
Diversen	€ 17.000	I			
Totaal voordelig	€ 1.086.000				
Nadelig					
Loonsom	€ 142.000	I			Vakantiegeld juni tm december 2016 (IKB)
Organisatiekosten	€ 60.000	I			Verbetering VTH-systeem incl. koppelingen en opstart archief
Inhuur van derden	€ 217.000	I			In combinatie met Algemene lasten overschrijding van € 65.000, dit betreft inhuur voor organisatieondersteuning binnen ODA en specialistische inhuur VTH-systeem en archief
Totaal nadelig	€ 419.000				
Per saldo voordelig	€ 667.000			€ 150.000	

I = Incidenteel
S = Structureel

Het jaar 2015 werd afgesloten met een voordelig saldo van € 400.000. In 2016 is dit saldo opgelopen naar € 667.000. Dit bedrag bestaat voor € 150.000 uit structurele oorzaken en voor € 517.000 uit incidentele oorzaken. Structureel is een voordeel gehaald op de "netto" loonsom. De loonsom in 2016 liep in pas met de begroting. Terwijl er wel sprake is geweest van detachering van medewerkers van de ODA en het uitvoeren van extra werk. Hiervoor is geen extra inhuur nodig geweest.

Aldus opgemaakt door het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Achterhoek, Bronckhorst, 17 maart 2017.

De secretaris,

De voorzitter,

Ir. P.G.M. van Oosterbosch

drs. J.H.A. van Oostrum

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst
Achterhoek

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst
Achterhoek te Hengelo (GLD) gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2016 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Achterhoek op 31 december 2016 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. het overzicht van baten en lasten over 2016; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Achterhoek zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 71.740, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2016.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 71.740 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Gemeentewet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder het normenkader.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het algemeen bestuur is als kaderstellend en controlerend orgaan op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur, de Regeling Controleprotocol WNT 2016, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 17 maart 2017

Baker Tilly Berk N.V.



drs. E.H.J.D. Damman
Director RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



Bijlage: Behaalde resultaten per partner

VERGUNNINGVERLENING

Aalten	Afgehandeld
Meldingen	52
Regulier	11
Uitgebreid	10
(Deels) intrekken	3
Ontvankelijkheidstoets	1
Vooroverleg (incl. monumenten: 1)	2
Maatwerkvoorschriften	5
Totaal	84

Bronckhorst	Afgehandeld
Melding (incl. sloop: 4)	86
Complex melding	1
Regulier	18
Monumenten regulier	4
Uitgebreid	11
(Deels) intrekken	1
Actualiseren	1
Ontvankelijkheidstoets	10
Vooroverleg (incl. monumenten: 16)	27
Maatwerkvoorschriften	3
Totaal	162

Lochem	Afgehandeld
Melding	66
Regulier	2
Uitgebreid	7
Ontvankelijkheidstoets	16
Vooroverleg	7
Maatwerkvoorschriften	4
Totaal	102

Oost Gelre	Afgehandeld
Melding (incl. sloop: 129)	196
Regulier	11
Uitgebreid	4
(Deels)intrekken	1
Ontvankelijkheidstoets	3
Vooroverleg	5
Maatwerkvoorschriften	4
Totaal	224

Provincie	Afgehandeld
Complex melding (incl. sloop: 69)	74
Complex regulier (incl. BRIKS)	22
Complex uitgebreid (incl. BRIKS)	14
Complex actualiseren	4
Ontvankelijkheidstoets	1
Vooroverleg	23
Maatwerkvoorschriften	2
Totaal	140

Berkelland	Afgehandeld
Melding (incl. sloop: 3)	118
Regulier	17
Monumenten regulier	1
Uitgebreid	8
Ontvankelijkheidstoets	4
(Deels) intrekken	1
Vooroverleg (incl. monumenten: 3)	9
Maatwerkvoorschriften	3
Totaal	161

Doetinchem	Afgehandeld
Melding (incl. sloop: 223)	326
Regulier	14
Complex regulier	1
Uitgebreid	7
(Deels) intrekken	1
Actualiseren	1
Ontvankelijkheidstoets	20
Vooroverleg	7
Maatwerkvoorschriften	13
Totaal	390

Montferland	Afgehandeld
Melding	8
Regulier	7
Complex regulier	1
Uitgebreid	3
Complex uitgebreid	1
Ontvankelijkheidstoets	1
Vooroverleg	5
Maatwerkvoorschriften	1
Totaal	27

