



Omgevingsdienst
Regio Arnhem

Jaarstukken 2013 ODRA

INHOUDSOPGAVE

1.	Inleiding	4
2.	Jaarverslag	
2.1	Inleiding	6
2.2	Uitvoering programma's	6
2.2.1	Programma vergunningverlening milieu en juridische zaken	7
2.2.2	Programma vergunningverlening bouw	8
2.2.3	Programma handhaving milieu	9
2.2.4	Programma handhaving bouw, bodem en vuurwerk	10
2.2.5	Programma advies en overige taken	12
3.	Jaarrekening	
3.1	Balans per 31 december 2013	15
3.2	Toelichting op de Balans	18
3.3	Exploitatierkening	23
3.4	Toelichting op de exploitatierkening	26
3.5	Programmarekening	29
4.	Verplichte paragrafen	
4.1	Inleiding	30
4.2	Paragraaf Weerstandsvermogen	30
4.3	Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	31
4.4	Paragraaf Financiering	31
4.5	Paragraaf Bedrijfsvoering	32
4.5.1	Missie, visie en kernwaarden	32
4.5.2	Dienstverleningsovereenkomsten	33
4.5.3	De mens in de organisatie	33
4.5.4	Processen en werkwijze	33
4.5.5	Rapporteren	33
4.5.6	Kwaliteitscriteria	34
4.5.7	ICT/Informatievoorziening	34
4.6	Lokale heffingen	35
4.7	Verbonden partijen	35
4.8	Grondbeleid	35
Bijlagen		
	Ondertekening	36
	Controleverklaring	37

1. Inleiding

Voor u ligt het eerste jaarverslag van Omgevingsdienst Regio Arnhem. Het jaarverslag omvat de resultaten de periode in de periode van 14 november 2012 tot 31 december 2013. De oprichtingsvergadering van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA) was op 14 november 2012. Op die datum is ook de directeur benoemd. De medewerkers van ODRA traden per 1 april 2013 in dienst. Op dinsdag 2 april is ODRA gestart met de uitvoering van haar taken.

Verantwoording

In dit document wordt verantwoording afgelegd over:

- de bestede incidenteel beschikbare middelen in het kader van de opstart en;
- de bestede structurele middelen voor de uitvoering van de ingebrachte taken.

Taakinbreng partners

In de aanloopfase is er lange tijd discussie over welke taken verplicht moesten worden ingebracht door de toekomstige partners in ODRA gevoerd. Uiteindelijk werden de verplichte taken vastgelegd in het basistakenpakket. Partners hebben aangegeven welke taken ingebracht werden in ODRA. Dit varieert per partner. De ene partner bracht alleen de basistaken in, een ander een breed milieu/bouw/RO pakket. De in te brengen taken zijn omgerekend in formatieplaatsen. Op basis van het principe 'mens volgt taak' zijn collega's van 10 gemeenten en provincie Gelderland per 1 april 2013 van hun toenmalige werkgever naar ODRA overgegaan.

Personele capaciteit

Totaal is voor 118 fte aan primaire taken ingebracht, variërend van handhaving milieu tot emissiemetingen in schoorstenen, van vergunningen bouw tot vuurwerkvergunningen. Er is totaal 141 fte aan personele capaciteit ingebracht verdeeld over 122 fte aan primaire formatie en 18,6 aan fte aan overhead. We zijn gestart met een flexibele schil van ca. 20%. In verband met het economisch tij dreigde er in de bouw een personele overcapaciteit te ontstaan. Een aantal collega's is daarom op vrijwillige basis naar een andere functie overgegaan. Op 31 december 2013 waren er 118 medewerkers in dienst.

In het bedrijfsplan (2012) was al berekend dat er een uurtarief van € 73,23 aan de partners in rekening zou worden gebracht. Hierbij is uitgegaan van de ca. 122 fte primaire taken met 1.360 productieve uren én rekening gehouden met de daarvoor minimaal noodzakelijke personele en materiële overhead. Ook voor de begroting 2014 is dit uurtarief gelijk gebleven. In het bedrijfsplan is vastgelegd dat we tot 2017 zullen werken met deze inputfinanciering. Daarna zullen we over gaan op outputfinanciering.

Gewenningsperiode

De overgang van de partner naar Omgevingsdienst Regio Arnhem is voor alle betrokkenen een onzekere periode geweest. Toch is iedereen op 2 april met veel positieve energie begonnen. Intussen is men gewend aan elkaar, aan Het Nieuwe Werken, aan de flexplekken in het kantoor aan de Eusebiusbuitensingel en de met het laatste samenhangende parkeerkrapte.

De bedoeling was 100% digitaal werken in een eigen ICT-systeem. Zowel de partners als ODRA zijn echter nog niet zo ver. Onze professionals hadden in eerste instantie de opdracht vooral te blijven doen wat ze voorheen bij de partner deden. Er werd volop gepioneerd samen met de oud collega's bij de partners. Collega's zijn op onderdelen hun oude werk blijven doen en er werd gezamenlijk met oud collega's bij de partners veel maatwerk bedacht en uitgevoerd. Op dat moment noodzakelijk maar niet altijd even efficiënt. In 2014 zal vooral aandacht worden besteed aan een efficiënte inzet van collega's en aan meer gestandaardiseerde werkprocessen. Deze standaardisering zal ook gevolgen hebben voor processen bij de partners. Voor onze missie en visie en meer informatie over de bedrijfsvoering verwijst ik graag naar paragraaf 4.5 Bedrijfsvoering.

Resultaten 2013

Tot slot een korte weergave van de behaalde resultaten in 2013, de cijfers.

We hebben een omzet van ongeveer 12,2 miljoen Euro waarvan 1,6 miljoen Euro Incidenteel. Van het structurele budget van 10,6 miljoen Euro mocht 1,5 miljoen Euro besteed worden aan directe programmataken. Een bedrag van 9,1 miljoen Euro was geraamd voor de primaire taken. Dit bedrag berekenen we door de 122 fte aan primaire taken te vermenigvuldigen met de productieve uren van 1.360 uur per fte, maal het eerder genoemde uurtarief.

Omdat ODRA per 1 april van start is gegaan gaat het voor 2013 om 75% van het aantal te besteden uren, dat is ongeveer 124.000 uur.

Doordat een deel van de flexibele schil niet is ingevuld, onder andere doordat niet alle geplande capaciteit voor vergunningverlening nodig was, is een positief resultaat ontstaan van ca. 2,3 miljoen Euro.

Een goed resultaat voor het eerste jaar, dat veel goeds belooft voor de toekomst.

Ben Robben, directeur

2. Jaarverslag

2.1 Inleiding

Gedurende het jaar 2013 is op diverse momenten verantwoording afgelegd aan de partners middels een partnerrapportage. Een samenvatting van deze rapportages wordt nu gebruikt als programmarapportage. Deze systematiek zal worden doorgevoerd in de rapportages 2014 en verder.

In dit hoofdstuk zijn de geleverde prestaties (resultaten) en bestede uren in het opstartjaar van ODRA over de periode 1 april 2013 tot 31 december 2013 per programma in beeld gebracht en toegelicht.

De programma's binnen de rapportage zijn:

- vergunningverlening milieu
- vergunningverlening bouw
- handhaving milieu
- handhaving bouw, bodem en vuurwerk
- advies en overige taken

Negen maanden Omgevingsdienst Regio Arnhem

Op 1 april 2013 is Omgevingsdienst Regio Arnhem als uitvoeringsorganisatie voor meerdere VTH-taken van provincie Gelderland en gemeenten in de regio van start gegaan. Voor deze overheden is ODRA ook het aanspreekpunt voor bouw- en milieuvraagstukken. Voor gemeenten Lingewaard en Arnhem en provincie Gelderland voert ODRA de Wabo-breed taken uit.

Inputfinanciering

ODRA werkt de eerste jaren op basis van inputfinanciering. Concreet betekent dit dat het budget en de formatie zijn ingebracht die op de begroting van 2012 van de partners, ten behoeve van de betreffende taken waren geraamd.

Nieuwe organisatie

Een nieuwe organisatie vormgeven en optimaal laten draaien kost tijd. Dat geldt ook voor ODRA. De eerste maanden hebben we hard gewerkt aan bijvoorbeeld het optimaliseren van systemen, het regelen van faciliteiten en het goed laten functioneren van verlengde kabels. Dat hebben we samen met onze medewerkers gedaan. Zij hebben moeten wennen aan de nieuwe organisatie, nieuwe collega's, nieuwe werkplek, nieuwe structuren en systemen.

