



Omgevingsdienst
Achterhoek

OMGEVINGSDIENST ACHTERHOEK

JAARSTUKKEN 2014

JAARVERSLAG 2014

I.	Voorwoord.....	3
II.	Inleiding.....	5
III.	Programma 1 – Vergunningverlening en Specialismen.....	8
IV.	Programma 2 – Toezicht en Handhaving.....	10
V.	Financiële uitkomsten.....	16
VI.	Paragrafen.....	20

JAARREKENING 2014

Balans per 31 december 2014.....	24
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	25
Toelichting op de Balans.....	26
Overzicht van baten en lasten.....	33
Toelichting overzicht baten en lasten.....	33
Bijlagen:	
Productiecijfers Vergunningen.....	37
Productiecijfers Handhaving.....	38

JAARVERSLAG

I. VOORWOORD

Hierbij bieden we u het jaarverslag en de jaarrekening 2014 aan van de Omgevingsdienst Achterhoek (ODA). 2014 is het eerste volledige jaar van de ODA. Als organisatie hebben we de opstartfase grotendeels achter ons gelaten. Omdat direct bij de start sommige uitgangspunten gewijzigd zijn hebben we zaken moeten organiseren waar in de voorbereidingsfase van de ODA geen rekening mee gehouden was.

Inmiddels is de ODA redelijk geland en kunnen we de puntjes op de i gaan zetten. Van pionieren gaan we naar verankeren. We brengen de organisatie in control en zoeken naar balans in borging en ontwikkeling.

Terugkijkend moeten we constateren dat we niet alle doelen (afspraken met onze opdrachtgevers) hebben kunnen realiseren. Het sturen op de productie verliep nog moeizaam, daarentegen is de kwaliteit van de producten en diensten op een behoorlijk niveau. Als vooruitblik heb ik het vertrouwen dat we daar in 2015 veel vooruitgang zullen boeken.

Alles wat we in gang zetten is gebaseerd op onze missie: De ODA draagt op efficiënte wijze samen met haar opdrachtgevers zorg voor een gezonde, schone en veilige en duurzame leefomgeving in de Achterhoek.

Eén van de belangrijkste dingen waar onze mensen, maar feitelijk wij allemaal, voor staan is een voortdurende belangenafweging. Het belang van de economische ontwikkeling versus de overige belangen van de samenleving, zoals veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid. Belangen van bedrijven ten opzichte van hun omgeving; regels ten opzichte van het oorspronkelijke doel etc. Kennis van de omgeving is daarvoor cruciaal. We kunnen het niet iedereen naar de zin maken. Er zullen altijd partijen zijn die meer van de overheid verwachten: harder ingrijpen en handhaven of meer begrip voor de moeilijke situatie van een bedrijf en dus coulanter omgaan met regels. Hierin zoeken we onze weg, in samenspraak met het bevoegd gezag.

Een van onze kernwaarden is: liever bewust maken dan handhaven. Feitelijk ligt de verantwoordelijkheid in de samenleving en helpt de overheid vooral door de spelregels en het speelveld vast te stellen en daarop te sturen. Wij streven er dan ook naar om in elk geval uit te kunnen leggen waar regels voor bedoeld zijn en iedereen daar een eigen verantwoordelijkheid in te geven. Dat doen we bijvoorbeeld door bij vergunningverlening duidelijk te maken waarom een bedrijf bepaalde maatregelen moet nemen en in een vroeg stadium mee te denken over de mogelijkheden. Bij toezicht en handhaving kiezen we ook deze insteek en proberen we bedrijven te overtuigen van de noodzaak van het voldoen aan de opgelegde spelregels. Ook dan denken we mee in de verschillende oplossingen waarmee een bedrijf daaraan kan voldoen. Belangrijk is daarbij dat vergelijkbare gevallen vergelijkbaar behandeld worden.

Korte vooruitblik 2015

Om goed te kunnen sturen op resultaten en effecten en daarmee onze capaciteit efficiënt in te kunnen zetten pakken we in 2015 een aantal zaken aan:

- Slimmer werken, OZO (Oda Zonder Omwegen): onze werkprocessen worden ingericht volgens de principes van Lean werken;
- Implementatie van VTH (Vergunningen, Toezicht en Handhaving) systeem. Na een aanbesteding in 2014 volgt in de eerste helft van 2015 de implementatie. Hiermee stoppen we met "verlengde kabels". Met behulp van het VTH-systeem kunnen de ODA-medewerkers in één systeem werken. Dit werkt veel efficiënter, leidt tot betere werkverdeling en sturing en biedt de mogelijkheid om risicoanalyses te maken voor een efficiënte en effectieve inzet van de capaciteit;

- 0-meting, E-portfolio en kwaliteitscriteria: we zijn gestart met een 0-meting van de organisatie en de medewerkers op basis van de kwaliteitscriteria. Als de resultaten van de ODA bekend zijn worden ze vertaald in ontwikkeltrajecten die op de organisatie en de medewerkers gericht zijn;
- Evaluatie ODA: Voor 1 juli 2015 is er een evaluatie gemaakt van de ODA, in opdracht van het bestuur.

Bronckhorst, 31 maart 2015.

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 2014 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 2014 waren de besturen als volgt samengesteld:

Algemeen Bestuur:

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

Dagelijks Bestuur:

Lid	Functie	Gemeente/ Provincie	Plaatsvervanger	Functie	Gemeente
J. van Oostrum vz	Burgemeester	Berkelland	D.W. Luiten	Wethouder	Aalten
C. Pennings	Wethouder	Zutphen	B. Groot Wesseldijk	Wethouder	Lochem
W.J.A. Gerritsen	Wethouder	Montferland	J. Finkenflügel	Wethouder	Oude IJsselstreek
Secretaris					
P.G.M. van Oosterbosch	Directeur	ODA	H.L van Rhijn		

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

2. Financiële uitkomsten

De jaarrekening 2014 sluit met een klein nadelig saldo van € 8.000.

Begroot was een nadelig saldo van € 100.000; belangrijkste oorzaken:

Voordelig	
Bijdragen van derden	€ 873.000
Organisatiekosten	€ 160.000
Detacheringen	€ 51.000
Organisatieondersteuning	€ 34.000
Totaal voordelig	€ 1.118.000
Nadelig	
Personeel van derden	€ 399.000
Loonsommen	€ 165.000
Bovenregionale taken	€ 147.000
Bijdragen van deelnemers	€ 32.000
Totaal nadelig	€ 743.000
Voordelig exploitatieresultaat	€ 375.000
Mutaties reserves	-€ 383.000
Resultaat voor bestemming	-€ 8.000
Dekkingsvoorstel	€ 8.000
Resultaat na bestemming	€ 0

Het resultaat 2014 is nadelig beïnvloed doordat de volgende "voorzieningen" zijn getroffen:

- afkoop harmonisatietoelagen salarissen, reiskosten en verlofstuwmeer	€ 322.000
- gedecentraliseerde provinciale gelden voor provinciale taken	€ 257.000
- vooruit ontvangen bijdragen in stelseltaak P&O	€ 22.000
- vooruit ontvangen subsidie regionale archeologie	€ 20.000
- vooruit ontvangen subsidie Energieproject	€ 20.000
Totaal	€ 641.000

Incidentele baten en lasten

De jaarrekening 2014 vertoont onderstaande incidentele baten en lasten

Omschrijving	Baten	Lasten
Subsidie Externe Veiligheid 2013	€ 102.000	
Onttrekking reserve ICT voorzieningen	€ 29.000	
Energieproject	€ 55.000	€ 55.000
Personeel van derden		€ 59.000
ICT project		€ 29.000
Totaal	€ 186.000	€ 143.000

Voor een toelichting verwijzen wij u naar de "Toelichting overzicht baten en lasten" onder de Jaarrekening.

3. Algemene informatie

Wij hebben in dit jaarverslag door middel van zogenaamde "smiley-symbolen" de stand van zaken van bepaalde (beleids)ontwikkelingen in beeld gebracht.



De groene smiley staat voor "op schema dan wel afgerond".



De gele smiley staat voor "is in gang gezet of in ontwikkeling".



De rode smiley staat voor "achterstand opgelopen of niet gerealiseerd".



Handboek ODA en de werkprocessen

In 2013 is een Handboek ODA opgesteld. Dit is toepasbaar en raadpleegbaar (via intranet) voor alle medewerkers van de ODA en haar partners. Dit handboek is vanwege een aantal kenmerkende omstandigheden van de ODA onontbeerlijk. Hierin zijn onder andere alle werkprocessen en procedures vastgelegd.

Tot nu toe zijn de werkprocessen en de beschrijvingen op detail aangepast. In 2014 hebben wij een start gemaakt om de werkprocessen opnieuw op te stellen en waar nodig of mogelijk rigoureus aan te passen. Dit alles met het doel om efficiënter en effectiever ons werk uit te voeren. Zoals eerder aangegeven zal dit in 2015 meer gestalte krijgen.