Oude IJsselstreek	Afgehandeld
Melding (incl. sloop: 2)	88
Regulier	4
Uitgebreid	4
(Deels) intrekken	1
Ontvankelijkheidstoets	34
Vooroverleg	8
Totaal	139

Winterswijk	Afgehandeld
Melding	54
Regulier	6
Complex regulier	1
Uitgebreid	6
Vooroverleg	9
Maatwerkvoorschriften	5
Totaal	81

Zutphen	Afgehandeld
Melding (incl. sloop: 119)	155
Regulier	5
Uitgebreid	2
Complex uitgebreid	1
(Deels) intrekken	2
Ontvankelijkheidstoets	7
Vooroverleg	5
Maatwerkvoorschriften	2
Totaal	179

ADVIES

Aalten	Afgehandeld
Behandelen (hoger) beroep	2
Archeologie	5
Totaal	7

Bronckhorst	Afgehandeld
Behandelen bezwaren	3
Behandelen (hoger) beroep	1
Behandelen verz. voorl. voorziening	2
Bodem	37
Geluid	2
Externe veiligheid	1
Archeologie	27
Cultuurhistorie & erfgoed	56
Totaal	129

Doetinchem	Afgehandeld
Behandelen bezwaren	3
Behandelen (hoger) beroep	1
Bodem	3
Geluid	1
Lucht	3
Geur	2
Externe veiligheid	4
Archeologie	37
Milieuozonering	3
Constructieve veiligheid	152
Beoordeling noodzaak Mer	1
Totaal	210

Montferland	Afgehandeld
Bodem	4
Externe veiligheid	1
Archeologie	1
Totaal	6

Oude IJsselstreek	Afgehandeld
Bodem	6
Geluid	7
Lucht	2
Geur	2
Externe veiligheid	5
Archeologie	21
Milieuozonering	2
Mer-afhandeling	1
Totaal	46

ODA Totaal	Afgehandeld
Melding (incl. sloop: 480)	1149
Complex melding (incl. sloop: 69)	75
Regulier	95
Complex regulier (incl. BRIKS)	25
Monumenten regulier	5
Uitgebreid	62
Complex uitgebreid (incl. BRIKS)	16
(Deels) intrekken	10
Actualiseren	2
Complex actualiseren	4
Ontvankelijkheidstoets	97
Vooroverleg (incl. monumenten: 20)	107
Maatwerkvoorschriften	42
Totaal	1689

Berkelland	Afgehandeld
Behandelen bezwaren	2
Behandelen (hoger) beroep	2
Bodem	63
Geluid	26
Lucht	24
Geur	21
Externe veiligheid	28
Archeologie	41
Cultuurhistorie & erfgoed	47
Milieuozonering	36
Licht	1
Beoordeling noodzaak Mer	6
Totaal	297

Lochem	Afgehandeld
Behandelen bezwaren	1
Behandelen (hoger) beroep	1
(Pre)mediation	1
Wob-verzoek	1
Bodem	12
Geluid	1
Geur	1
Externe veiligheid	10
Archeologie	1
Cultuurhistorie & erfgoed	1
Milieuozonering	1
Beoordeling noodzaak Mer	2
Totaal	33

Oost Gelre	Afgehandeld
Bodem	27
Geluid	28
Lucht	15
Geur	16
Externe veiligheid	9
Archeologie	26
Milieuozonering	13
Licht	1
Constructieve veiligheid	74
Beoordeling noodzaak Mer	1
Mer-afhandeling	1
Totaal	211

Provincie	Afgehandeld
Wob-verzoek	1
Beoordeling noodzaak Mer	2
EVOA advies (afval)	7
Totaal	10

Winterswijk	Afgehandeld
(Pre)mediation	1
Bodem	64
Geluid	9
Lucht	6
Geur	4
Externe veiligheid	11
Archeologie	12
Milieuzonering	6
Constructieve veiligheid	66
Beoordeling noodzaak Mer	1
Totaal	180

Zutphen	Afgehandeld
Behandelen bezwaren	1
Behandelen (hoger) beroep	1
Wob-verzoek	1
Bodem	1
Externe veiligheid	8
Constructieve veiligheid	Onbekend***
Omgevingsplan (pilot)	1
Totaal	13