Door het gewenningsproces is in de eerste maanden tijd besteed aan andere zaken dan het primaire proces. Tijdens de laatste maanden van 2013 is de focus meer gericht geweest op het primaire proces. Dat heeft zich vertaald in de resultaten.

2.2 Uitvoering programma's

In dit onderdeel van het jaarverslag leest u per programma welke diensten Omgevingsdienst Regio Arnhem heeft verleend. De cijfers betreffen de periode van 1 april 2013 tot en met 31 december 2013.

2.2.1 Programma vergunningverlening milieu en juridische zaken

Wat wilden we bereiken?

Voor de gemeenten Arnhem, Westervoort, Lingewaard, Zevenaar, Duiven, Renkum, Rheden, Doesburg, Rijnwaarden en Overbetuwe verzorgen we de vergunningverlening voor het onderdeel milieu. De uit te voeren werkzaamheden (te leveren producten/resultaten) voor 2013 zijn per partner vastgelegd in werkprogramma's. In een werkprogramma is per product aangegeven hoeveel uren daarvoor zijn begroot.

Speerpunten binnen het programma vergunningverlening milieu zijn:

1. Tijdige en geïntegreerde verlening van vergunningen binnen wettelijke termijn.
2. Vergunningen voldoen aan inhoudelijke kwaliteitseisen.
3. Bestuurlijke sturing op strategie en afstemming op ruimtelijke mogelijkheden en ambities.
4. Uitvoeren werkprogramma's van partners.

Bij de bovenstaande speerpunten zijn de volgende prestatie indicatoren vastgesteld:

1. Alle vergunningen worden binnen de wettelijke termijn afgehandeld.
2. Bij 95% van alle vergunningen zijn er geen inhoudelijke gebreken aan beschikkingen bij bezwaar- en beroepsprocedures.
3. Frequent driehoeksoverleg bestuur/beleid/uitvoering.
4. Opdrachtgevers zijn tevreden over de dienstverlening.

Wat is er gerealiseerd?

Output (realisatie producten)

	Omgevings-Vergunning	Melding Act.bes	Maatwerk voorschriften	Advies
Arnhem	25	69	-	-
Doesburg	1	5	1	-
Duiven	6	1	-	1
Lingewaard	15	46	25	-
Overbetuwe	10	64	-	18
Renkum	1	4	-	2
Rheden	10	73	-	5
Rijnwaarden	12	14	-	8
Zevenaar	8	2	-	1
Westervoort	-	3	-	-
Prov. Gelderland	11	-	-	4

Meer gedetailleerde informatie is te vinden in de individuele partnerrapportages die inmiddels met iedere partner zijn besproken.

2.2.2 Programma vergunningverlening bouw

Wat wilden we bereiken?

Voor de gemeente Arnhem, Lingewaard en de Provincie verzorgen we "Wabobreed" de vergunningverlening. Dat betekent dat we zowel de vergunningverlening voor de zogenaamde briks-taken (bouwen, reclame, inritten, kappen en slopen) verzorgen als ook de vergunningverlening voor milieu. Dit programma behandelt het onderdeel vergunningverlening bouw.

De uit te voeren werkzaamheden (te leveren producten/resultaten) voor 2013 zijn per partner vastgelegd in werkprogramma's. In een werkprogramma is per product aangegeven hoeveel uren daarvoor zijn begroot.

Speerpunten binnen het programma vergunningverlening bouw zijn:

1. Tijdige en geïntegreerde verlening van vergunningen binnen wettelijke termijn.
2. Vergunningen voldoen aan inhoudelijke kwaliteitseisen.
3. Bestuurlijke sturing op strategie en afstemming op ruimtelijke mogelijkheden en ambities.
4. Uitvoeren werkprogramma's van partners.

Bij de bovenstaande speerpunten zijn de volgende prestatie indicatoren vastgesteld:

1. Alle vergunningen moeten worden tijdig afgehandeld.
2. Bij 95% van alle vergunningen zijn er geen inhoudelijke gebreken aan beschikkingen bij bezwaar- en beroepsprocedures.
3. Frequent driehoeksoverleg bestuur/beleid/uitvoering.
4. Opdrachtgevers zijn tevreden over de dienstverlening.

Wat is er gerealiseerd?

Output (realisatie producten)

	Vooroverleg	Oriënterend gesprek	Omgevingsvergunning	Leegstands vergunning	Ruimtelijke procedures	Meldingen (sloop, gebruik)
Arnhem	47	40	496	203	-	385
Doesburg	-	-	-	-	-	-
Duiven	-	-	-	-	-	-
Lingewaard	36	225	137	-	59	75
Overbetuwe	-	-	-	-	-	-
Renkum	-	-	-	-	-	-
Rheden	-	-	-	-	-	-
Rijnwaarden	-	-	-	-	-	-
Zevenaar	-	-	-	-	-	-
Westervoort	-	-	-	-	-	-
Prov. Gelderland	2	-	4	-	1	-

Meer gedetailleerde informatie is te vinden in de individuele partnerrapportages die inmiddels met iedere partner zijn besproken.

2.2.3 Programma handhaving milieu

Wat wilden we bereiken?

Omgevingsdienst Regio Arnhem zet zich voor alle partners in om te komen tot een zodanige naleving van de wettelijke voorschriften dat veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid optimaal worden bevorderd. Daartoe houdt ODRA geprogrammeerd toezicht en handhaaft de relevante wettelijke bepalingen. Onder toezicht verstaan we het verzamelen van informatie over het feit of een activiteit is toegestaan en/of wordt voldaan aan de overige eerder opgelegde regels/voorschriften al dan niet in vergunningen, meldingen en/of brieven. Bij een overtreding volgen we de sanctiestrategie en passen waar nodig een sanctiemiddel toe. Heldere en waar mogelijk standaardprocedures en goede afstemming met handhavingpartners moeten onnodige administratieve lasten voorkomen. De uit te voeren werkzaamheden (te leveren producten/resultaten) voor 2013 zijn per partner vastgelegd in werkprogramma's. In een werkprogramma is per product aangegeven hoeveel uren daarvoor zijn begroot.

De speerpunten binnen het programma handhaving milieu zijn:

1. Uitvoeren jaarprogramma passend binnen de afspraken met de partners.
2. Optimaal proces van toezicht.
3. Verbeteren professionaliteit toezichthouders.
4. Effectieve piketdienst.
5. Optimale informatie-uitwisseling met handhavingpartners.

Bij de bovenstaande speerpunten zijn de volgende prestatie indicatoren vastgesteld:

1. Producten en prestaties binnen een bandbreedte van 90-110% van het jaarprogramma.
2. % besteding productieve uren aan controles in het veld.
3. Voldoen aan maatlaten en kwaliteitseisen uitvoering omgevingswetten.
4. Snelle follow-up van prioritaire klachten, meldingen en incidenten.
5. Beschikbaarheid informatiemanagement systemen en processen.

Wat is er gerealiseerd?

Output (realisatie producten)

	Controles	Her-controles	Beoordelen rapportages	E-PRTR	Klachten
Arnhem	269	64	-	-	-
Doesburg	28	11	-	-	-
Duiven	37	28	-	-	-
Lingewaard	253	81	-	-	-
Overbetuwe	198	49	-	-	-
Renkum	86	8	-	-	-
Rheden	222	40	-	-	-
Rijnwaarden	73	36	-	-	-
Zevenaar	63	20	4	-	13
Westervoort	14	8	-	-	-
Prov. Gelderland	168	-	-	18	-

Meer gedetailleerde informatie is te vinden in de individuele partnerrapportages die inmiddels met iedere partner zijn besproken.

2.2.4 Programma handhaving bouw, bodem en vuurwerk

Wat wilden we bereiken?

Omgevingsdienst Regio Arnhem zet zich ervoor in om te komen tot een zodanige naleving van de wettelijke voorschriften dat veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid optimaal worden bevorderd. Daartoe houdt ODRA geprogrammeerd toezicht en handhaaft de relevante wettelijke bepalingen. Onder toezicht wordt verstaan het verzamelen van informatie over het feit of een activiteit is toegestaan en/of wordt voldaan aan de overige eerder opgelegde regels/voorschriften al dan niet in vergunningen, meldingen en/of brieven. Bij een overtreding wordt de sanctiestrategie gevolgd en waar nodig een sanctiemiddel toegepast. Heldere en waar mogelijk standaardprocedures en goede afstemming met handhavingpartners moeten onnodige administratieve lasten voorkomen. De uit te voeren werkzaamheden (te leveren producten/resultaten) voor 2013 zijn per partner vastgelegd in werkprogramma's. In een werkprogramma is per product aangegeven hoeveel uren daarvoor zijn begroot.