Uniformering in de werkwijze - meer eenduidige cultuur; ODA-cultuur

Bij de ODA werken mensen vanuit 11 verschillende organisaties. Het afgelopen jaar is veel geïnvesteerd in het toewerken van een uniforme werkwijze en meer eenduidige cultuur. Projecten zoals de verbetering van de werkprocessen en de keuze voor een VTH/systeem zijn altijd uitgevoerd op een wijze waarbij de medewerkers inspraak hebben. Daarnaast is er voor medewerkers of groepen die een excellente prestatie of inzet hebben gepleegd een waardering in de vorm van het ODA-hart. Dit is een taart die tijdens een personeelsbijeenkomst of het reguliere werkoverleg wordt overhandigd door de leidinggevende.



Project voorzieningen

Het project voorzieningen is afgerond. Er zijn telefoons, veiligheidskleding, hulpmiddelen en dergelijke uitgereikt. Ook is er een oplossing gekomen voor de inzet van bedrijfsauto's.



Verbetertraject

Na het verschijnen van het rapport van de commissie Wolfsen is er discussie ontstaan over de mate waarin voldaan moet worden aan de kwaliteitscriteria 2.1.

Het bestuur en de directeuren van de Gelderse omgevingsdiensten hebben met elkaar afgesproken dat de Gelderse omgevingsdiensten in ieder geval voor zover het het basistakenpakket betreft, moeten voldoen aan de kwaliteitscriteria 2.1.

De projecten die naar aanleiding van de zelfevaluatie binnen de ODA zijn uitgezet in het kader verbetertraject vallen met uitzondering van de procescriteria voornamelijk buiten het basistakenpakket. Voor deze taken gaan de IPO en de VNG in 2015 een modelverordening opstellen waarin kwaliteitscriteria zijn opgenomen. Op het moment is er nog geen beeld wat de uitgangspunten zijn in deze modelverordening in hoeverre deze gaan afwijken van de oorspronkelijke kwaliteitscriteria.

In het kader van het verbetertraject zijn naast de al eerder opgestarte projecten, BOA, geluid, externe veiligheid, procescriteria, archeologie ook het e-portfolio traject opgestart. Op 1 juli 2015 moet het hele verbetertraject zijn uitgevoerd.



Productenboek

In 2014 is in samenwerking met de partners een productenboek opgesteld. In dit productenboek staan alle voorkomende werkzaamheden die door de Omgevingsdienst voor de 10 gemeenten in de regio en de provincie Gelderland uitgevoerd kunnen worden.

Periodiek wordt het productenboek op onderdelen aangevuld, verfijnd en waar nodig geactualiseerd.

Het productenboek is een dynamisch document dat in de loop van de tijd verder vorm krijgt op basis van ervaringen. Aan de hand van de wensen van onze opdrachtgevers en ontwikkeling in ons werk kunnen er blijvend producten toegevoegd worden.

Tevens is het productenboek in de toekomst een belangrijk instrument voor onder meer de outputfinanciering.

4. Procedure jaarrekening

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

Dit houdt in:

- Het dagelijks bestuur zendt de ontwerp jaarrekening 2014 vóór 1 april 2015 aan provinciale staten en de gemeenteraden.
- Provinciale staten en de gemeenteraden kunnen hun zienswijzen over de ontwerp jaarrekening indienen bij het dagelijks bestuur van de omgevingsdienst.
- Het dagelijks bestuur verzamelt de zienswijzen en biedt de ontwerp jaarrekening voorzien van de zienswijzen aan aan het algemeen bestuur.
- Het algemeen bestuur stelt de jaarrekening 2014 vervolgens vóór 1 juli 2015 vast.
- Onmiddellijk na de vaststelling van de jaarrekening door het algemeen bestuur zendt het algemeen bestuur de jaarrekening aan provinciale staten en de gemeenteraden.
- Het dagelijks bestuur zendt de jaarrekening binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 juli aan de minister.

III. Programma 1 – Vergunningverlening en Specialismen (Milieu)

1. Wat hebben we bereikt



Vergunningaanvragen, meldingen en adviezen worden op een uniforme wijze afgehandeld. Hierbij wordt gebruik gemaakt van formats en er is een handleiding met daarin de werkprocessen voor vergunningverlening, handhaving en specialismen. Dit is een dynamisch document en uiteindelijk werken we toe naar een handleiding met daarin de definitieve werkprocessen. De werkprocessen worden geregeld bijgesteld omdat steeds meer uniforme afspraken met de opdrachtgevers gemaakt worden. Er is een knip gelegd in de vergunningverlening en de administratieve afhandeling daarvan. De administratieve functie is inmiddels definitief ingevuld.



Vergunningen en meldingen

In 2014 heeft het team Vergunningen 1498 procedures gestart waarvan er 1139 afgerond zijn. Daarnaast zijn nog 107 procedures die in 2013 gestart zijn afgerond. Naast de reguliere werkzaamheden draaien vier vergunning medewerkers mee in het project "stoppersregeling". De afdeling Toezicht en Handhaving werkt branchegericht en aan elke branche is een vergunningverlener gekoppeld. Voor de complexe industriële bedrijven wordt voor de activiteit milieu advies gevraagd aan de Omgevingsdienst Regio Nijmegen en coördineert de ODA het hele proces. Dit geldt ook voor bedrijven waarvan de provincie het bevoegd gezag is en waar bijvoorbeeld een bouw- of kapdeel aan is verbonden. Voor deze "BRIKS"-taken wordt meestal advies gevraagd aan de gemeente waar het bedrijf is gevestigd. Vanwege interne verschuivingen, zwangerschapsverlof en een grotere vraag dan verwacht, is tijdelijk externe capaciteit ingehuurd.

Aantal vergunningen en meldingen in 2014

	2014	2013
Ingekomen 2014	1498	
Afgerond	1139	107
Lopend	359	33

Op dit moment is er weinig inzicht in de doorlooptijden. Wel is bekend dat geen van de vergunningen van rechtswege is verleend. Medio 2015 wordt het VTH-systeem ingericht waardoor wij meer inzicht kunnen geven in de doorlooptijden.



Adviezen

Adviezen worden gevraagd en ongevraagd en op maat gegeven. De adviezen zijn kwalitatief goed en worden aan zowel in- en externe partijen (opdrachtgevers) verstrekt. Het gaat om adviezen op het gebied van erfgoed, archeologie, constructie, geluid, bodem, lucht, externe veiligheid, milieuzonering, geur en juridische kwaliteit. Het overzicht op pagina 38 geeft het aantal binnengekomen en afgehandelde adviezen weer over 2014. Ook hier geldt dat wij op dit moment weinig inzicht kunnen geven in de doorlooptijden.

2. Wat hebben we daarvoor gedaan

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

- Pool van medewerkers voor intakevragen;
- Pool van medewerkers voor kwaliteitstoetsen;
- Pool van medewerkers voor de 'stoppersregeling'.



Leanmanagement

Daarnaast zijn we gestart met Lean-management om onze processen slimmer in te richten. Hierdoor werken we efficiënter zodat we aan de uitgangspunten kunnen blijven voldoen.

3. Wat heeft het gekost

(bedragen in euro's)

Programma	2013 Realisatie	2014 Begroting	2014 Begroting na wijziging	2014 Realisatie
Vergunningverlening en Specialismen				
Lasten	1.648.000	2.495.704	2.677.371	2.866.798
Algemene dekkingsmiddelen				
Baten	1.833.000	2.495.704	2.508.204	2.851.871
Resultaat voor bestemming	185.000	0	-/- 169.167	-14.927
Mutaties reserves	0	0	169.167	11.826
Resultaat na bestemming	185.000	0	0	-3.101

NB: 2013 heeft betrekking op de periode van 1 april t/m 31 december

De baten en lasten zijn over de beide programma's verdeeld naar gelang van de formatieomvang. Het nadelig saldo op het programma "Vergunningverlening en Specialismen" heeft als belangrijkste oorzaken:

Bedragen x € 1.000)

LASTEN	Bedrag	VV en SP
Voordelig		
Organisatie ondersteuning	34	14
Organisatiekosten	160	66
Diversen	45	18
Totaal	239	98
Nadelig		
Loonsommen etc.	165	68
Personeel van derden	399	164
Bovenregionale taken	147	60
Totaal	711	292
Per saldo lasten nadelig	472	194
BATEN		
Voordelig		
Bijdragen van derden	873	358
Detacheringen	51	21
Totaal	924	379
Nadelig		
Bijdragen deelnemers	32	13
Diversen	45	18
Mutaties reserves	383	157
Totaal	460	189
Per saldo baten voordelig	464	190
Nadelig resultaat	-8	-3

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

IV. Programma 2 – Toezicht en Handhaving (Milieu)

1. Wat hebben we bereikt



Reguliere controles

Gepland	Uitgevoerd	Percentage
1.809 controles	1.461 controles	81

Uit de jaarplannen en HUP's van de partners blijkt dat er voor de ODA 1.809 controles gepland zijn. Hiervan zijn er 1.461 in 2014 volledig afgerond. Dat is 81%. Er zijn verschillende redenen waarom dit percentage geen 100 is. De belangrijkste redenen zijn dat door opleggen van maatregelen de hercontrole niet in 2014 kon plaatsvinden, de inrichtingenbestanden veel onjuistheden vertonen waardoor het kengetal voor de controle van een inrichting hoger is, er tijd is besteed aan klachten bij bedrijven die niet opgevoerd zijn voor een controle. Daarnaast geven de bekende omstandigheden op gebied van ICT (ontbreken VTH en de verlengde kabels) veel inefficiëntie.



