



Aan:
Gemeenteraden en Provinciale Staten
Deelnemende overheden Omgevingsdienst Twente

Almelo, woensdag 14 april 2021

Betreft: Aanbieding Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022

Geachte gemeenteraden & provinciale staten,

In overeenstemming met het bepaalde in artikel 59 van de Wet gemeenschappelijke regelingen doen wij u bijgaand de Ontwerp Programmabegroting 2022 van de Omgevingsdienst Twente (OD Twente) toekomen.

De OD Twente is een samenwerking tussen de 14 Twentse gemeenten en de provincie Overijssel, vormgegeven als openbaar lichaam op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr).

Vanuit één aanspreekpunt biedt de OD Twente aan gemeenten, inwoners en bedrijven specialistisch advies over de wettelijke milieutaken, zoals vergunningen, toezicht en handhaving (de VTH-taken). Hiernaast is de OD Twente gespecialiseerd in toezicht en handhaving op het gebied van veiligheid, lucht, geluid, energie, afval en bodem. De OD Twente werkt hierin samen met de veiligheidsregio, waterschappen, politie, justitie en landelijke kennisinstituten.

Het algemeen bestuur van de OD Twente wordt gevormd door 15 bestuurders uit de colleges van alle deelnemers. Uit hun midden is het dagelijks bestuur gekozen. De directeur van de OD Twente fungeert in beide besturen als secretaris.

Het dagelijks bestuur heeft op 9 april 2021 ingestemd met verzending van de Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022 naar de gemeenteraden & provinciale staten.

Op basis van artikel 59 lid 2 van de Wet gemeenschappelijke regelingen verzoeken wij u de Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022 ter inzage te leggen en voor iedereen die dat wil, verkrijgbaar te stellen.

Volgens artikel 59 lid 3 van de Wet gemeenschappelijke regelingen kunnen de gemeenteraden en provinciale staten binnen 8 weken na dagtekening van deze brief hun eventuele zienswijze over de Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022 schriftelijk bij het dagelijks bestuur naar voren brengen. In overeenstemming met artikel 59 lid 3 van de Wet gemeenschappelijke regelingen voegt het dagelijks bestuur de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.

OD Twente
Haven Zuidzijde 30
7607 EW Almelo
Postbus 499
7600 AL Almelo

KVK 71101241
BTW NL858579509B01
IBAN NL48 BNGH 028 5175 416
BIC BNGHNL2G

De vaststelling van de Programmabegroting OD Twente 2022 is, in opdracht van het dagelijks bestuur en in afstemming met het algemeen bestuur van de OD Twente gepland voor 2 juli 2021.

Belangrijke ontwikkelingen rondom de OD Twente in 2022 worden gevormd door de invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2022 en de gefaseerde introductie van outputfinanciering per 1 januari 2022.

Wij ontvangen uw eventuele zienswijze, bij voorkeur digitaal, graag uiterlijk 10 juni 2021 via g.nijland@odtwente.nl. Suggesties voor aandachtspunten of accenten in de taakuitvoering zijn ook welkom.

Vragen over de procedure of de inhoud van de Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022 kunt u richten aan de heer Gert Nijland (06-50037635), teammanager Bedrijfsvoering & Control van de OD Twente.

De vaststelling door het Algemeen Bestuur staat zoals aangegeven gepland op 2 juli 2021. Direct na de vaststelling door het algemeen bestuur ontvangt u de vastgestelde Programmabegroting OD Twente 2022.

Uiteraard zijn wij altijd bereid een toelichting te geven op de werking, financiën, sturing en resultaten van de OD Twente.

Hoogachtend,

Het dagelijks bestuur van de OD Twente,
namens dezen,

J.J.W. Strebus
Directeur OD Twente



Omgevingsdienst TWENTE

Ontwerp Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2022

Ter zienswijze
Raden & Staten
14 april 2021

OD Twente
Haven Zuidzijde 30
7607 EW Almelo
Postbus 499
7600 AL Almelo

KVK 71101241
BTW NL858579509B01
IBAN NL48 BNGH 028 5175 416
BIC BNGHNL2G

Titel

Ontwerp Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2022

Ondertitel(s)

Voor een veilige, gezonde omgeving voor alle inwoners van Twente
De Omgevingsdienst Twente op weg naar volwassenheid

Bezoekadres

Haven Zuidzijde 30
7607 EW Almelo

Postadres

Postbus 499
7600 AL ALMELO

Telefoon

0546 - 749500

E-mail

info@odtwente.nl

KVK

71101241

Voorwoord

Hierbij bieden wij u de Ontwerp Programmabegroting Omgevingsdienst Twente (OD Twente) 2022 aan.