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

ODA Totaal	Afgehandeld
Behandelen bezwaren	10
Behandelen (hoger) beroep	8
Behandelen verz. voorl. voorziening	2
(Pre)mediation	2
Wob-verzoek	3
Bodem	217
Geluid	74
Lucht	50
Geur	46
Externe veiligheid	77
Archeologie	171
Cultuurhistorie & erfgoed	104
Milieuzonering	61
Licht	2
Constructieve veiligheid	292
Beoordeling noodzaak Mer	13
Mer-afhandeling	2
Omgevingsplan (pilot)	1
EVOA advies (afval)	7
Totaal	1142

TOEZICHT EN HANDHAVING

Reguliere controles 2016

Partner	Ingebracht	uitgevoerd	Eindresultaat (%)
Aalten	94	83	88
Berkelland	240	230	96
Bronckhorst	184	170	92
Doetinchem	241	209	87
Lochem	150	148	99
Montferland	85	81	95
Oost Gelre	145	120	83
Oude IJsselstreek	150	129	86
Provincie	77	79	103
Winterswijk	126	124	98
Zutphen	81	69	85
Totaal	1573	1442	92

Aantallen klachten/ meldingen 2016 en de bijbehorende Kwalitatieve Prestatie Indicatoren (KPI's)

Partner	Totaal klachten/ meldingen	Binnen termijn afgehandeld	Extra controle n.a.v. klacht/ melding	Melding incident/ ongewoon voorval
Aalten	49	90%	3	0
Berkelland	82	83%	9	3
Bronckhorst	141	90%	16	2
Doetinchem	150	89%	15	7
Lochem	104	97%	0	2
Montferland	31	97%	3	0
Oost Gelre	293	100%	5	0
Oude IJsselstreek	31	94%	1	1
Provincie	142	97%	7	15
Winterswijk	39	85%	8	3
Zutphen	208	92%	10	2

Aspectcontroles en handhaving 2016

58

Partner	Vuur Werk (1)	Sloop/ asbest/ puinbr.	WBB/ Bodem sanering	Meting geluid	Indirecte lozing	EPRTR	Overig (2)	Handhaving (3)	Totaal
Aalten	9	0	2	1	2	1	0	1	16
Berkelland	27	6	17	12	116 (4)	0	7	2	187
Bronckhorst	24	31	10	3	22 (4)	2	5	7	104
Doetinchem	29	49	10	1	3	1	4	7	104
Lochem	13	4	14	4	0	0	1	11	47
Montferland	13	1	3	0	0	4	0	0	21
Oost Gelre	16	15	6	14	3	1	1	8	64
Oude IJsselstreek	7	7	1	1	0	2	1	4	23
Provincie	0	0	4	0	2	16	27	14	63
Winterswijk	26	1	10	3	2	3	3	4	52
Zutphen	16	99	8	14	0	2	0	7	146
Totaal	180	213	85	53	150	32	49	65	827

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

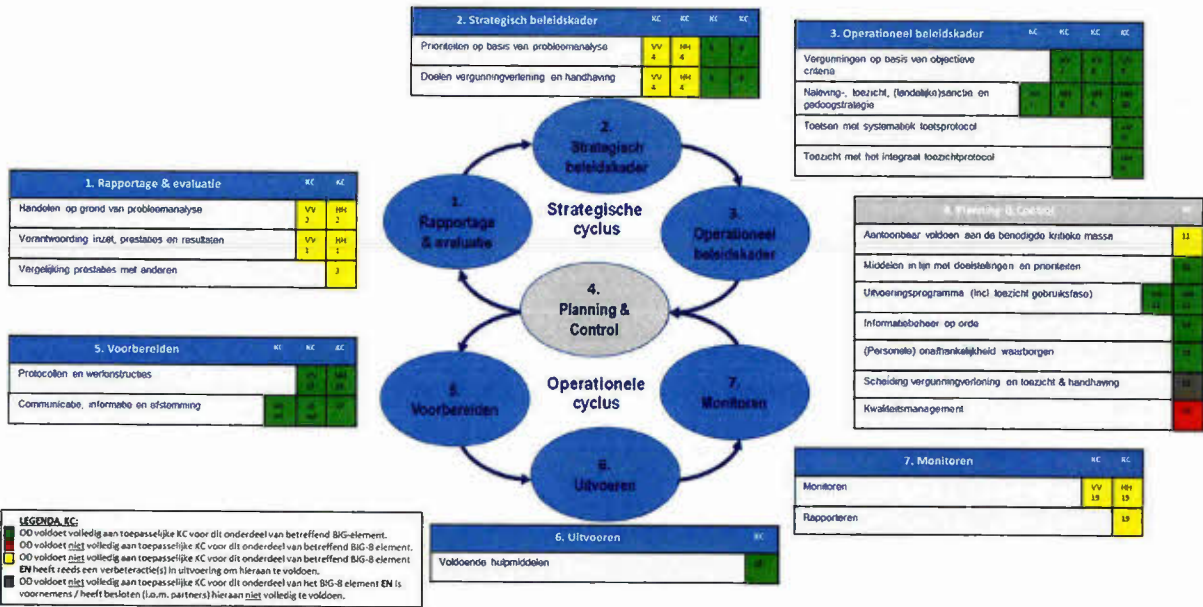
(2) Vrije veld toezicht/ autodemontagebalans/ monumenten/ projectcontroles (Provincie)