Afhandeling klachten

Totaal klachten	% klachten binnen twee weken afgehandeld
1106	87%

De in 2013 ingezette verbetering voor de afhandeling van klachten is in 2014 goed door gezet. Voor de afhandeling van klachten zijn vier medewerkers verantwoordelijk. Zij hebben met succes de norm gehaald die door de provincie hiervoor wordt gesteld (KPI, kwaliteit prestatie index). Deze norm betreft dat klagers binnen drie werkdagen geïnformeerd worden over het vervolg van hun melding en dat tenminste 85% van de klachten binnen twee weken is afgehandeld. Als deze norm doorgezet wordt voor gemeenten kan gesteld worden dat de KPI is gehaald. De reden voor het overschrijden van de termijn van twee weken voor de afhandeling van klachten ligt vooral in het feit dat dit klachten betreft die betrekking hebben op lang(er)lopende handhavingzaken.



Hup201: Thema- effect- en branchegericht werken

Ter voorbereiding op de uitvoering van taken op het gebied van Toezicht en Handhaving is in 2013 een Handhavingssuitvoeringsprogramma (HUP) voor 2014 opgesteld. Hier is veel energie in gestoken en het resultaat heeft veel belangstelling van andere omgevingsdiensten opgeleverd. De pijlers voor het HUP 2015 zijn dezelfde als die van 2014. Dit zijn branchegericht, themagericht en effectgericht. De uitvoering kwam aan het begin van het jaar wat traag op gang. Dat kwam onder andere door de nieuwe benadering van de uitvoering van de werkzaamheden. In de loop van het jaar raakten onze medewerkers gewend aan de situatie en kwamen er hulpmiddelen waardoor het werk daadwerkelijk efficiënter en effectiever kon worden uitgevoerd. Deze lijn wordt in 2015 doorgezet.



Project vuurwerk

Aan het eind van het jaar 2014 zijn alle vuurwerkopslag en -verkooppunten projectmatig gecontroleerd. Binnen het gehele ODA-gebied is dit onderdeel op een efficiënte en uniforme manier opgepakt. De uniforme manier van controleren is ook hier met behulp van digitale checklisten verder vorm gegeven. Op hoofdlijnen kan worden geconcludeerd dat er, op één zaak na, geen grove overtredingen zijn geconstateerd. Het overgrote deel voldeed aan de voorschriften en met een klein aantal zijn aanvullende afspraken gemaakt. Er was voor deze opzet aandacht vanuit de pers. Zij zijn bij één controle aanwezig geweest en hebben daar een positief bericht over gemaakt.



BOA's

Voor de inzet van de buitengewoon opsporingsambtenaren (BOA's) binnen de ODA worden er in het Gelders stelsel gezamenlijke afspraken gemaakt. In 2014 zijn geen BSBm's en PV's uitgeschreven. In het HUP 2015 zijn voor deze taak inmiddels uren ingebracht.



Stoppersregeling Besluit huisvesting

In het Actieplan Ammoniak moest in 2013 toezicht worden gehouden op de stoppende bedrijven (Stoppersregeling). In het project Uitvoeren Actieplan Ammoniak Stoppersmaatregelen is het toezicht op grond van projectmatige controles in 2014 en 2015 beschreven. De uitvoering heeft lichte vertraging opgelopen. In 2015 wordt deze achterstand in de planning meegenomen.



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:

- 201 asbestinventarisatie rapporten beoordeeld;
- 106 asbestlocaties gecontroleerd en
- 4 handhavingzaken uitgevoerd (stilleggingen en dwangsommen)



Bio-, covergisting

In samenwerking met de OD Rivierenland is onderzoek gedaan bij bedrijven die betrokken zijn bij levering, transport en ontvangst van vergistingmateriaal /-stoffen. Dit heeft geleid tot 2 afgeronde interventie onderzoeken. Daarnaast zijn 8 routinecontroles uitgevoerd tijdens reguliere bedrijfscontroles uit de HUP 2014.



Autodemontage

In samenwerking met de ODR zijn inventariserende werkzaamheden uitgevoerd en zogenaamde massabalans controles uitgevoerd.



Grondstromen

In samenwerking met de ODR is onderzoek gedaan ter voorbereiding op het project grondstromen dat in 2015 wordt opgestart.



BBK (bodemtransporten) en WBB (saneringen)

92 meldingen BBK afgehandeld en 39 daarvan zijn onderzocht.
13 saneringen beoordeeld en naar aanleiding hiervan zijn 11 controles uitgevoerd die vervolgens hebben geleid tot 5 hercontroles.



EPRTR

In 2014 is dit weer projectmatig opgepakt. Er is een lijst gemaakt met alle inrichtingen binnen het gebied die een verslag moeten indienen. E-PRTR staat voor 'European Pollutant Release Transfer Register'. In deze verordening staat dat bedrijven die hiervoor in aanmerking komen hun emissies naar water, lucht en bodem moeten doorgeven aan de overheid. De gegevens worden in het Europees register opgenomen als de emissies van het bedrijf boven de drempelwaarden voor ammoniak, fijnstof, 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.

Inzicht in de resultaten vanuit de landelijke database:

Bevoegd gezag	Aantal bedrijven	Aantal ingediend	Aantal aanvulling	Aantal goedgekeurd	Aantal afgekeurd
Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)	24	23	1	22	1

Met de twee bedrijven die nog verder aandacht behoeven vanwege het niet indienen en afkeuren van de rapportage vindt momenteel afstemming plaats om het vervolg te bepalen.



Digitaal handhaven

In 2014 is de pilot die in 2013 met "digitaal handhaven" is gestart omgezet naar de invoer ervan. Een projectgroep heeft er voor gezorgd dat er voor de handhavers een iPad ter beschikking kwam, zij het apparaat kunnen gebruiken en de digitale checklisten bij de controles kunnen inzetten. Eén van de effecten die wij in 2015 willen zien, is dat de hoeveelheid administratie voor de handhaver zal afnemen. Bijv. het controlerapport zal bij geen of alleen een lichte overtreding niet meer per brief worden verstuurd. Er zal alleen een pdf per e-mail worden verzonden. Het voordeel voor de ondernemer is dat hij direct kan beschikken over een document met daarin de regelgeving en de afspraken die gemaakt zijn om de overtreding te verhelpen.

2. Wat hebben we daarvoor gedaan

Naast het uitvoeren van regulier werk zijn wederom taken projectmatig opgepakt. Niet elk project was gericht op de primaire taken, maar een aantal projecten is gericht op de opbouw van de organisatie van de ODA. Denk daarbij aan het traject om een geschikt VTH-systeem te kunnen kiezen, het inzetten van branchegericht toezicht houden en digitaal handhaven.

3. Wat heeft het gekost

(bedragen in euro's)

Programma	2013 Realisatie	2014 Begroting	2014 Begroting na wijziging	2014 Realisatie
Toezicht en Handhaving				
Lasten	2.375.000	3.582.483	3.843.260	4.125.393
Algemene dekkingsmiddelen				
Baten	2.637.000	3.582.483	3.600.427	4.103.912
Resultaat voor bestemming	262.000	0	-/- 242.833	-21.481
Mutaties reserves	0	0	242.833	17.019
Resultaat na bestemming	262.000	0	0	-4.462

NB: 2013 heeft betrekking op de periode van 1 april t/m 31 december

De baten en lasten zijn over de beide programma's verdeeld naar gelang van de formatieomvang. Het nadelig saldo op het programma "Toezicht en Handhaving" heeft als belangrijkste oorzaken:

(bedragen x € 1.000)

LASTEN	Bedrag	T en H
Voordelig		
Organisatie ondersteuning	34	20
Organisatiekosten	160	94
Diversen	45	27
Totaal	239	141
Nadelig		
Loonsommen etc.	165	97
Personeel van derden	399	235
Bovenregionale taken	147	87
Totaal	711	419
Per saldo lasten nadelig	472	278
BATEN		
Voordelig		
Bijdragen van derden	873	515
Detacheringen	51	30
Totaal	924	545
Nadelig		
Bijdragen deelnemers	32	19
Diversen	45	27
Mutaties reserves	383	226
Totaal	460	271
Per saldo baten voordelig	464	274
Nadelig resultaat	-8	-5

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

Bovenregionale taken

In Gelderland hebben gemeenten en provincies gekozen voor een samenhangend stelsel van uitvoeringsdiensten waarin nabijheid, samenhang, kwaliteit en efficiency belangrijke uitgangspunten zijn.

De keus om zo veel mogelijk in de regio en daarmee in de eigen organisatie te blijven werken, maakt samenwerking tussen de uitvoeringsdiensten nodig en gewenst. Nodig omdat niet in alle regio's de uitvoering van alle taken robuust en op een kwalitatief goede manier mogelijk is. Samenwerking is gewenst omdat het de enige manier is om kwalitatief goede producten tegen een redelijke prijs te leveren. Voor bedrijven die vallen onder de categorie BRZO (Besluit Risico Ongevallen) zijn landelijk 6 omgevingsdiensten aangewezen die de deze taken voor een groot gebied uitvoeren. De omgevingsdienst Regio Nijmegen doet dit voor Gelderland en Overijssel. De volgende bovenregionale taken zijn als volgt belegd.