De OD Twente heeft zich ten doel gesteld haar deelnemers optimaal te faciliteren in hun maatschappelijke opgaven door het leveren van kwalitatief hoogwaardige producten en het aan de deelnemers beschikbaar stellen van de specialistische kennis van haar medewerkers en het landelijke OD-netwerk. De OD Twente, haar deelnemers en (keten)partners hebben de afgelopen jaren geïnvesteerd in deze samenwerking en daarmee in het personeelsbestand, de bedrijfsvoering en datakwaliteit. Dit vertaalt zich in een groeiend vertrouwen. Dit neemt niet weg dat er nog een intensief traject voor ons ligt met belangrijke ontwikkelingen en verbeteringen. De nu voorliggende Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022 geeft invulling aan het traject naar een volwassen OD Twente.

De Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022 beschrijft de twee belangrijkste ontwikkelingen in de komende jaren. Conform recent besluit van het Algemeen Bestuur bevat de Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022 de eerste kenmerken van outputfinanciering. In de loop van 2021 en 2022 zal een verdere uitwerking en invulling van de hiervoor benodigde bouwstenen afgestemd worden met de deelnemers van de OD Twente. Hiernaast heeft de door de Rijksoverheid voorgenomen invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2022 een grote impact op de werkzaamheden van de OD Twente. Op het moment van schrijven van dit voorwoord is de daadwerkelijke invoering nog steeds onzeker. Dit neemt niet weg dat de OD Twente zich samen met haar deelnemers nadrukkelijk voorbereidt op invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2022. Hiernaast worden ook andere ontwikkelingen voorzien op het gebied van wettelijke kaders als de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr) maar ook op het gebied van maatschappelijke en beleidsontwikkelingen die zowel op landelijk, regionaal als lokaal niveau ontstaan.

Een in het oog springende maatschappelijke ontwikkeling is de steeds belangrijkere positie die het klimaat in de afgelopen jaren heeft ingenomen. Deze ontwikkeling vertaalt zich nadrukkelijk door in de werkzaamheden van de OD Twente. Landelijk, regionaal en lokaal zijn hiervoor diverse initiatieven ontstaan die ervoor zorgen dat Energie door zal groeien naar een nieuwe expertise binnen de OD Twente die onderdeel zal worden van de werkzaamheden in de programma's.

Zowel op landelijk, regionaal als lokaal niveau wordt momenteel veel aandacht besteed aan de doorontwikkeling van het VTH-beleid en de VTH-uitvoering. Op landelijk niveau heeft staatssecretaris van Veldhoven (Milieu) in 2020 de commissie van Aartsen ingesteld. Deze commissie heeft op 4 maart 2021 haar rapport met aanbevelingen ingediend hoe milieutoezicht en -handhaving versterkt kan worden en hoe de onafhankelijkheid en deskundigheid van toezichthouders, in het bijzonder omgevingsdiensten, kan worden versterkt. Een belangrijke conclusie uit het rapport is dat de OD's moeten investeren in kwaliteit. Regionaal wordt het uniforme Twentse VTH-beleid in 2021 geactualiseerd zodat nieuwe onderwerpen en ontwikkelingen hierin opgenomen kunnen worden. Lokaal vinden ontwikkelingen plaats waarbij de OD Twente in een steeds eerder stadium gevraagd wordt advies te geven op lokale milieubeleidsvorming.

De OD Twente legt een Ontwerp Programmabegroting 2022 voor die past binnen eerder gestelde financiële kaders en waarbij ook rekening gehouden wordt met de maatschappelijke dynamiek. De Ontwerp Programmabegroting 2022 is hiermee een weerslag van de ontwikkeling die de OD Twente doormaakt op weg naar volwassenheid. Meer kwaliteit, voorspelbaarheid en zakelijkheid maar ook meer innovativiteit.