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

(4) 137 controles naar aanleiding van problemen bij een waterzuiveringsinstallatie in Berkelland.

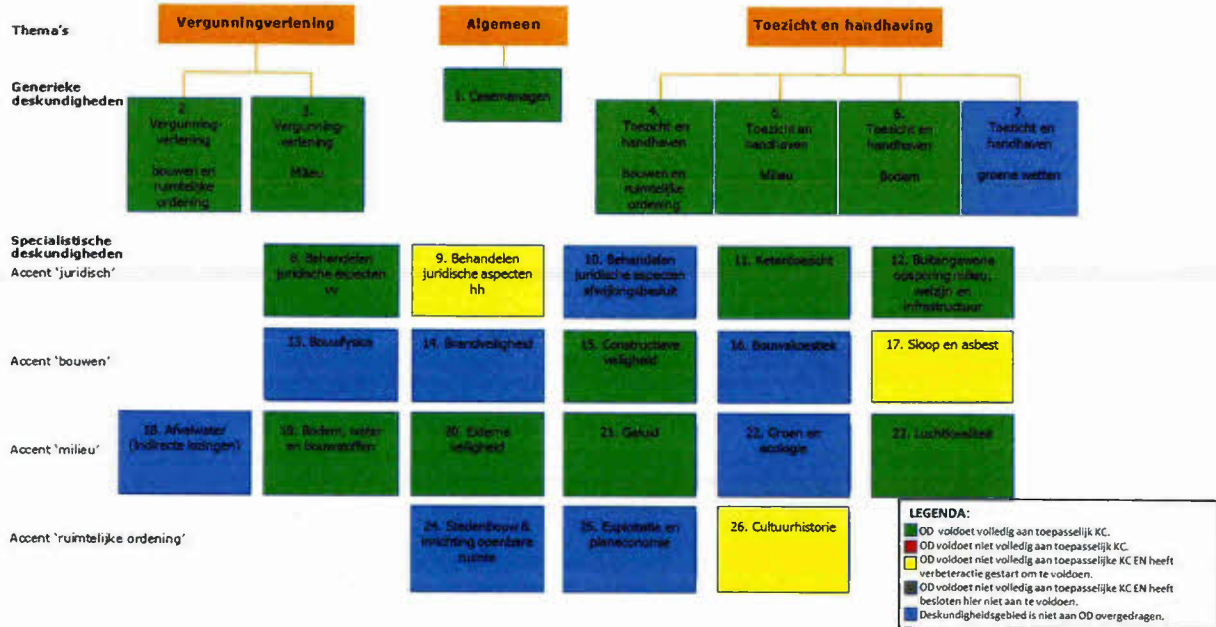
Bijlage: Stand van zaken kwaliteitscriteria 2.1