De speerpunten binnen het programma handhaving bouw, bodem en vuurwerk zijn:

1. Optimaal proces van toezicht.
2. Effectieve piketdienst.
3. Optimale informatie-uitwisseling met handhavingpartners.

Bij de bovenstaande speerpunten zijn de volgende prestatie indicatoren vastgesteld.

1. % besteding productieve uren aan controles in het veld.
2. Follow-up van prioritaire meldingen en incidenten binnen 3 dagen.
3. Beschikbaarheid informatiemanagement systemen en processen.

Wat is er gerealiseerd?

Output (realisatie producten)

Bouw

	Controles Bouw	Klachten bouw	Controles asbest	Controles kamerverhuur	Controles drank&horeca
Arnhem	810	200	105	65	53
Doesburg	-	-	-	-	-
Duiven	-	-	-	-	-
Lingewaard	517	-	-	-	-
Overbetuwe	-	-	12	-	-
Renkum	-	-	-	-	-
Rheden	-	-	61	-	-
Rijnwaarden	-	-	-	-	-
Zevenaar	-	-	24	-	-
Westervoort	-	-	-	-	-
Prov. Gelderland	1				

Bodem

	Controles besluit bodemkwaliteit	Meldingen besluit bodemkwaliteit	Controles puinbrekers mobiel	Controles saneringen	Advies archeologie	Advies bodem rapporten
Arnhem	21	70	11	39	-	35
Doesburg	7	-	-	-	-	-
Duiven	5	-	-	-	-	-
Lingewaard	76	-	-	-	82	151
Overbetuwe	8	-	3	-	-	-
Renkum	7	-	2	-	-	4
Rheden	8	-	2	-	-	1
Rijnwaarden	10	-	1	-	-	9
Zevenaar	15	-	-	-	-	-
Westervoort	8	-	-	-	-	-
Prov. Gelderland	-	-	-	199	-	165

uitgevoerd
Vuurwerk

	Controles ontbrandingen	Meldingen vuurwerk	Vergunning ontbranden vuurwerk
Arnhem	-	-	-
Doesburg	-	-	-
Duiven	-	-	-
Lingewaard	-	-	-
Overbetuwe	-	-	-
Renkum	-	-	-
Rheden	-	-	-
Rijnwaarden	-	-	-
Zevenaar	-	4	-
Westervoort	-	-	-
Prov. Gelderland	105	92	79

Meer gedetailleerde informatie is te vinden in de individuele partnerrapportages die inmiddels met iedere partner zijn besproken.

2.2.5 Programma advies en overige taken

Wat wilden we bereiken?

ODRA voert op contractbasis specifieke (advies)werkzaamheden uit op het gebied van geluid(sanering), externe veiligheid, uitvoeringsbeleid, programmering en verslaglegging, duurzaam bouwen en politiekeurmerk veilig wonen. Verder worden metingen (emissie, immissie, geluid) uitgevoerd en monsternemingen verzorgd. Doel is bij te dragen aan een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving. De taken van dit programma worden uitgevoerd door de afdeling advies en ondersteuning van ODRA.

De uit te voeren werkzaamheden (te leveren producten/resultaten) voor 2013 zijn per partner vastgelegd in werkprogramma's. In een werkprogramma is per product aangegeven hoeveel uren daarvoor zijn begroot.

De afdeling advies en ondersteuning verzorgt naast advies- en meettaken verder de administratie voor de primaire processen vergunningverlening en toezicht/handhaving en het functioneel applicatiebeheer. De ureninzet van de administratie t.b.v. deze primaire processen verantwoorden we bij de betreffende programma's 1 t/m 4.

De speerpunten binnen het programma advies en overige taken zijn:

1. Kwaliteit & professionaliteit.
2. Klantgerichtheid.

Bij de bovenstaande speerpunten zijn de volgende prestatie indicatoren vastgesteld.

1. Binnen de afgesproken termijnen leveren van advies, voldoen aan kwaliteitscriteria, adequate en tijdige inbreng van specialistisch adviezen in de primaire werkprocessen vergunningverlening en toezicht/handhaving en concrete resultaten m.b.t. ontwikkeling kennis en vaardigheden van ODRA-medewerkers.
2. Burgers, bedrijven en opdrachtgevers zijn tevreden over geleverde producten en diensten, korte doorlooptijden.

Wat is er gerealiseerd?

Output (realisatie producten)

	Externe veiligheid Adviezen	Geluidssaneringen (ISV, BSV en prorail) Woningen	Milieumetingen Metingen	Geluid duurzaam bouwen Adviezen
Arnhem	14	267	-	42
Doesburg	2	-	-	-
Duiven	18	-	-	-
Lingewaard	26	-	-	13
Overbetuwe	51	-	-	-
Renkum	7	-	-	-
Rheden	16	-	-	-
Rijnwaarden	16	-	-	2
Zevenaar	26	-	-	-
Westervoort	3	-	-	-
Prov. Gelderland	4	-	144	-

Meer gedetailleerde informatie is te vinden in de individuele partnerrapportages die inmiddels met iedere partner zijn besproken.

Wat heeft het gekost per partner?

Gerealiseerde uren 2013 DVO en Niet-DVO											
	DVO Arnhem	DVO Doesburg	DVO Duiven	DVO Lingewaard	DVO Overbetuwe	DVO Renkum	DVO Rheden	DVO Rijnwaarden	DVO Zevenaar	DVO Westervoort	DVO Prov. Gelderland
Uren begroot (9 maanden)	47.166,00	511,00	938,00	22.726,00	4.427,00	1.470,00	4.084,00	1.390,00	2.519,00	298,00	31.110,00
DVO uren gerealiseerd (9 maanden)	36.075,10	326,45	713,70	20.197,60	2.883,55	1.572,05	3.357,62	1.287,25	1.839,00	148,60	21.732,25
Niet DVO uren gerealiseerd (9 maanden)	239,60	10,50	11,50	369,75	251,65	91,50	65,70	445,45	109,00	22,00	139,00
Verschil *	10.851,30	174,05	212,80	2.158,65	1.291,80	-193,55	660,68	-342,70	571,00	127,40	9.238,75
Percentage realisatie**	77%	66%	77%	91%	71%	113%	84%	125%	77%	57%	70%
Fte 9 maanden	34,68	0,38	0,69	16,71	3,26	1,08	3,00	1,02	1,85	0,22	22,88
Fte 12 maanden	46,24	0,50	0,92	22,28	4,34	1,44	4,00	1,36	2,47	0,29	30,50

*Verschil (begroot en uren DVO + niet DVO)

**Percentage realisatie 2013 (uren DVO + niet DVO)

Meer gedetailleerde informatie is te vinden in de individuele partnerrapportages die inmiddels met iedere partner zijn besproken.

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2013

Activa	31-12-2012	31-12-2013
		x € 1.000,=
Vaste Activa		
Materiële vaste activa		0
Materiele vaste activa met economisch nut		
Immateriële vaste activa met economisch nut		
Financiële vaste activa		5
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		5
Totaal vaste Activa		5
Vlottende activa		
Vorraden		6
Onderhanden werk		6
Vorderingen		3.850
Rekening Courantverhouding Rijk		3.500
Vorderingen op publiekrechtelijke lichamen		317
Overige Vorderingen		32
Liquide middelen		939
Kassaldi		0
Bank- en girosaldi		939
Totaal vlottende activa		4.795
Totaal generaal		4.800

Passiva	31-12-2012	31-12-2013
		x € 1.000,=
Vaste Passiva		
Eigen Vermogen		2.286
Resultaat Boekjaar		2.286
Vorzieningen		
Langlopende schulden		
Totaal vaste passiva		2.286
Vlottende Passiva		
Kortlopende schulden		2.042
Overige schulden aan publiekrechtelijke lichamen		1.222
Overige schulden		820
Overlopende passiva		472
Totaal vlottende passiva		2.514
Totaal generaal		4.800

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Besluit Begroting en Verantwoording

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening Omgevingsdienst Regio Arnhem 2012.