Bovenregionale taak	Belegd bij
Kwaliteit en coördinatie Gelders stelsel	Omgevingsdienst De Vallei (ODDV)
Ketentoezicht	Omgevingsdienst Rivierenland (ODR)
Portaal en kenniscentrum	Omgevingsdienst Veluwe en IJssel (OVIJ)
Complexe vergunningverlening	Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN)
Complexe handhaving, meetdienst en bezwaar en beroep	Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA)
Personeel en Organisatie	Omgevingsdienst Achterhoek (ODA)
BSBm (Bestuurlijke Straf Beschikking milieu)	Omgevingsdienst Noord Veluwe (ODNV)

Kwaliteit en coördinatie Gelders stelsel

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

Ketentoezicht

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

Portaal en kenniscentrum

De Omgevingsdienst Veluwe-IJssel (OVIJ) fungeert als portaal en kenniscentrum. De OVIJ verzorgt de gemeenschappelijke contacten vanuit het stelsel met andere organisaties zoals het OM. 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 ODRN over de complexe industriële vergunningen adviseert aan de ODA. De ODA coördineert het vergunningproces, onderhoud alle contacten en doet de administratieve afhandeling. Bedrijven waar de provincie het bevoegd gezag is en waar bijvoorbeeld een bouw- of kapdeel aan is verbonden coördineert de ODA ook. Voor deze "BRIKS"-taken wordt meestal advies gevraagd aan de gemeente waar het bedrijf is gevestigd.

Complexe handhaving

De Omgevingsdienst Achterhoek is voldoende robuust voor de "Handhaving milieu complexe bedrijven" en voor de "Vergunningverlening milieu van complexe agrarische bedrijven". Voor vergunningverlening van de overige "complexe bedrijven en de BRZO-bedrijven" werken we samen met de ODRN. Voor specialistische werkzaamheden (geluidmetingen, geurmetingen, etc.) wordt het Bureau Milieumetingen (van de ODRA) ingezet. In 2014 is dit is 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.

De ODR coördineert het ketentoezicht. De ODA levert zelf de capaciteit voor de bedrijfscontroles waarbij ketentoezicht aan de orde is.

P&O stelseltaak

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

BSBm (Bestuurlijke Straf Beschikking milieu)

De bevoegdheid voor de BSBm is toebedeeld aan de 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.

V. Financiële uitkomsten

1. Algemeen

De Omgevingsdienst Achterhoek verkrijgt haar inkomsten vooral uit bijdragen van de deelnemende partners. Ingaande 2014 zijn de zogenaamde VVGB bedrijven (Verklaring Van Geen Beperkingen) gedecentraliseerd van de provincies naar de gemeenten, lees de omgevingsdiensten. De daarmee samenhangende geldstromen zijn eveneens overgeheveld en wel van het Provinciefonds naar het Gemeentefonds. Deze wijzigingen zijn uitvoerig beschreven in de 1^e begrotingswijziging 2014.

2. Financiële resultaten

Onderstaand de financiële resultaten over 2014 met toelichting.

(bedragen in euro's)

Omschrijving		2013	2014	2014	2014
		Realisatie	Begroting	Begroting na wijziging	Realisatie
LASTEN					
1	Loonkosten etc.	3.093.000	4.726.000	4.657.000	4.821.713
2	Personeel van derden	94.000	293.000	146.000	544.614
3	Bovenregionale taken	379.000	498.000	652.000	798.903
4	Organisatie ondersteuning	382.000	561.000	538.000	504.477
5	Energieproject	0	0	100.000	54.682
6	Organisatiekosten	75.000	0	428.000	267.802
	Totaal lasten	4.023.000	6.078.000	6.521.000	6.992.191
BATEN					
21	Bijdragen van derden	538.000	730.000	197.000	1.070.400
22	Detacheringen	56.000	0	0	50.653
23	Energieproject	0	0	100.000	54.682
24	Bijdragen deelnemers	3.876.000	5.348.000	5.812.000	5.780.048
25	Mutatie reserves	0	0	412.000	28.845
	Totaal Baten	4.470.000	6.078.000	6.521.000	6.984.628
	Saldo-Voordelig	447.000	0	0	-7.563

NB: 2013 heeft betrekking op de periode van 1 april t/m 31 december

Toelichting financiële resultaten (alle bedragen in euro's)

LASTEN

1. Loonkosten (€ 4.822.000)

De loonkosten hebben over 2014 € 165.000 méér bedragen.

Dit wordt veroorzaakt door de toevoeging aan de voorzieningen "afkoop harmonisatietoelagen", reiskosten en verlofstuwmeer ten bedrage van € 321.000.

Hierna resteert een voordeel van € 156.000 wegens o.a. vacatureruimte en niet bestede "Verandercapaciteit".

Beiden zijn ingezet in het kader van de zogenaamde "flexibele schil" ten behoeve van "personeel van derden".

2. Personeel van derden (€ 545.000)

Zoals hierboven toegelicht zijn niet besteed personeelsbudget (€ 156.000), vacaturebudget (€ 112.500) en vrijgevallen Verandercapaciteit (€ 73.000) ingezet voor onder meer milieucontroles en specialistische advisering alsmede de detachering van een (provinciaal) medewerker.

3. Bovenregionale taken (€ 799.000)

Met de uitvoering van de bovenregionale taken waren in 2014 de volgende kosten gemoeid.

Bovenregionale taak	Belegd bij	2014 Begroting na wijziging	2014 Realisatie
Kwaliteit en coördinatie stelsel	OD De Vallei	23.000	23.000
Ketentoezicht	OD Rivierenland	52.000	52.000
Portaal en kenniscentrum	OD Veluwe en IJssel	79.000	85.000
Complexe vergunningverlening	OD Regio Nijmegen	356.000	474.000
BSBm (Bestuurlijke Straf Beschikking milieu)	OD Noord Veluwe	12.000	0
Complexe handhaving, meetdienst en bezwaar en beroep	OD Regio Arnhem	0	36.000
Personeel & Organisatie	OD Achterhoek	130.000	129.000
Totaal		652.000	799.000

De ODA heeft gelden (€ 427.000) van de provincie ontvangen voor de uitvoering van voormalige provinciale taken. Een deel daarvan (€ 134.000) is bestemd voor de OD Regio Nijmegen (complexe vergunningverlening) en een deel (€ 36.000) voor de OD Regio Arnhem (bezwaar- en beroepsprocedures).

Voor de uitvoering van de taak BSBm waren in 2014 geen middelen benodigd.

4. Organisatie ondersteuning (€ 504.000)

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

De organisatie ondersteunende taken zijn in 2014 afgenomen van de ODA partners.

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

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

Ondersteunende diensten	Belegd bij	2014 Begroting na wijziging	2014 Realisatie
Financieel (beheer en beleid)	Berkelland	75.000	75.000
Post en archief, huisvesting, facilitair, telef.	Bronckhorst	205.000	205.000
Informatisering en automatisering	Doetinchem	110.000	105.000
Personeel	Lochem	109.000	109.000
Bestuurlijk - juridisch	Oude IJsselstreek	39.000	10.000
Totaal		538.000	504.000

De bestuurlijk-juridische ondersteuning door Oude IJsselstreek is per 1 april 2014 beëindigd. De ODA doet dat voortaan zelf.

5. Energieproject (€ 55.000)

De kosten van dit project hebben in 2014 € 54.682 bedragen.

Dit project wordt bekostigd met € 100.000 provinciaal subsidie.

In 2015 wordt dit project afgerond.

6. Organisatiekosten (€ 268.000)

Organisatiekosten	2014 Begroting na wijziging	2014 Realisatie
	428.000	268.000

Er is € 160.000 minder aan organisatiekosten uitgegeven dan aanvankelijk geraamd.

Dit komt hoofdzakelijk omdat slechts een deel van het in 2014 beschikbaar gestelde projectbudget voor ICT is uitgegeven. Het restant van dit budget zal in 2015 worden aangewend.

BATEN

21. Bijdragen van derden (€ 1.070.000)

De bijdragen van derden hebben aanzienlijk meer bedragen dan geraamd.

Instantie	Omschrijving	2014 Begroting na wijziging	2014 Realisatie
Regio Achterhoek	Externe veiligheid	89.000	230.000
Gelderse omgevingsdiensten	Stelseltaak P&O	108.000	106.000
Provincie Gelderland	Afkoop harmonisatie	0	400.000
Provincie Gelderland	Decentralisatie gelden	0	257.000
Diversen		0	77.000
Totaal		197.000	1.070.000

- In 2014 zijn kosten wegens het project Externe Veiligheid over 2013 en 2014 bij de Regio Achterhoek gedeclareerd. Hieraan liggen subsidiebeschikkingen van de Provincie ten grondslag.
- De provincie heeft de garantietoelagen, reiskosten en verlofstuwmeer voor de provinciale medewerkers die per 1 april 2013 zijn overgegaan naar de ODA afgekocht; dit betreft een bedrag van € 400.000; hiervan is € 321.000 toegevoegd aan een in te stellen voorziening.
- De ODA heeft € 427.000 extra ontvangen voor de uitvoering van voormalige provinciale taken. Een groot deel van deze bate is rechtstreeks op de programma's verantwoord. Van het ontvangen bedrag van € 427.000 diende € 170.000 te worden doorbetaald aan de OD Regio Nijmegen en de OD Regio Arnhem voor respectievelijk "complexe vergunningverlening" en "behandeling bezwaar en beroep". Het restant van € 257.000 is toegevoegd aan een in te stellen voorziening.