Procescriteria: Stand van zaken 31-12-2016



ONDERDEEL	"COMPLY" DD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" DD HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Verantwoording inzet, prestaties en resultaten (KC 1)	De ODA voldoet nog niet aan alle vereiste criteria, zoals tijdigheid en actualiteit. Binnen het Gelders Stelsel is een project gestart om tot meetbare KPI's (kritische prestatie indicatoren) te komen, waarbij de ontbrekende gegevens voor tijdigheid en actualiteit meegenomen worden.	
Handelen op grond van probleemanalyse (KC 2)	De ODA heeft ten aanzien van de probleemanalyse VV het criterium voor actualiteit (KC2.2) nog niet op orde. Hiervoor worden al wel voorbereidingen getroffen om dit in de toekomst geregeld te hebben. We zijn nu bezig met het systeem voor risico en effectgerichte toezicht wat de basis is voor de probleemanalyse. Daarbij kijken we ook nog naar op te pakken vrije veld en gevecontroles.	
Vergelijking prestaties met anderen (KC 3)	We hebben meegedraaid in een pilot voor een collegiale toets, waarbij 3 OD's elkaar hebben bezocht, vergeleken en beoordeeld. Hieruit komt een voorstel voor een structurele aanpak hiervoor in de toekomst. Op dit moment wordt nog geen benchmarking/vergelijking uitgevoerd op VTH taken met andere omgevingsdiensten, zoals bedoeld in KC 3. Voor een goede vergelijking zijn meetbare indicatoren nodig. Deze indicatoren zijn in ontwikkeling door de expertgroep Kwaliteit. In 2016 hebben zij tijdens het project KPI's (KC 19. Monitoren) een 'kernset' KPI's ontwikkeld, die eerst door de OD's moet worden getest en vervolgens geïmplementeerd. Na afronding van dit project wordt een vergelijking onderling beter mogelijk en start de expertgroep Kwaliteit in 2017 met een project tot ontwikkeling van een systematiek voor benchmarking (planning jaarprogramma: Q3).	
Prioriteiten op basis van probleemanalyse (KC 4, 5, 6)	De ODA heeft ten aanzien van de probleemanalyse VV het criterium voor actualiteit (KC2.2) nog niet op orde. Hiervoor worden al wel voorbereidingen getroffen om dit in de toekomst geregeld te hebben. We zijn nu bezig met het systeem voor risico en effectgerichte toezicht wat de basis voor de probleemanalyse. Daarbij kijken we ook nog naar op te pakken vrije veld en gevecontroles. In het Gelders Stelsel wordt gewerkt aan een uniforme basisset van (kritische) prestatie indicatoren. Deze KPI's worden gebruikt om de huidige doelen aan te vullen met de eisen uit de KC.	
Aantoonbaar voldoen aan de benodigde kritieke massa (KC 11)	We hebben nog 1 knelpunt op het gebied van werkveraring. Volgend jaar wordt dit vanzelf opgelost, omdat de benodigde periode van werkveraring bij desbetreffende medewerker dan voldoende is. Verder is er nog onduidelijkheid over de certificering van een bepaald opleidingsinstituut. Dit wordt nu nader bekeken. Waar nodig worden daarna vervolgcacties ingezet.	
Scheiding vergunningverlening en toezicht & handhaving (KC 13)		De scheiding tussen vooroverleg en vergunningverlening en de scheiding tussen planmatige handhaving en hercontrole (inclusief juridische opvolging) wordt niet (volledig) ingevuld, omdat dit in de praktijk niet redelijkerwijs uit te voeren is.
Monitoren (KC 19)	Er wordt wel gemonitord en gerapporteerd, echter dit voldoet nog niet aan alle criteria in de KC2.1 zoals tijdigheid. Binnen het Gelders Stelsel is een project gestart om tot meetbare KPI's te komen, waarbij de ontbrekende gegevens meegenomen worden. Verder zijn er ook een aantal KPI's met de partners vastgesteld. Deze zijn alleen nog niet allemaal geïmplementeerd.	
Rapporteren (KC 19)	Zie boven	

BEHAALDE RESULTATEN



DESKUNDIGHEIDSGEBIEDEN	"COMPLY" OD HEEFT VERBETERACTIES GESTART OM VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE DOEN	"EXPLAIN" OD HEEFT BESLOTEN OM NIET VOLLEDIG AAN DIT ONDERDEEL TE VOLDOEN
Behandelen juridische aspecten hh (KC 9)	We hebben nog 1 knelpunt op het gebied van werkveraring. Volgend jaar wordt dit vanzelf opgelost, omdat de benodigde periode van werkveraring bij desbetreffende medewerker dan voldoende is.	
Sloop en asbest (KC 17)	Er is nog onduidelijkheid over de certificering van ons opleidingsinstituut. Dit wordt nu nader bekeken. Waar nodig worden daarna vervolgacties ingezet.	
Cultuurhistorie (KC 26)	Door het terug trekken van deze taak van een partner en het weer terugnemen van de bijbehorende medewerker is er een knelpunt ontstaan. Dit gaat opgelost worden door samen te werken met een andere partner.	