Materiële vaste activa

Niet van Toepassing

Immateriële vaste activa

Niet van toepassing

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende activa

De vorderingen, overlopende activa en liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen, zoals bedoeld in artikel 39, 40 en 40a van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Eigen Vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het saldo van de rekening van baten en lasten.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vlottende Passiva

De vlottende passiva en vooruitontvangen bedragen hebben betrekking op een resterende looptijd van minder dan een jaar en zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

3.2 Toelichting op de balans

Vaste activa

Financiële vaste activa

Specificatie Financiële vaste activa	31-12-2012	31-12-2013
		x € 1.000,=
Regelingen werknemers (fiets)		5
Totaal		5

Vlottende activa

Specificatie onderhanden werk	31-12-2012	31-12-2013
		x € 1.000,=
Prorail gevelmtr.Stationsomg. Arnhem		6
Totaal		6

Specificatie Vorderingen op openbare lichamen	31-12-2012	31-12-2013
		x € 1.000,=
Min.v.Financiën ODRA		3.500
Debiteuren Publiekrechtelijk		317
Totaal		3.817

Specificatie Liquide Middelen	31-12-2012	31-12-2013
		x € 1.000,=
Bank		939
Totaal		939

Vaste Passiva

Specificatie Eigen Vermogen	31-12-2012	31-12-2013
		x € 1.000,=
Resultaat 2013 voor bestemming		2.286
Totaal		2.286

Vlottende passiva

Specificatie Overige schulden publiekr. lichamen	31-12-2012	31-12-2013
		x € 1.000,=
BTW		697
Loonheffing		303
Afdracht IP/OP/NP premies		97
Afdracht premie FPU		19
Diversen		106
Totaal		1.222

Specificatie Overige schulden	31-12-2012	31-12-2013
		x € 1.000,=
Diversen		820
Totaal		820

Specificatie Overlopende passiva	31-12-2012	31-12-2013
		x € 1.000,=
Onderzoek General Electric		50
ISV-geluid gemeente Arnhem		392
BSV Aanv. Gevelmtr. Schermw. RL		22
Gevelisolatie ISV 3 Rheden		7
Totaal		472

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

ODRA heeft de volgende niet uit de balans blijvende verplichtingen:

Personele verplichtingen

Tegoed vakantiegeld personeel € 231.000

Huurovereenkomsten

Gehuurd Item	Gehuurd van	Startdatum	Einddatum	Waarde resterend contract bedrag
Markt 23	Provincie Gelderland	01-04-2013	31-03-2016	€ 25.875

Op het moment van het opstellen van de jaarrekening waren de onderhandelingen met de gastheer Arnhem over het gastheerschap nog niet afgerond. Daarom is voor de huur van het pand aan de Eusebiusbuitensingel geen bedrag opgenomen.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Als gevolg van de Wet normering topfunctionarissen publieke en semipublieke sector dienen van onderstaande persoon de volgende gegevens gepubliceerd te worden :

Topfunctionarissen in het kader van de Wet Normering Topinkomens (WNT) bij de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Regio Arnhem zijn de leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur en de directeur.

Leden Dagelijks Bestuur:

- mevrouw Van Gastel, voorzitter (gemeente Arnhem)
- de heer Markink, waarnemend voorzitter (provincie Gelderland)
- de heer Van Eeten (gemeente Lingewaard)
- mevrouw Van Norel (gemeente Zevenaar)
- mevrouw Tiemens (gemeente Rheden)

De leden van het Dagelijks Bestuur ontvangen geen geldelijke beloning of vergoeding van ODRA voor hun werkzaamheden. In het kader van de WNT worden derhalve geen inkomensgegevens van deze bestuursleden vermeld.

Leden Algemeen Bestuur:

- mevrouw Van Gastel, voorzitter (gemeente Arnhem)
- mevrouw Traag (provincie Gelderland)
- de heer Van Eeten (gemeente Lingewaard)
- de heer Hoving (gemeente Rozendaal)
- de heer Jansen (gemeente Doesburg)
- de heer Lamers (gemeente Rijnwaarden)
- mevrouw Van Norel (gemeente Zevenaar)
- de heer Nijland (gemeente Duiven)
- mevrouw Tiemens (gemeente Rheden)
- mevrouw Weeda (gemeente Renkum)
- de heer Witjes (gemeente Overbetuwe)
- mevrouw Wobma (gemeente Westervoort)

De leden van het Algemeen Bestuur ontvangen geen geldelijke beloning of vergoeding van ODRA voor hun werkzaamheden. In het kader van de WNT worden derhalve geen inkomensgegevens van deze bestuursleden vermeld.

Directeur

Naam:	J.B.H. Robben
Functie:	Directeur
Beloning:	€ 65.972
Sociale verzekeringspremies:	€ 0
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen:	€ 270
Werkgeversdeel van voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn:	€ 13.719
Functie:	Directeur
Duur en omvang van het dienstverband in boekjaar:	Van 1 april 2013 tm 31-12-2013 100%

Het normenkader rondom de "Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (hierna WNT) is bekrachtigd in het Besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000106049 en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000 104920. De Aanpassingswet WNT is als onderdeel van dit normenkader nog niet formeel aangenomen door de Eerste Kamer.

Voor het opmaken van de jaarrekening is in lijn met de mededeling van de minister van BZK d.d. 12 februari 2014, gepubliceerd in de Staatscourant d.d. 18 februari 2014, de Aanpassingswet WNT wel als onderdeel van het normenkader gehanteerd.

Ten aanzien van interim-functionarissen die geen topfunctie vervullen heeft ODRA gebruik gemaakt van de mogelijkheid die de kamerbrief d.d. 27 februari 2014 van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties biedt inzake de volledige openbaarmaking van deze functionarissen. Op basis van deze brief kán en hoeft ODRA niet volledig te voldoen aan de verplichting voor openbaarmaking van deze interim-functionarissen zoals voorgeschreven in artikel 4.2 lid 2c van de Aanpassingswet WNT.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum te melden.

3.3 Exploitatierekening 2013

	Totale kosten 9 maanden primitieve begroting 2013	Totale kosten 9 maanden na 1e wijziging 2013	Werkelijke kosten tm 2013	Verschil Raming en Werkelijk	
Primair Proces					
Salariskosten	6.638.500	6.844.400	5.203.005	1.641.395	Voordelig
Inhuur derden			612.700	-612.700	Nadelig
Opleidingskosten	132.800	136.800	53.790	83.010	Voordelig
Algemene Personeelskosten	199.100	222.600	238.964	-16.364	Nadelig
Huisvesting (gastheer)	447.800	430.900	441.734	-10.834	Nadelig
Ondersteunende taken (gastheer)	752.400	299.100	206.360	92.740	Voordelig
ICT (gastheer)		589.300	597.405	-8.105	Nadelig
ICT (overig)	337.500	93.800	0	93.800	Voordelig
Wagenpark	68.800	31.300	0	31.300	Voordelig
Accountant en financieel advies	33.800	33.800	13.500	20.300	Voordelig
Onvoorzien	41.900	31.500	0	31.500	Voordelig
Overige uitgaven			91.899	-91.899	Nadelig
Doorbelasting aan projecten			-116.677	116.677	Voordelig
Bijdrage Bovenregionale Taken	210.800	402.400	370.884	31.516	Voordelig
Incidentele kosten	518.300	518.300	255.441	262.859	Voordelig
Opstartkosten	1.100.000	1.100.000	1.129.241	-29.241	Nadelig
Totale lasten Primair Proces	10.481.700	10.734.200	9.098.246	1.635.954	Voordelig
Programma lasten					
Provincie Milieumetingen	139.500	154.500	180.604	-26.104	Nadelig
ISV-geluid Arnhem	348.600	464.800	72.371	392.429	Voordelig
WABO Arnhem	751.500	751.500	404.950	346.550	Voordelig
WABO Lingewaard	58.900	105.000	79.915	25.085	Voordelig
Overige			165.746	-165.746	Nadelig
Totale Programma Lasten	1.298.500	1.475.800	903.586	572.214	Voordelig
TOTALE LASTEN	11.780.200	12.210.000	10.001.833	2.208.167	Voordelig