22. Detacheringen (€ 51.000)

Detacheringen	2014 Begroting na wijziging	2014 Realisatie
	0	51.000

Toelichting

Het afgelopen jaar zijn enkele medewerkers van de ODA gedetacheerd. Dit heeft geleid tot extra inkomsten.

24. Bijdragen deelnemers (€ 5.780.000)

De bijdragen van de deelnemers waren voor 2014 begroot op € 5.812.000.

Deelnemer	Ingebrachte loonsom	Ingebrachte FTE	Individuele gemeente	Bekostiging		2014 na 1e wijziging
				Deelnemers bijdrage	Integratie uitkering	
Aalten	210.524	77.405	6.105	294.035	32.689	326.724
Berkelland	865.297	274.236	25.438	1.164.971	151.135	1.316.106
Bronckhorst	406.969	146.186	0	553.154	112.502	665.656
Doetinchem	337.349	108.367	0	445.716	125.663	571.379
Lochem	245.865	95.983	0	341.848	107.408	449.256
Montferland	187.703	66.347	0	254.051	19.529	273.580
Oost Gelre	259.361	99.521	68.029	426.911	109.955	536.866
Oude IJsselstreek	408.664	119.425	19.841	547.931	113.776	661.707
Winterswijk	241.321	83.549	17.348	342.217	201.230	543.447
Zutphen	257.944	91.559	9.158	358.662	108.257	466.919
Totaal	3.420.998	1.162.579	145.919	4.729.496	1.082.144	5.811.640

In 2014 heeft een verrekening plaatsgehad met Oude IJsselstreek in verband met een teveel betaalde bijdrage.

25. Mutaties reserves

Omschrijving	Saldo	Bestemming	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo
	1-1-2014	resultaat 2013			31-12-2014
Algemene reserve	100.000	0	0	0	100.000
Reserve ICT voorzieningen	0	312.000	0	-28.846	283.154
Reserve individueel opleidingsbudget	0	34.805	0	0	34.805
Totaal	100.000	346.805	0	-28.846	417.959

Het totaal van de reserves bedroeg per 1 januari 2014 € 100.000 (algemene reserve).

Deze reserve is ontstaan door een verplichte reservering uit het resultaat 2013.

Door middel van resultaatbestemming 2013 is in 2014 € 346.805 aan de reserves toegevoegd.

In 2014 zijn conform afspraak de uitgaven van het project budget ICT ten laste van de reserve ICT voorzieningen gebracht (€ 28.846).

De reserves hebben per 31 december 2014 een omvang van € 417.959.

VI. 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



ICT en archief

We krijgen steeds scherper in beeld over welke kennis we beschikken en hoe die het beste te benutten. De ODA is een lerende netwerkorganisatie. De beschikbare kennis wordt Achterhoek breed ingezet.

Het afgelopen jaar zijn stappen gezet om de ICT omgeving te verbeteren.

De ODA krijgt één VTH (Vergunningverlening Toezicht Handhaving) systeem waarvan alle medewerkers op de verschillende locaties eenduidig en adequaat gebruik kunnen maken.

Dit systeem zal in de loop van 2015 operationeel worden waardoor naar verwachting een flinke efficiencyslag kan worden gemaakt.

Ook zijn er stappen gezet het ODA archief op orde te brengen. Ook dit zal in de loop van 2015 zijn beslag krijgen.

Formatie en Personeel

Hieronder een overzicht van de vaste formatie van de ODA per 31 december 2014 (in aantallen fte).

1-4-2013	31-12-2013	31-12-2014
57,81 fte	63,21 fte	64,88 fte

De toename met 5,4 fte per 31-12-2013 ten opzichte van 1-4-2013 is een gevolg van het feit dat de medewerkers van de gemeente Oude IJsselstreek per 1 juli 2013 in dienst zijn getreden van de ODA.

De toename in 2014 is een gevolg van de invulling die aan de "Verandercapaciteit" is gegeven.



Medezeggenschap

Op het niveau van het stelsel zijn afspraken gemaakt om rond arbeidsvoorwaarden zoveel mogelijk centraal te regelen voor de Gelderse Omgevingsdiensten. Het Georganiseerd Overleg heeft daarvoor mandaat gegeven aan de leden die zitting hebben in het CGO (Centraal Georganiseerd Overleg). Het nieuwe CGO is in januari 2014 gestart. Vanuit werkgeverskant zijn 3 bestuurders gemandateerd door de besturen van de omgevingsdiensten om namens hen te onderhandelen in het CGO. Het lokale overleg met de Ondernemingsraad kan als plezierig, betrokken en constructief worden betiteld



Overleg met ambtelijke opdrachtgevers:

Naast overleg in het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur vindt maandelijks overleg plaats met de ambtelijke opdrachtgevers over tal van onderwerpen. Hier worden algemene onderwerpen afgestemd en algemeen geldende (werk) afspraken gemaakt.

Daarnaast heeft in 2014 overleg plaatsgevonden met de financiële beleidsmedewerkers van de partners over de financiële jaarstukken.



Intranet

Intranet is een belangrijk (intern) communicatiemiddel en cruciaal voor een fysieke netwerkorganisatie zoals de ODA. De medewerkers werken op verschillende locaties en de organisatie drijft op samenwerking en communicatie.

Door middel van intranet kan informatie snel en adequaat worden gedeeld.



Organisatie ondersteuning

Onderstaande partners hebben in 2014 de navolgende ondersteunende diensten verricht: afgenomen:

Partner	Ondersteunende dienst
Berkelland	Financieel (beheer en beleid)
Bronckhorst	Post, archief, huisvesting, facilitair en telefonisch infopunt
Doetinchem	Informatisering en automatisering
Lochem	Personeel (salarisadministratie en organisatie, excl. beleid)

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

Dit heeft geleid tot een soort vacuüm, waarin we ons nu bevinden. In 2015 komt een nieuw voorstel over hoe verder gegaan moet worden met de organisatieondersteuning.

Tot die tijd zullen de huidige ondersteuners verbeteringen aanbrengen in hun ondersteuning. Dit omdat er nog veel knelpunten waren en nog zijn, waardoor de ODA nu niet optimaal kan werken.

BTW

De ODA heeft samen met de 6 andere Gelderse omgevingsdiensten geopteerd voor het (BTW) ondernemerschap. Dit betekent dat alle BTW voor de ODA verrekenbaar is (géén kostenpost voor de ODA). Bij een (alsmaar) toenemende "BTW-druk" kan dat op den duur gevolgen hebben voor de deelnemers in relatie tot het BTW-Compensatie fonds. We houden de "vinger aan de pols".

2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is een buffer om ontwikkelingen waarmee geen rekening is gehouden, op te vangen. In algemene zin bestaat het weerstandsvermogen uit de algemene reserve en de stelpost onvoorzien.

In de begroting is ingaande 2014 structureel een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen van ongeveer 1% van de jaarbegroting, overeenkomende met € 60.000.

Daarnaast beschikt de ODA over een algemene reserve (31-12-2014) van € 100.000.

Weerstandscapaciteit

De minister van BZK heeft in de goedkeuringsbrief bij de begroting 2015 laten weten dat de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing in de toekomst moet worden voorzien van een financiële onderbouwing. Wij zullen uw algemeen bestuur hierover dit jaar (2015) een notitie aanbieden met als insteek dat de ODA zelf weerstandscapaciteit opbouwt.

Reserves

In artikel 30 van de gemeenschappelijke regeling is bepaald dat een batig saldo van de begroting of jaarrekening wordt toegevoegd (impliciet) aan de reserves tot een maximum van 2,5% van de jaarlijkse exploitatielasten of € 500.000 en wel de laagste van deze twee.

Het beschikken over reserves is voorbehouden aan het algemeen bestuur.

Risico's

De jaarrekening kent een aantal risico's waarvan de belangrijkste zijn:

1. Loon- en prijsontwikkelingen

De in 2014 overeengekomen CAO voor gemeenteambtenaren loopt t/m 31 december 2015. De consequenties zullen worden verwerkt in de 1^e begrotingswijziging 2015 en de begroting 2016.

2. Risico's taakuitvoering.

Hieronder verstaan we het risico van aansprakelijkstelling bij de reguliere taakuitvoering. Een groot deel van dit risico is verzekerd door middel van de reguliere verzekeringen (wettelijke aansprakelijkheid, bestuurdersaansprakelijkheid etc.).

3. 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 deze zogenaamde "forfaitaire (vrije) ruimte" is loonbelasting verschuldigd. We hebben eind 2014 in goed overleg met de ondernemingsraad afspraken gemaakt over de besteding van deze vrije ruimte.

Deze gemaakte afspraken blijven binnen het fiscaal vrije forfait.

In de loop van 2015 gaan we de werkkostenregeling evalueren.

Niet alle risico's komen tegelijk voor. Ook zijn de gevolgen van de risico's niet altijd maximaal.

De genoemde risico's kunnen wellicht deels binnen de begroting worden opgevangen, maar het kan ook dat een beroep op de deelnemers moet worden gedaan.