		Totale baten 9 maanden primitieve begroting 2013	Totale baten 9 maanden na 1e wijziging 2013	Werkelijke baten tm 2013	Verschil Raming en Werkelijk	
	Deelnemersbijdragen					
46,24	Gemeente Arnhem	4.194.400	4.093.800	4.093.800	0	
0,50	Gemeente Doesburg	44.300	44.300	44.300	0	
0,92	Gemeente Duiven	81.400	81.500	81.500	0	
22,28	Gemeente Lingewaard	1.972.000	1.972.500	1.972.500	0	
4,34	Gemeente Overbetuwe	384.200	384.200	384.200	0	
1,44	Gemeente Renkum	127.500	127.500	127.500	0	
4,00	Gemeente Rheden	354.100	354.100	354.100	0	
1,36	Gemeente Rijnwaarden	120.400	120.400	120.400	0	
	Gemeente Rozendaal		0	0	0	
0,29	Gemeente Westervoort	25.700	25.700	25.700	0	
2,47	Gemeente Zevenaar	218.700	218.700	218.700	0	
33,11	Provincie Gelderland	2.831.200	2.931.300	2.931.300	0	
					0	
1,00	MRA	74.700	74.700	74.700	0	
1,55	Derden Overig		115.800	376.411	260.611	Voordelig
2,54	Derden Bovenregionale Taken	53.100	189.700	103.474	-86.226	Nadelig
122,04	Totale Baten Primair Proces	10.481.700	10.734.200	10.908.585	174.385	Voordelig
	Programma Baten					
	Provincie	139.500	154.500	285.078	130.578	Voordelig
	ISV-geluid Arnhem	348.600	464.800	72.371	-392.429	Nadelig
	WABO Arnhem	751.500	751.500	751.500	0	Nadelig
	WABO Lingewaard	58.900	105.000	105.000	0	Nadelig
	Overige			165.746	165.746	Voordelig
	Totale Programma Baten	1.298.500	1.475.800	1.379.695	-96.105	Nadelig
	TOTAAL BATEN	11.780.200	12.210.000	12.288.281	78.281	Voordelig
	Resultaat voor bestemming	0	0	2.286.448	2.286.448	Voordelig

Grondslagen voor de exploitatieberekening

Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten en de Financiële verordening Omgevingsdienst Regio Arnhem 2012. Baten worden verantwoord in het jaar dat zij gerealiseerd zijn. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Exploitatieresultaat

ODRA mag een algemene reserve vormen van maximaal 5% van de jaarlijkse exploitatielasten of € 500.000 en wel de laagste van deze twee. Mocht er na het verrekenen van het exploitatieresultaat 2013 met de algemene reserve nog een saldo resteren, dan wordt dit op basis van de gemeenschappelijke regeling op basis van stemverhouding afgerekend. Het eerste boekjaar van ODRA wordt met een positief resultaat afgesloten.

Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Alle baten en lasten die betrekking hebben op het boekjaar en ten tijde van het opstellen van de jaarrekening bekend waren, zijn in het betreffende jaar verwerkt.

Opbrengsten

Onder de opbrengsten wordt verstaan: de bijdragen van de deelnemende gemeenten en de provincie, de bijdrage van overige partners, subsidies en overige inkomsten voor diensten die toegerekend kunnen worden aan het verslagjaar. Zij worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn. Winsten worden slechts genomen wanneer ze zijn gerealiseerd.

3.4 Toelichting op de exploitatie 2013

Algemeen

De basis voor de begroting 2013 was een beknopte exploitatiebegroting met de nodige onzekerheden die was opgenomen in het bedrijfsplan en de hoofdtaken die zijn opgenomen in de "Hoofdstructuur Omgevingsdienst Regio Arnhem" van 1 februari 2013. Gedurende het jaar 2013 bleek steeds meer duidelijkheid te ontstaan over de verdeling van kosten. De begroting is in 2013 daarom éénmaal gewijzigd. Het lukt ODRA steeds nauwkeuriger te bepalen waar middelen aan moeten worden besteed.

Lasten

Salariskosten

Ten opzichte van de raming is er sprake van een voordelig resultaat. Bij de start van ODRA is een aantal vacatures van de partners meegekomen. Deze zijn bewust niet ingevuld vanwege de behoefte om een flexibele schil aan te houden om zodoende adequaat op ontwikkelingen in te kunnen spelen. Daar waar toch behoefte was aan extra personeel is voornamelijk gebruik gemaakt van inhuur. De kosten van deze inhuur worden verantwoord onder de post inhuur derden. Op 31 december 2013 waren 29,4 fte niet ingevuld. Van de 140,67 fte (122,04 primair proces en 18,63 overhead) die begroot waren, waren eind 2013 111,30 fte ingevuld.

Inhuur derden

ODRA heeft afspraken vastgelegd met alle partners over de te leveren inzet op jaarbasis. In een aantal gevallen is bij de vacatures gebruik gemaakt van tijdelijk personeel om de afspraken over de te leveren productie waar te maken. De kosten zijn niet afzonderlijk begroot maar worden gedekt uit de vacaturegelden.

Opleidingskosten

Voor het jaar 2013 mocht er naast 2% van de loonsom (€ 136.800) voor een zelfde bedrag uit de incidentele kosten aan opleidingen worden besteed. In 2013 is er voor een bedrag van € 53.790 aan opleidingen besteed.

In de CAR-UWO is geregeld dat er met ingang van 1 januari 2013 er voor werknemers een Individueel Loopbaanbudget (ILB) beschikbaar komt van € 500 per jaar voor de komende drie jaar. De besteding van deze middelen zal plaatsvinden in 2014. Voorgesteld wordt om ten laste van 2013 een bedrag van € 500 per fte te reserveren

Algemene personeelskosten

Voor de algemene personeel gerelateerde kosten (o.a. reis- en verblijfkosten, verzekeringen, telefoonkosten, vakliteratuur, advertentiekosten etc.) was voor 2013 een bedrag van € 222.600 begroot. Dit is een te voorzichtige inschatting gebleken. In 2013 is voor een bedrag van € 238.964 aan algemene personeelskosten besteed.

Huisvesting (gastheer)

ODRA is gehuisvest in het Stadskantoor van gemeente Arnhem. Met gemeente Arnhem is onder andere voor dit onderdeel een DVO in concept opgesteld. In het 1e kwartaal van 2014 zal deze DVO door beide partijen worden ondertekend. Ten opzichte van de eerdere raming voor het huisvestingsconcept worden de kosten met € 10.834 overschreden door met name hogere kosten voor parkeerplaatsen.

Ondersteunende taken (gastheer)

Een groot deel van de ondersteunende taken wordt in gastheerschap afgenomen van gemeente Arnhem. Het betreft onder andere de taken van de personeels- en salarisadministratie en de financiële administratie. De DVO voor deze onderdelen zal ook in het 1e kwartaal van 2014 door beide partijen worden ondertekend. De kosten voor dit onderdeel zijn in 2013 € 92.740 lager dan begroot.

ICT (gastheer)

ODRA maakt gebruik van ICT-faciliteiten van gemeente Arnhem. Voor het gebruik van een standaard werkplek, licenties, technisch applicatiebeheer en functioneel beheer wordt de begroting met € 8.105 overschreden.

ICT (overig)

Ten behoeve van het primaire proces was de verwachting dat ODRA zelf een aantal ICT-systemen zou aanschaffen. In 2013 is met behulp van "verlengde kabels" nog gewerkt met de systemen van de partners.

Wagenpark

In 2013 zijn er geen kosten gemaakt van eigen bedrijfswagens.

Accountant en financieel advies

Voor accountant en financieel advies vallen de kosten in 2013 € 20.300 lager uit dan begroot.

Onvoorzien

Doorbelasting aan projecten

ODRA voert een aantal projecten voor derden uit die niet binnen de begroting zijn opgenomen. De baten (uren x tarief) die hiermee gemoeid zijn worden in mindering gebracht op de kosten.

Bijdrage bovenregionale taken

De taken die belegd zijn bij andere Gelderse Omgevingsdiensten vallen € 24.016 voordeliger uit dan begroot.

Incidentele kosten

De incidentele kosten ad € 518.300 zijn niet volledig besteed. Een bedrag van € 262.859 resteert van het budget.

Opstartkosten

De kosten die verband houden met de opstart van ODRA waren geraamd op € 1.100.000. De post is met € 29.241 overschreden.

Programmalasten

In de begroting zijn voor de volgende onderdelen programmalasten opgenomen voor diverse partners. Met deze partners is afgesproken dat het saldo van baten en lasten 1 op 1 met de betreffende partner wordt afgerekend.

Provincie Bureau Milieumetingen

Deze post is overschreden met een bedrag van € 26.104. Hiertegenover staan hogere baten omdat een deel van de werkzaamheden ten behoeve van derden is uitgevoerd. Het voordelige saldo van de baten en lasten bedraagt € 104.474. In het verleden werd een batig saldo besteed aan apparatuur die ten behoeve van de meetdienst werd aangeschaft. Voor de vervanging van deze apparatuur zijn geen middelen overgekomen. Voorgesteld wordt om het positieve saldo van 2013 in een bestemmingsreserve te storten. In 2014 wordt bekeken welke apparatuur op welk moment en voor welke bedrag vervangen moet worden. Met de jaarlijkse te verwachten positieve saldi zal een ideaalcomplex worden ingesteld.

ISV-Geluid Arnhem

De kosten hebben betrekking op projecten in het kader van geluid. In 2013 zijn er vooral uren besteed ter voorbereiding van geluidssaneringstrajecten.

Wabo Arnhem

De uitgaven voor Wabo-gerelateerde onderwerpen zijn begroot € 751.500. De kosten die op deze post verantwoord bedragen € 404.950. Voor deze specifieke taken is afgesproken dat het restantbudget ad € 346.550,= volledig wordt terugbetaald aan de gemeente Arnhem.

Wabo Lingewaard

Ten behoeve van gemeente Lingewaard is voorde Wabo-gerelateerde zaken voor het jaar 2013 een bedrag van € 105.000 geraamd. Ook dit bedrag is niet geheel besteed. Er resteert een saldo van € 25.085 dat aan gemeente Lingewaard terugbetaald zal worden.

Derden

Voor projecten van derden zijn naast de reguliere uitgaven ook kosten gemaakt. Per saldo een kostenpost van € 165.746. Deze kosten zijn volledig gefactureerd aan de betreffende partijen (zie ook inkomsten).

Baten

Baten primair proces (partners)

De baten van het primaire proces die bij de partners in rekening zijn gebracht zijn conform begroting gefactureerd.

Baten primair proces (derden overig)

Er zijn meer werkzaamheden ten behoeve van derden (niet DVO-partners) uitgevoerd dan begroot. Een batig saldo ad € 260.611.

Baten primair proces (derden bovenregionale taken)

Voor bovenregionale taken heeft ODRA minder werkzaamheden uitgevoerd dan oorspronkelijk begroot.

Programmabaten

Provincie

De baten die op deze post zijn verantwoord hebben betrekking op het Bureau Milieumetingen. Naast het bedrag dat is ontvangen van provincie Gelderland zijn er ook werkzaamheden gefactureerd bij derden. Het batig saldo van het Bureau Milieumetingen (saldo kosten + saldo baten) werd in het verleden besteed aan de aankoop van meetapparatuur. Zie ook de uitgaven.

ISV-Geluid Arnhem

Van gemeente Arnhem is het bedrag dat ontvangen is in 2013 ten behoeve van ISV-geluid maar niet werd besteed in 2013 als vooruitontvangen bedrag geboekt. Verantwoording van deze middelen zal in 2014 of later plaatsvinden.

Overige

Deze ontvangsten zijn van derden ontvangen ten behoeve van de kosten die zijn gemaakt (zie de uitgaven).

3.5 Programmarekening

De begroting 2013 van ODRA is in 2013 niet ingedeeld naar programma's. Het is dus niet mogelijk om een verantwoording af te leggen op begrote programmakosten versus gerealiseerde programmakosten. Alle kosten en baten zijn daarom verantwoord in één programma.

Programmaverantwoording Milieu	Primitieve Begroting 2013	Begroting na 1e wijziging 2013	Realisatie 2013	Verschil 2013
Baten				
Bijdrage incidentele kosten	518.300	518.300	518.298	-2
Bijdrage Opstartkosten	1.100.000	1.100.000	1.100.001	1
Bijdrage Algemene Kosten	8.810.300	8.810.400	8.810.401	1
Bijdrage derden Overig	0	115.800	376.411	260.611
Bijdrage derden Bovenregionaal	53.100	189.700	103.474	-86.226
Provincie Milieumetingen	139.500	154.500	285.078	130.578
ISV-geluid Arnhem	348.600	464.800	72.371	-392.429
WABO Arnhem	751.500	751.500	751.500	0
WABO Lingewaard	58.900	105.000	105.000	0
Overige	0	0	165.746	165.746
Totaal Baten	11.780.200	12.210.000	12.288.281	78.281
Lasten				
Incidentele kosten	518.300	518.300	255.441	262.859
Opstartkosten	1.100.000	1.100.000	1.129.241	-29.241
Algemene Kosten	8.810.300	8.810.400	7.713.564	1.096.836
Derden Overig	0	115.800	0	115.800
Derden Bovenregionaal	53.100	189.700	0	189.700
Provincie Milieumetingen	139.500	154.500	180.604	-26.104
ISV-geluid Arnhem	348.600	464.800	72.371	392.429
WABO Arnhem	751.500	751.500	404.950	346.550
WABO Lingewaard	58.900	105.000	79.915	25.085
Overige	0	0	165.746	-165.746
Totaal lasten	11.780.200	12.210.000	10.001.833	2.208.167
Resultaat voor bestemming	0	0	2.286.448	2.286.448
Toevoeging reserves				
Algemene reserve			500.000	-500.000
Totaal reserves			500.000	-500.000
Resultaat na bestemming			1.786.448	1.786.448

4. Verplichte paragrafen

4.1 Inleiding

In deze paragrafen wordt ingegaan op het beleid met betrekking tot de beheersmatige aspecten van de organisatie. In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat aangegeven dat in de begroting ten minste de volgende paragrafen opgenomen moeten zijn:

- Weerstandsvermogen
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Lokale heffingen
- Verbonden partijen
- Grondbeleid

De paragrafen "lokale heffingen", "verbonden partijen" en "grondbeleid" zijn niet op Omgevingsdienst Regio Arnhem (ODRA) van toepassing. De overige paragrafen staan hieronder toegelicht.

4.2 Paragraaf Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate ODRA in staat is tegenvallers op te vangen.

1. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen;
 - a. de weerstandscapaciteit; zijnde de middelen en de mogelijkheden waarover ODRA beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken
 - b. alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie
2. De paragraaf betreffende het weerstandsvermogen bevat ten minste:
 - a. een inventarisatie van de weerstandscapaciteit
 - b. een inventarisatie van de risico's
 - c. het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, op te kunnen vangen. Tot de aanwezige weerstandscapaciteit van de omgevingsdienst kunnen slechts twee posten worden gerekend:

- Reserves
- Post onvoorzien

Aangezien ODRA per 2013 is gestart, beschikt de dienst nog niet over reserves. Daarmee is de weerstandscapaciteit gelijk aan de post onvoorzien, deze was in 2013 begroot op € 31.500.

ODRA mag een algemene reserve vormen van maximaal 5% van de jaarlijkse exploitatielasten of € 500.000,= en wel de laagste van deze twee. Mocht er na het verrekenen van het exploitatieresultaat 2013 met de Algemene Reserve nog een saldo resteren, dan wordt dit overeenkomstig de gemeenschappelijke regeling op basis van stemverhouding afgerekend. Het eerste boekjaar van ODRA wordt met een positief resultaat afgesloten. Voorgesteld zal worden om een bedrag van € 500.000,= ten gunste van de Algemene Reserve te storten.

I

Vrij aanwendbare reserves (middelen) behorend tot weerstandscapaciteit	1 april 2013
Reserves	0
Onvoorzien	31.500
Totale weerstandscapaciteit	31.500

Na uitnutting van de weerstandscapaciteit is de omgevingsdienst op de bijdrage van de deelnemers aangewezen.

De gekwantificeerde risico's dienen op de weerstandscapaciteit in mindering te worden gebracht.

Risico's

Deze begroting kent een aantal risico's waarvan de belangrijkste zijn:

1. Risico's taakuitvoering. Hieronder verstaan we het risico van aansprakelijkstelling bij de reguliere taakuitvoering. Een groot deel van dit risico is verzekerd.
2. Contractonderhandelingen. Bij het opmaken van de begroting waren de contractbesprekingen met gastheer Arnhem over huisvesting, hosting ICT en Advies en Ondersteuning nog niet afgerond. Er wordt echter vanuit gegaan dat de bedragen in de begroting leidend zijn voor ODRA voor de betreffende onderdelen.
3. Afspraken dienstverleningsovereenkomsten. Met de deelnemers worden afspraken gemaakt over de dienstverlening en de informatievoorziening over en weer voor de taakuitoefening. De begroting is gebaseerd op een uniforme VTH-procesgang. Afwijkende situaties per deelnemer kunnen de efficiencydoelstellingen onder druk zetten.

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.

4.3 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

ODRA heeft per 31-12-2013 geen kapitaalgoederen.

4.4 Paragraaf Financiering

De financieringsparagraaf in de begroting is, in samenhang met de financiële verordening, een belangrijk instrument voor het transparant maken en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren van de financieringsfunctie. In het Treasurystatuut zijn de doelstellingen van de treasuryfunctie geformuleerd en geconcretiseerd naar de verschillende deelgebieden van treasury, namelijk risicobeheer, financiën en kasbeheer. Ook zijn de organisatorische randvoorwaarden weergegeven.