3. Financiering

De wet Financiering decentrale overheden (FIDO) verplicht de gemeenschappelijke regeling richtlijnen vast te stellen voor het beheer van de geldstromen en de risico's die daaraan zijn verbonden. Hiervoor heeft het algemeen bestuur op 7 november 2012 een treasurystatuut vastgesteld.

Treasuryfunctie

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

Risicobeheer

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

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan in welke mate in de financiering van investeringen mag worden voorzien in de vorm van kortlopende middelen. Volgens de Wet FIDO (Financiering decentrale overheden) bedraagt de kasgeldlimiet 8,2% van het totaal van de primitieve begroting (€ 6.078.000). De kasgeldlimiet bedraagt dan € 498.000. Deze is in 2014 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.

- ICT hardware: 5 jaar
- ICT technische software: 3 jaar
- ICT overige software: 5 jaar
- Dienstvervoermiddelen: 7 jaar

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

JAARREKENING 2014

- **Balans per 31 december 2014**
- **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**
- **Toelichting op de balans**
- **Overzicht van baten en lasten**
- **Toelichting op overzicht van baten en lasten**

Balans per 31 december 2014

Bedragen x € 1.000

ACTIVA	Ultimo 2013	Ultimo 2014
Vaste activa	0	
Financiële activa		
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	2
Totaal vaste activa	0	2
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
- Vorderingen op openbare lichamen	301	
- Rekening courant verhouding met het Rijk	1.050	1.959
- Overige vorderingen	29	30
	1.380	1.989
Liquide middelen:		
- Banksaldi	118	7
	118	
Overlopende activa:		
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voor financiering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		209
Totaal vlottende activa	1.498	216
TOTAAL ACTIVA	1.498	2.207
PASSIVA	Ultimo 2013	Ultimo 2014
Vaste Passiva		
Eigen vermogen:		
- Algemene reserve	100	100
- Bestemmingsreserves		318
- Gerealiseerd resultaat	347	-8
Vorzieningen		579
Totaal vaste passiva	447	989
Vlottende Passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
- Banksaldi		
- Crediteuren	476	833
- Overige schulden		233
Overlopende passiva		
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		62
- Nog te betalen bedragen	575	90
Totaal vlottende passiva	1.051	1.218
TOTAAL PASSIVA	1.498	2.207
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.

Vergelijkende cijfers

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

BALANS

ACTIVA

Vaste activa

Financiële activa

Waarborgsommen (€ 2.240)

Betreffen betaalde waarborgsommen voor geleasde dienstauto's.

Vlottende activa

Overlopende activa

De overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

PASSIVA

Resultaatbepalingsgrondslagen

De exploitatielasten van de Omgevingsdienst Achterhoek bestaan hoofdzakelijk uit bedrijfsvoeringskosten.

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

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

Voor 2014 is de verdeelsleutel:

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva

Deze passiva worden tegen de nominale waarde opgenomen.

Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

Financiële activa

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

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

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Rekening courant verhouding met het Rijk (€ 1.959.000)

Saldo tegoed Ministerie van Financiën in kader schatkistbankieren € 1.959.025.

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 2014 (€ 6.521.000) is € 48.907,50 met een minimum van € 250.000.

Voor ieder kwartaal over 2014 dient te worden toegelicht welke bedrag met inachtneming van het drempelbedrag door de ODA buiten 's Rijks schatkist is aangehouden.

De ODA heeft over 2014 geen overtollige middelen buiten 's Rijks schatkist aangehouden.

Overige vorderingen (€ 30.000)

- Terug te vorderen BTW (€ 8.034))
- Diverse kleinere debiteuren (€ 22.323)

Per 5 maart 2015 is het gehele bedrag ontvangen.

Liquide middelen

Banksaldi (€ 7.000)

Saldo tegoed BNG per 31-12-2014 € 6.850,25.

Overlopende activa

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel (€ 209.000)

Omschrijving	Saldo 1-1-2014	Toevoegingen	Ontvangen	Saldo 31-12-2014
Regio Achterhoek; subsidie Externe Veiligheid 2014	€ 0	€ 212.000	€ 81.000	€ 131.000
Provincie Gelderland; subsidie uitvoering BRIKS taken	€ 0	€ 78.000	€ 0	€ 78.000
Totaal	€ 0	€ 290.000	€ 81.000	€ 209.000

De subsidie van de provincie Gelderland voor de uitvoering van de BRIKS taken (€ 78.525) is inmiddels (5 maart 2015) ontvangen.

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

Verloop reserves:

Omschrijving	Saldo 1-1-2014	Bestemming resultaat 2013	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2014
Algemene reserve	100.000	0	0	0	100.000
Reserve ICT voorzieningen	0	312.000	0	-28.846	283.154
Reserve individueel opleidingsbudget	0	34.805	0	0	34.805
Totaal	100.000	346.805	0	-28.846	417.959

Toelichting

Algemene reserve (€ 100.000)

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2013 is € 100.000 verplicht in de nieuw gevormde algemene reserve gestort. In 2014 hebben geen toevoegingen of onttrekkingen plaatsgevonden.

Bestemmingsreserves (€ 318.000)

- Reserve ICT voorzieningen (€ 283.000)
Bij de vaststelling van de jaarrekening 2013 is € 312.000 in de nieuw gevormde reserve ICT voorzieningen gestort. In 2014 is € 29.000 aan de reserve onttrokken zodat nog € 283.000 resteert.
- Reserve individueel opleidingsbudget (€ 35.000).
Bij de vaststelling van de jaarrekening 2013 is € 35.000 in de nieuw gevormde reserve individueel opleidingsbudget gestort. In 2014 hebben geen toevoegingen of onttrekkingen plaatsgevonden.

Gerealiseerd resultaat (- € 8.000)

Het nadelig exploitatieresultaat over 2014 beloopt € 8.000.
Het voorstel is dit bedrag te dekken uit de algemene reserve.

Voorzieningen (€ 579.000)

Verloop voorzieningen:

Omschrijving	Saldo 1-1-2014	Toevoegingen	Vrijgevallen	Aanwendingen	Saldo 31-12-2014
Voorziening harmonisatietoelagen	0	323.516	0	-28.308	295.208
Voorziening reiskosten	0	38.269	0	-16.743	21.526
Voorziening verlof	0	39.280	0	-34.370	4.910
Subtotaal	0	401.065	0	-79.421	321.644
Voorziening BRZO /IPPC taken	0	256.913	0	0	256.913
Totaal	0	657.978	0	-79.421	578.557

Toelichting

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

De voorziening bedraagt per 1 januari 2015 € 321.644.

Voor de uitvoering van voormalige provinciale taken heeft de ODA voor 2014 een toezegging van € 427.000. Hiervan is € 134.000 bestemd voor de OD Nijmegen (complexe vergunningverlening) en € 36.000 voor de OD Arnhem (bezwaar- en beroepsprocedures). De resterende € 257.000 dient de ODA te besteden voor uitvoering van voormalige provinciale taken. De definitieve toekenning dateert van medio december 2014. Wij storten dit bedrag in een in te stellen voorziening.

Flottende passiva

Netto flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Crediteuren (€ 833.000)

Betreffen diverse reguliere crediteuren, waarvan de belangrijkste zijn:

- Afdracht BTW december 2014	€ 220.000
- Afdracht loonheffing december 2014	€ 191.000
- OD Regio Nijmegen, o.a. decentrale gelden	€ 168.000
- OD Regio Arnhem, o.a. decentrale gelden	€ 62.000
- ABP, afdrachten december 2014	€ 60.000
- Diverse crediteuren	<u>€ 132.000</u>
Totaal	€ 833.000

Het volledige bedrag van € 833.000 is inmiddels betaald.

Overige schulden (€ 233.000)

Betreffen restituties aan de provincie wegens teveel ontvangen provinciale bijdragen.

Deze gelden worden thans via de deelnemende gemeenten ontvangen (de zogenaamde integratie uitkeringen)

Overlopende passiva

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren (€ 62.000)

Omschrijving	Saldo 1-1-2014	Ontvangen	Ten gunste gebracht van de rekening van baten en lasten	Saldo 31-12-2014
Omgevingsdienst Veluwe en IJssel; bijdrage in stelselkosten P&O 2014	€ 0	€ 123.000	€ 101.000	€ 22.000
Provincie Gelderland; subsidie regionale archeologie 2014	€ 0	€ 20.000	€ 0	€ 20.000
Provincie Gelderland; subsidie Energieproject 2014	€ 0	€ 75.000	€ 55.000	€ 20.000
Totaal	€ 0	€ 218.000	€ 156.000	€ 62.000

Nog te betalen bedragen (€ 90.000)

De belangrijkste nog te betalen bedragen:

- Gemeente Doetinchem, ICT diensten 4 ^e kwartaal 2014	€ 27.000
- Yacht Amsterdam, kwaliteitscriteria	€ 23.000
- Gemeente Doetinchem, detachering	€ 15.000
- BTB, accountantscontrole 2014	€ 12.000
- Diverse kleine(re) te betalen bedragen	<u>€ 13.000</u>
Totaal	€ 90.000

Van het bedrag van € 90.000 is inmiddels € 65.000 betaald; de overige € 25.000 zijn opgenomen verplichtingen.