Het financieringsvraagstuk van ODRA is van een beperkte omvang. Dit heeft vooral te maken met het feit dat de meeste bedrijfsvoeringonderdelen worden afgenomen van de gemeente Arnhem en het grootste deel van de begroting bestaat uit personeelslasten of daaraan gerelateerde kosten. De financieringsrisico's zullen om die reden slechts beperkt zijn.

Algemene ontwikkelingen

De treasuryfunctie is gebaseerd op de Wet fido. Een belangrijk element daarbij is het meer zicht krijgen op de ontwikkeling van de financieringspositie, zowel op korte als lange termijn. Dit betreft dan met name het in beeld brengen van de behoefte aan financieringsmiddelen, gerelateerd aan de investeringsplanning en de inzet van vrijvallende dan wel beschikbaar komende financieringsmiddelen.

Inmiddels heeft het Schatkistbankieren haar intrede gedaan. Dit houdt in dat eventuele positieve banksaldi bij het Rijk moeten worden uitgezet. ODRA heeft zich in 2013 aangemeld voor het schatkistbankieren.

Risicobeheer

Uit hoofde van de treasuryfunctie kunnen middelen worden uitgezet. Het Treasurystatuut is hierbij leidend.

Renterisicobeheer

Algemene uitgangspunten met betrekking tot het renterisicobeheer zijn:

- geen overschrijding van de renterisiconorm conform de Wet Fido;
- nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning;

- de rentetypische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie;

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet fido een norm gesteld voor het maximum bedrag waarop de organisatie haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming, dus met uitzondering van de stortingen in de reserves.

De liquide middelen betreffen rekening-courant tegoeden. Deposito's komen voort uit de financiering van het lopende bedrijf en de bestemmingsreserves. De huidige financiële positie geeft geen aanleiding om op de korte termijn maatregelen voor te stellen.

Renterisiconorm

Het renterisico op de lange financiering wordt wettelijk begrensd door de renterisiconorm. Als lange financiering wordt volgens de Wet fido aangemerkt: alle financieringsvormen met een rentetypische looptijd groter dan één jaar. Het renterisico wordt gedefinieerd als het minimum van de netto nieuw aangetrokken schuld en de betaalde aflossingen, vermeerderd met het saldo van de contractuele renteherzieningen op de opgenomen en uitgezette geldleningen. Het renterisico op de lange termijn wordt beperkt tot de in wet genoemde 20% van de restant hoofdsom van de rentetypische langlopende leningen. Achterliggende reden voor het gebruik van de renterisiconorm is de spreiding van het renterisico over de jaren.

Relatiebeheer

Het betalingsverkeer zal in hoofdzaak geconcentreerd worden bij de BNG bank.

4.5 Bedrijfsvoering

4.5.1 Missie, visie en kernwaarden

Waar staat de Omgevingsdienst Regio Arnhem voor? Wie wil de organisatie zijn en wat zijn de kernwaarden? Waar richt ODRA zich op? Wat is de identiteit en het imago? Hoe en waarmee wil ODRA de doelstellingen realiseren?

Dit zijn vragen die leiden tot de missie en visie van de organisatie.

Missie ODRA

Omgevingsdienst Regio Arnhem wil een kwalitatief uitstekende uitvoeringsdeskundige zijn in het integraal aanpakken van omgevingsvraagstukken. Dit doen wij door:

- het bundelen van gespecialiseerde kennis van professionals
- een efficiënte, kwalitatief goede en prijsbewuste uitvoering van taken op het gebied van vergunningen, toezicht en handhaving
- te werken vanuit gezamenlijk vertrouwen tussen partners en Omgevingsdienst Regio Arnhem

Visie ODRA

Omgevingsdienst Regio Arnhem zorgt, samen met haar opdrachtgevers, voor een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving.

Dit doen wij:

- door het professioneel en efficiënt uitvoeren van VTH taken waarbij,
- kwaliteit, innovatief denken en kostenbewustzijn belangrijke drijfveren zijn
- in een werkomgeving waarin medewerkers ruimte voor ontwikkeling en ondernemerschap hebben.

Kernwaarden van ODRA

- Kwaliteitsbewustzijn
- Ondernemerszin (Durf)
- Innovatie (Creativiteit)
- Organisatieloyaliteit (Betrokkenheid)
- Verantwoordelijkheid (Eigenaarschap)
- Integriteit
- Zelfreflectie

4.5.2 Dienstverleningsovereenkomsten en werkprogramma's

De aan ODRA deelnemende partners zijn onze opdrachtgevers. In dienstverleningsovereenkomsten (werkprogramma's) worden de aard en omvang van de door opdrachtgevers aan ons over te dragen werkzaamheden vastgelegd. Tevens worden in de dienstverleningsovereenkomst de randvoorwaarden opgenomen, waarbinnen wij deze werkzaamheden kunnen uitvoeren.

4.5.3 De mens in de organisatie

Het Gelders Stelsel heeft voor de inrichting van functies gekozen voor HR21. HR21 is een nieuw sectoraal functiebeschrijvings- en waarderingsstelsel voor gemeenten en gemeentelijke organisaties. HR21 is in opdracht van de VNG ontwikkeld door BuitenhekPlus en Leeuwendaal. HR21 brengt eenduidigheid en transparantie in de wijze van functiebeschrijving en –waarderen. Deze eenduidigheid en transparantie heeft een positief effect op de wendbaarheid van het Gelders Stelsel en haar partners. Dit vanuit de tools duurzame inzetbaarheid, mobiliteit van medewerkers en één arbeidsmarkt.

Naast het sturen op resultaat, is het belangrijk om medewerkers te sturen en te ontwikkelen op gedrag en vaardigheden (competenties). In de HR21-functies zijn de taken (*wat*) beschreven. HR21 bevat naar functiebeschrijvingen ook competentieprofielen. In de HR-jaargesprekkencyclus wordt op grond van het deze beide documenten jaarlijks de resultaatbeschrijving voor dat jaar opgesteld. De resultaatbeschrijving is de grondslag voor de eindbeoordeling.

Aanvullend aan de hiervoor geschetste ontwikkelingen in het kader van de professionalisering van de medewerkers speelt op dit moment ook de zelfevaluatie kwaliteitscriteria. De resultaten van de zelfevaluatie en het daaruit volgend plan van aanpak staan op de agenda.

Plaatsingsprocedure

Het plaatsingstraject van de medewerkers is afgerond.

De vier adviezen van de plaatsingsadviescommissie hebben geleid tot één aangepaste plaatsing.

Bezwaar en beroep

Zes medewerkers hebben beroep ingesteld bij de commissie Bezwaar en Beroep in verband met het vervallen van een "seniorenregeling". Deze beroepen zijn ongegrond verklaard.

4.5.4 Processen en werkwijze

De medewerkers zijn qua taken blijven doen wat ze deden en hebben, rekening houdende met de globaal opgestelde DVO's werkafspraken gemaakt met de afzonderlijke partners en soms hun oud collega's. Hierdoor is een woud van maatwerkafspraken ontstaan dat niet bijdraagt aan een efficiënte bedrijfsvoering.

Deze situatie is ontstaan vanuit de goede wil van alle betrokkenen, maar het is geen situatie die te lang moet blijven bestaan. Het vergroot de kans op fouten en knaagt aan de efficiency. In het kader van de inrichting en implementatie van het definitieve ICT-systeem zullen we de komende periode toewerken naar meer standaardisering.