Niet uit de balans opgenomen verplichtingen.

Er is geen sprake van niet in de balans opgenomen verplichtingen

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

Er hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan zoals hierboven bedoeld.

WNT-verantwoording 2014 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 2014 voor de Omgevingsdienst Achterhoek is € 230.474.

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van een Raad van Toezicht of en Raad van Commissarissen; dit bedraagt voor de voorzitter 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum .

Bezoldiging topfunctionarissen**Leidinggevende topfunctionarissen**

bedragen x € 1	P.G.M. van Oosterbosch
Functie(s)	Directeur
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,89
Gewezen topfunctionaris	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning	76.841,25
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	12.303,36
Totaal bezoldiging	89.144,61
Toepasselijk WNT-maximum	205.121,86

<i>bedragen x € 1</i>	T. Kok	F. Wissink	H. la Rose
Functie(s)	DB lid	DB lid	DB lid
Duur dienstverband in 2014	1/1 – 1/5	1/1/ - 1/5	1/1 – 1/5
Omvang dienstverband (in fte)	0	0	0
Gewezen topfunctionaris	0	0	0
(Fictieve) dienstbetrekking?	0	0	0
Bezoldiging		0	0
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum (4/12)	76.825	76.825	76.825

<i>bedragen x € 1</i>	J. van Oostrum	W.J.A. Gerritsen	C. Pennings
Functie(s)	DB lid	DB lid	DB lid
Duur dienstverband in 2014	1/5 – 31/12	1/5/ - 31/12	1/5 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0	0	0
Gewezen topfunctionaris	0	0	0
(Fictieve) dienstbetrekking?	0	0	0
Bezoldiging		0	0
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum (8/12)	153.649	153.649	153.649

Toezichthoudende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	T. Kok	F. Wissink	H. la Rose
Functie(s)	AB lid	AB lid	AB lid
Duur dienstverband	1/1 – 1/5	1/1 – 1/5	1/1 – 1/5
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum (4/12)	5.762	5.762	5.762

<i>bedragen x € 1</i>	L.Scharenborg	P. Drent	W. Rijnsaardt
Functie(s)	AB lid	AB lid	AB lid
Duur dienstverband	1/1 – 1/5	1/1 – 1/5	1/1 – 1/5
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum (4/12)	5.762	5.762	5.762

<i>bedragen x € 1</i>	J. van Oostrum	W.J.A Gerritsen	C. Pennings
Functie(s)	AB lid	AB lid	AB lid
Duur dienstverband	1/5 – 31/12	1/5 – 31/12	1/5 – 31/12
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum (8/12)	11.524	11.524	11.524

<i>bedragen x € 1</i>	D.W. Luiten	F.H.J. Langeveld	J. Finkenflügel
Functie(s)	AB lid	AB lid	AB lid
Duur dienstverband	1/5 – 31/12	1/5 – 31/12	1/5 – 31/12
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum (8/12)	11.524	11.524	11.524

<i>bedragen x € 1</i>	A. Spekschoor	V.F.M. van Uem	M.J. van Beem
Functie(s)	AB lid	AB lid	AB lid
Duur dienstverband	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	17.286	17.286	17.286

<i>bedragen x € 1</i>	A. Traag
Functie(s)	AB lid
Duur dienstverband	1/1 – 31/12
Bezoldiging	
Beloning	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Totaal bezoldiging	0
Toepasselijk WNT-maximum	17.286

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2014 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2014 geen ontsluitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Overzicht van baten en lasten

De baten en lasten zijn over de beide programma's verdeeld naar gelang van de formatie-omvang voor enerzijds "Vergunningverlening en Specialismen" en anderzijds "Toezicht en Handhaving".

Bedragen x € 1.000	Oorspronkelijke Begroting			Begroting na wijziging			Realisatie			Afwijking begroting		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Vergunningverlening en Specialismen	2.496	2.496	0	2.677	2.508	-169	2.867	2.851	-16	190	343	153
Toezicht en Handhaving	3.582	3.582	0	3.843	3.600	-243	4.125	4.104	-21	282	504	222
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	6.078	6.078	0	6.520	6.108	-412	6.992	6.955	-37	472	847	375
Mutaties reserves	0	0	0	0	412	412	0	29	29	0	-383	-383
Gerealiseerde resultaat	6.078	6.078	0	6.520	6.520	0	6.992	6.984	-8	472	464	-8

Toelichting overzicht van baten en lasten

LASTEN (Per saldo € 472.000 nadelig)

Nadelig

Loonkosten (€ 165.000)

De loonkosten hebben over 2014 € 165.000 méér bedragen.

Dit wordt veroorzaakt door de toevoeging aan de voorzieningen "afkoop harmonisatietoelagen", reiskosten en verlofstuwmeer en bedrage van € 321.000. Hierna resteerde een voordeel van € 156.000 wegens o.a. vacatureruimte en niet bestede Verandercapaciteit.

Beiden zijn ingezet in het kader van de zogenaamde "flexibele schil" ten behoeve van "personeel van derden".

Personeel van derden (€ 399.000)

Zoals hierboven toegelicht, zijn niet besteed personeelsbudget (€ 156.000), vacaturebudget (€ 112.500) en vrijgevallen Verandercapaciteit (€ 73.000) ingezet voor onder meer milieucontroles en specialistische advisering.

Bovenregionale taken (€ 147.000)

Bovenregionale taak	Belegd bij	2014 Begroting na wijziging	2014 Realisatie
Kwaliteit en coördinatie stelsel	OD De Vallei	23.000	23.000
Ketentoezicht	OD Rivierenland	52.000	52.000
Portaal en kenniscentrum	OD Veluwe en IJssel	79.000	85.000
Complexe vergunningverlening	OD Regio Nijmegen	356.000	474.000
BSBm (Bestuurlijke Straf Beschikking milieu)	OD Noord Veluwe	12.000	0
Bezwaar- en beroepsprocedures	OD Regio Arnhem	0	36.000
Personeel & Organisatie	OD Achterhoek	130.000	129.000
Totaal		652.000	799.000

De ODA heeft € 427.000 méér van de provincie ontvangen voor uitvoering van voormalige provinciale taken. Hiervan diende € 134.000 te worden doorbetaald aan de OD Regio Nijmegen en € 36.000 naar de OD Regio Arnhem. Voor de taak BSBm was over 2014 geen bijdrage verschuldigd.

Voordelig

Organisatie ondersteuning (€ 34.000)

Ondersteunende diensten	Belegd bij	2014 Begroting na wijziging	2014 Realisatie
Financieel (beheer en beleid)	Berkelland	75.000	75.000
Post en archief, huisvesting, facilitair, telef.	Bronckhorst	205.000	205.000
Informatisering en automatisering	Doetinchem	110.000	105.000
Personeel	Lochem	109.000	109.000
Bestuurlijk - juridisch	Oude IJsselstreek	39.000	10.000
Totaal		538.000	504.000

De bestuurlijk-juridische ondersteuning door Oude IJsselstreek is per 1 april 2014 beëindigd. De ODA doet dat voortaan zelf.

Energieproject (€ 45.000)

Dit project wordt bekostigd met provinciaal subsidie (€ 100.000)

In 2014 is € 55.000 uitgegeven.

In 2015 wordt dit project afgerond.

Organisatiekosten (€ 160.000)

Er is € 160.000 minder aan organisatiekosten uitgegeven dan aanvankelijk geraamd.

Dit komt hoofdzakelijk omdat slechts een deel van het in 2014 beschikbaar gestelde projectbudget voor ICT is uitgegeven. Het restant van het budget zal in 2015 worden aangewend.

BATEN (per saldo € 464.000 voordelig)

Voordelig

Bijdragen van derden (€ 873.000)

De bijdragen van derden hebben aanzienlijk meer bedragen dan geraamd.

Instantie	Omschrijving	2014 Begroting na wijziging	2014 Realisatie
Regio Achterhoek	Externe veiligheid	89.000	230.000
Gelderse omgevingsdiensten	Stelseltaak P&O	108.000	106.000
Provincie Gelderland	Afkoop harmonisatie	0	400.000
Provincie Gelderland	Decentralisatie gelden	0	257.000
Diversen		0	77.000
Totaal		197.000	1.070.000

- In 2014 zijn kosten wegens het project Externe Veiligheid over 2013 en 2014 bij de Regio Achterhoek gedeclareerd. Hieraan liggen subsidiebeschikkingen van de Provincie ten grondslag.
- De provincie heeft de garantietoelagen, reiskosten en verlofstuwmeer voor de provinciale medewerkers die per 1 april 2013 zijn overgegaan naar de ODA afgekocht, dit betreft een bedrag van € 400.000; hiervan is € 321.000 toegevoegd aan een in te stellen voorziening.
- De ODA heeft € 427.000 extra ontvangen voor de uitvoering van voormalige provinciale taken. Een groot deel van deze bate is rechtstreeks op de programma's verantwoord. Van het ontvangen bedrag van € 427.000 diende € 170.000 te worden doorbetaald aan de OD Regio Nijmegen en de OD Regio Arnhem voor respectievelijk "complexe vergunningverlening" en "behandeling bezwaar en beroep". Het restant van € 257.000 is toegevoegd aan een in te stellen voorziening.

Detacheringen (€ 51.000)

Het afgelopen jaar zijn enkele medewerkers van de ODA gedetacheerd

Dit heeft geleid tot extra inkomsten.

Nadelig*Energieproject (€ 45.000)*

Geraamd was € 100.000 aan provinciaal subsidie.

We hebben over 2014 € 55.000 verantwoord. Het restant wordt in 2015 aangewend.

Bijdragen deelnemers (€ 32.000)

In 2014 heeft een verrekening plaatsgehad met Oude IJsselstreek in verband met een teveel betaalde bijdrage (€ 32.000).

Mutaties reserves € 383.000)

Er is in 2014 aanzienlijk minder uitgegeven voor het ICT project dan geraamd.

Daarom behoefde er ook minder aan de reserve te worden onttrokken.

Per programma*(bedragen in euro's)*

LASTEN	Bedrag	VV en SP	T en H
Voordelig			
Organisatie ondersteuning	34	14	20
Organisatiekosten	160	66	94
Diversen	45	18	27
Totaal	239	98	141
Nadelig			
Loonsommen etc.	165	68	97
Personeel van derden	399	164	235
Bovenregionale taken	147	60	87
Totaal	711	292	419
Per saldo lasten nadelig	472	194	278
BATEN			
Voordelig			
Bijdragen van derden	873	358	515
Detacheringen	51	21	30
Totaal	924	379	545
Nadelig			
Bijdragen deelnemers	32	13	19
Diversen	45	18	27
Mutaties reserves	383	157	226
Totaal	460	189	271
Per saldo baten voordelig	464	190	274
Nadelig resultaat	-8	-3	-5

De verdeling over de programma's is heeft plaatsgevonden op basis van de bij de begroting vastgestelde verdeling (aantal FTE's) per afdeling)

Incidentele baten en lasten

De jaarrekening 2014 vertoont onderstaande incidentele baten en lasten

Omschrijving	Baten	Lasten
Subsidie Externe Veiligheid 2013	€ 102.000	
Onttrekking reserve ICT voorzieningen	€ 29.000	
Energieproject	€ 55.000	€ 55.000
Personeel van derden		€ 59.000
ICT project		€ 29.000
Totaal	€ 186.000	€ 143.000

Toelichting

Baten

Subsidie Externe Veiligheid 2013

Betreft een subsidie van de provincie Gelderland in de kosten van Externe Veiligheid over 2013.

Onttrekking reserve ICT voorzieningen

Voor de implementatie van ICT voorzieningen is bij de 1^e begrotingswijziging 2014 een projectbudget van € 317.5000 beschikbaar gesteld. Uitvoering vindt plaats in 2014 en 2015. Dekking vindt plaats ten laste van de reserve "ICT voorzieningen". In 2014 is € 29.000 uitgegeven. Dit bedrag wordt aan de reserve onttrokken

Energieproject (baten en lasten)

Betreft een project voor twee jaar te weten 2014 en 2015 en heeft geen structureel karakter

Lasten

Personeel van derden

Betreffen detachingskosten van één medewerker. De detachering eindigt in september 2015.

ICT project

Zie de toelichting hierboven onder "onttrekking reserve ICT voorzieningen".

Aldus opgemaakt door het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Achterhoek,
Bronckhorst, 30 maart 2015.

De secretaris,

De voorzitter,

Ir. P.G.M. van Oosterbosch

drs. J.H.A. van Oostrum

Bijlage productiecijfers Vergunningverlening en Specialismen

Bijlage binnengekomen / afgehandelde vergunningaanvragen in 2014

Aalten	Ingekomen	Afgerond	Berkelland	Ingekomen	Afgerond
Melding	53	35	Melding	141	115
Regulier	10	5	Regulier	25	17
Uitgebreid	13	5	Uitgebreid	25	13
Ontvankelijkheid	2	2	Ontvankelijkheid	12	11
Vooroverleg	7	4	Vooroverleg	5	4
Totaal	85	51	Totaal	208	160
Bronckhorst	Ingekomen	Afgerond	Doetinchem	Ingekomen	Afgerond
Melding	107	82	Melding	75	45
Regulier	24	16	Regulier	9	9
Uitgebreid	23	8	Uitgebreid	6	4
Ontvankelijkheid	13	10	Ontvankelijkheid	9	7
Vooroverleg	3	3	Vooroverleg	10	10
MER	1	1	Totaal	109	75
Totaal	171	120			
Lochem	Ingekomen	Afgerond	Montferland	Ingekomen	Afgerond
Melding	85	67	Melding	8	4
Regulier	14	6	Regulier	6	6
Uitgebreid	9	3	Uitgebreid	5	4
Ontvankelijkheid	14	13	Ontvankelijkheid	3	2
Vooroverleg	9	9	Vooroverleg	6	2
Totaal	131	98	Totaal	28	18
Oost Gelre	Ingekomen	Afgerond	Oude IJsselstreek	Ingekomen	Afgerond
Melding	88	65	Melding	91	67
Regulier	22	18	Regulier	15	11
Uitgebreid	14	7	Uitgebreid	12	7
Ontvankelijkheid	6	4	Ontvankelijkheid	35	30
Vooroverleg	10	9	Vooroverleg	14	12
Totaal	140	103	Totaal	167	127
Winterswijk	Ingekomen	Afgerond	Zutphen	Ingekomen	Afgerond
Melding	68	46	Melding	59	47
Regulier	10	7	Regulier	6	4
Uitgebreid	3	0	Uitgebreid	3	2
Ontvankelijkheid	5	5	Ontvankelijkheid	4	3
Vooroverleg	6	4	Vooroverleg	8	6
MER	1	0	Totaal	80	62
Totaal	93	62			
Totalen	Ingekomen	Afgerond			
Melding	775	573			
Regulier	141	99			
Uitgebreid	113	53			
Ontvankelijkheid	103	87			
Vooroverleg	78	63			
MER	2	1			
Algeheel totaal	1212	876			

Binnengekomen/afgehandelde adviezen specialismen in 2014

Adviezen 2014	Aantallen	
	Binnengekomen	Afgehandeld
A.1 Vergunningen *	40	36
C.1 Bodem	161	140
C.2 Geluid en trillingen	62	57
C.3 Lucht/geur	3	3
C.4 Externe veiligheid	11	11
C.6 Juridische zaken	15	7
C.7 Milieuzonering	6	6
C.8 Archeologie	207	200
C.9 Cultuurhistorie en erfgoed	99	82
C.10 Licht	2	1
C.11 Constructieve veiligheid	144	133
C.12 Overig	368	368
RO-algemeen	76	75

*(Vooroverleg) omgevingsvergunning monumenten

Bijlage Productiecijfers Toezicht en handhaving

Reguliere controles 2014

Partner	ingebracht	uitgevoerd	Eindresultaat (%)
Aalten	128	104	81
Berkelland	102	87	85
Bronckhorst	273	257	94
Doetinchem	363	298	82
Lochem	273	154	79
Montferland	75	64	85
Oost Gelre	178	133	75
Oude IJsselstreek	140	115	82
Winterswijk	112	108	96
Zutphen	106	81	76
Provincie	59	60	102

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

Partner	Totaal klachten	Binnen termijn afgehandeld
Aalten	38	71%
Berkelland	31	81%
Bronckhorst	36	75%
Doetinchem	167	74%
Lochem	137	95%
Montferland	28	71%
Oost-Gelre	259	97%
Oude IJsselstreek	44	77%
Winterswijk	75	84%
Zutphen	153	88%
Provincie	138	89%
Totaal	1106	87%

Aantal evenementen in 2014

Partner	Aantal evenementen in 2014
Aalten	0
Berkelland	8
Bronckhorst	0
Doetinchem	0
Lochem	4
Montferland	0
Oost-Gelre	12
Oude IJsselstreek	2
Winterswijk	0
Zutphen	13
Provincie	0
Totaal	39

Besluit Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Achterhoek;

Gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur van 8 juni 2015

BESLUIT:

1. De jaarstukken 2014 vaststellen.
2. Het resultaat 2014 vaststellen op € 7.563 negatief.
3. Het bedrag van € 7.536 te dekken uit de algemene reserve.
4. De volgende voorzieningen in te stellen:
 - Voorziening Harmonisatietoelagen.
 - Voorziening Reiskosten.
 - Voorziening Verlof en
 - Voorziening Uitvoering provinciale taken BRZO en IPPC bedrijven

Aldus besloten in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Achterhoek op 24 juni 2015.

De secretaris,

De voorzitter,

Ir. P.G.M. van Oosterbosch

drs. J.H.A. van Oostrum

Accountants



**BAKER TILLY
BERK**

Baker Tilly Berk N.V.
Burgemeester Roelenweg 14-18
Postbus 508
8000 AM Zwolle
T: +31 (0)38 425 86 00
F: +31 (0)38 425 86 99
E: zwolle@bakertillyberk.nl
KvK: 24425560
www.bakertillyberk.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst
Achterhoek

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2014 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Achterhoek te Hengelo (GLD) gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en het overzicht van baten en lasten over 2014 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Achterhoek is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

Het dagelijks bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Achterhoek. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Achterhoek gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Achterhoek een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2014 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Zwolle, 1 april 2015

Baker Tilly Berk N.V.



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

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 