4.5.5 Rapporteren

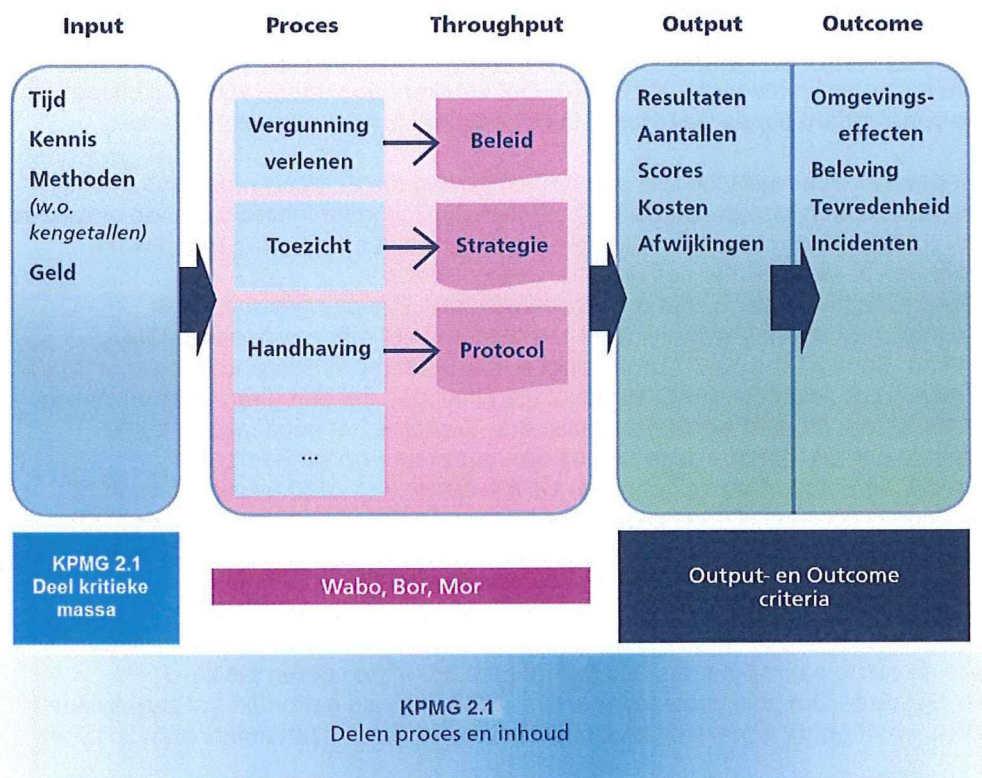
Aan de partners wordt per programma gerapporteerd. Het is een overzicht van de geleverde prestaties en bestede uren. De rapportages worden per kwartaal en per jaar opgesteld.

Programma's

De programma's binnen de rapportage zijn:

- vergunningverlening milieu
- vergunningverlening bouw
- handhaving milieu
- handhaving bouw, bodem en vuurwerk
- advies en overige taken

In de jaarrapportage leest men per programma over input, proces, throughput, output en outcome. In de kwartaalrapportage leest men per programma over output en outcome.



4.5.6 Kwaliteitscriteria

Kwaliteitscriteria 2.1

De kwaliteitscriteria zijn bedoeld om de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving te professionaliseren. Alle bevoegde gezagen dienen per 1 januari 2015 aan deze kwaliteitscriteria te voldoen. De criteria zijn geënt op proces, inhoud en kritieke massa. In de bovenstaande weergave ziet u de doorvertaling van de kwaliteitscriteria 2.1 naar input, proces, throughput, output en outcome.

Nu de kwaliteitseisen zijn vastgesteld, gaat het er om dat er ook naar gewerkt gaat worden. Hiervoor is vanuit gemeenten en provincies een gezamenlijk opgezet implementatietraject gestart dat ongeveer twee jaar zal duren.

Het doel van dit implementatieproces is dat vanaf 2015 uitvoeringsorganisaties een overeengekomen kwaliteitsniveau behalen en dit binnen hun organisatie geborgd hebben. Ook voor ODRA geldt dit. ODRA streeft naar een gezamenlijk verbeterplan met de partners in het eerste kwartaal van 2014. Mogelijk is verdere samenwerking met de andere Gelderse Omgevingsdiensten nodig om het werkpakket voldoende groot te krijgen.

ODRA zal zich verder ontwikkelen. Personeel moet worden bijgeschoold en systemen worden ontwikkeld. Om te komen tot een efficiënte werkwijze zal gestreefd worden naar uniforme protocollen en beleid.

4.5.7 ICT/Informatievoorziening

Doel van ODRA is om volledig digitaal en zaakgericht te werken. Zover is het echter nog niet. Daarvoor is het nodig tal van stappen te zetten, o.a. in de ontwikkeling van een passende ICT-omgeving.

Vanwege het niet operationeel hebben van een zaakstelsel en daaraan gekoppelde backofficesystemen is ervoor gekozen om vanaf startdatum van ODRA te werken op basis van 'verlengde kabels.' Concreet betekent dit dat ODRA-medewerkers op afstand toegang hebben tot de ICT-werkomgeving van ODRA-partners en de opgedragen werkzaamheden afhandelen met behulp van de daar aanwezige applicaties. Deze werkwijze kent in de praktijk grote nadelen. Zo zijn deze systemen verschillend ingericht, verschillen de daarin opgenomen werkprocessen en heeft ODRA niet direct zicht op geleverde productie etc. In september 2013 is een tijdelijk programma 'OVX slim verbeteren' in gebruik genomen om meer grip te krijgen op werkvoorraad en geleverde productie.

De huidige ICT-kantooromgeving ondersteunt 'Het Nieuwe Werken' ofwel het tijd- en plaatsafhankelijk werken zoals ingevoerd door ODRA. Dat betekent dus dat de voor taakuitvoering benodigde applicaties vanaf iedere plaats (kantoor of thuiswerkplek) kunnen worden benaderd.

Op projectbasis wordt gewerkt aan realisatie van een ICT-omgeving die de basis moet leggen voor het volledig digitaal en zaakgericht werken. Deze 'Wabo 2.0-omgeving' gaat functionaliteiten omvatten voor zowel front-, mid- en backoffice inclusief zaak-, gegevens- en documentopslag met diverse portalen die moet resulteren in slimme informatievoorziening en snelle vergunningverlening/toezichtactiviteiten. Er zijn en worden concrete stappen gezet om een zaakstelsel (IZIS) te implementeren. Verder is de keuze gemaakt om met een tweetal VTH-systemen te gaan werken: Squit XO en Key2Vergunningen. De Gelderse Zaaktypecatalogus is daarbij leidend voor de inrichting. Voor zowel Squit XO als Key2Vergunningen zal een goed functionerende koppeling met het zaakstelsel moeten worden gerealiseerd. Verder is het noodzakelijk beide programma's zodanig in te richten, dat ook deze één op één aansluiten op de Gelderse Zaaktypecatalogus én dat werkprocessen voldoen aan ODRA-eisen. Het softwarepakket Squit XO van partner gemeente Lingewaard zal worden overgebracht naar ODRA om vervolgens te worden doorontwikkeld. Implementatie van de software Key2Vergunningen vindt plaats op basis van het softwarepakket OVX dat bij partner gemeente Arnhem in gebruik was/is. Realisatie vindt plaats in 2014.

Om zicht te houden op de stand van zaken (statusinformatie) m.b.t. uit te voeren stelselwerkzaamheden door Gelderse Omgevingsdiensten is eind 2013 in beeld gekomen het zaakstelsel IZIS zoals dat bij ODRA wordt geïmplementeerd daarvoor basaal te gaan inzetten/inrichten (IZIS als 'dun' zaakstelsel).

Relevant is verder dat binnen het Gelders Stelsel afspraken zijn gemaakt over de migratie van gegevens met betrekking tot alle complexe inrichtingen in Gelderland naar IZIS en Squit XO van ODRA. Dergelijke gegevens moeten voor uitvoering van werkzaamheden beschikbaar zijn voor meerdere instanties (Omgevingsdiensten, bevoegde gezagen Gelderland) beschikbaar zijn, reden waarom het centraal beheer en benaderbaarheid van die gegevens noodzaak is.

ODRA maakt voor ICT gebruik van faciliteiten en diensten van de gastheer gemeente Arnhem. De gastheer draagt zorg voor architectuur, hardware en software. ODRA heeft de verantwoordelijkheid voor het functioneel beheer van applicaties.

4.6 Lokale heffingen

n.v.t.

4.7 Verbonden Partijen

n.v.t.

4.8 Grondbeleid

n.v.t.

Ondertekening

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Regio Arnhem d.d. 28 maart 2014

De waarnemend secretaris,

De voorzitter,

de heer ing. J.B.H. Robben

mevrouw M.J. van Gastel

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Regio Arnhem

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2013 van de Omgevingsdienst Regio Arnhem te Arnhem gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en het overzicht van baten en lasten over 2013 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 Omgevingsdienst Regio Arnhem is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen en de Beleidsregels toepassing WNT.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van 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, het controleprotocol zoals door het algemeen bestuur is vastgesteld op 20 november 2013 en de Beleidsregels toepassing WNT inclusief 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 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 Omgevingsdienst Regio Arnhem. 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 Omgevingsdienst Regio Arnhem gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van Artikel 2 lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur bij besluit van 20 november 2013 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 Omgevingsdienst Regio Arnhem een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2013 als van de activa en passiva per 31 december 2013 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2013 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 de Beleidsregels toepassing WNT.

Benadrukking van een aangelegenheid omtrent het gehanteerde normenkader WNT

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'Wet normering topinkomens' op pagina 21 in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de Aanpassingswet WNT als onderdeel van het gehanteerde normenkader nog door de Eerste Kamer dient te worden aangenomen. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

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.

Arnhem, 21 maart 2014

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. J.M.A. Drost RA