De OD Twente draagt hiermee bij aan de realisatie van maatschappelijke opgaven bij onze deelnemers zodat de kwaliteit en veiligheid van de fysieke leefomgeving geborgd wordt. Dit is enkel mogelijk door de goede samenwerking met onze deelnemers en ketenpartners. Wij danken eenieder die hier een bijdrage aan heeft geleverd.

Jan Willem Strebis
Directeur Omgevingsdienst Twente

Inhoud

1	Inleiding & toelichting.....	7
1.1	Inleiding programmabegroting	7
1.2	Toelichting en leeswijzer.....	7
1.3	Managementsamenvatting	8
2	Besluitvorming	9
3	Over de OD Twente en haar ontwikkeling	10
3.1	Inleiding	10
3.2	Historische organisatieontwikkelingen (naar de) OD Twente	10
3.2.1	Het werkgebied	10
3.2.2	Missie	11
3.2.3	Visie	11
3.2.4	Kernwaarden	11
3.2.5	Hoofddoelstellingen	11
3.3	Actuele en toekomstige organisatieontwikkelingen OD Twente	12
3.3.1	VTH-beleid / Beleidsontwikkelingen / Beleidsdoelen	12
3.3.2	Kwaliteitscriteria en inzetbaarheidsmonitor	13
3.3.3	Werkprocessen en werkinstructies	13
3.3.4	Outputfinanciering	13
3.3.5	Ontwikkeling programma's & takenpakket.....	14
3.3.6	Omgevingswet.....	15
3.3.7	Samenwerking met (keten)partners	16
3.3.8	COVID-19	16
3.3.9	Arbeidsmarkt & Flexibiliteit	17
3.3.10	Rechtmatigheidsverklaring.....	18
3.3.11	Loon- en Prijsindexatie.....	18
3.3.12	Productiviteit	18
3.3.13	Ontwikkeling bedrijfsvoering en informatiesystemen	19
3.3.14	Datakwaliteit.....	20
3.3.15	Overlegstructuur / accountmanagement deelnemers	20
3.3.16	Projecten & Projectmatig Werken	20
4	De programma's Vergunningen, Toezicht, Handhaving, Advies, Projecten en Overhead.....	21
4.1	Inleiding	21
4.2	Het programma Vergunningen.....	22

4.2.1	Inleiding programma Vergunningen	22
4.2.2	Ontwikkelingen programma Vergunningen.....	22
4.2.3	Producten & Aantallen programma Vergunningen	22
4.2.4	Kosten programma Vergunningen.....	24
4.3	Het programma Toezicht	25
4.3.1	Inleiding programma Toezicht	25
4.3.2	Ontwikkelingen programma Toezicht	25
4.3.3	Producten & Aantallen programma Toezicht.....	26
4.3.4	Kosten programma Toezicht	28
4.4	Het programma Handhaving.....	29
4.4.1	Inleiding programma Handhaving.....	29
4.4.2	Ontwikkelingen programma Handhaving.....	29
4.4.3	Producten en aantallen programma Handhaving	29
4.4.4	Kosten programma Handhaving	30
4.5	Het programma Advies	31
4.5.1	Inleiding programma Advies	31
4.5.2	Ontwikkelingen programma Advies	31
4.5.3	Producten & Aantallen programma Advies.....	31
4.5.4	Kosten programma Advies	33
4.6	Het programma Projecten en Programma's	34
4.6.1	Inleiding programma Projecten en Programma's	34
4.6.2	Ontwikkelingen programma Projecten & Programma's	34
4.6.3	Producten & Aantallen programma Projecten & Programma's.....	34
	Lokale projecten	35
4.6.4	Kosten programma Projecten & Programma's	35
4.7	Het programma Overhead	36
4.7.1	Inleiding programma Overhead	36
4.7.2	Ontwikkelingen programma Overhead	36
4.7.3	Producten & Aantallen programma Overhead.....	36
4.7.4	Kosten programma Overhead	37
5	Overzicht van baten en lasten en toelichting	38
5.1	Overzicht van baten en lasten per taakveld.....	38
5.2	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	39
5.2.1	Algemene financiële uitgangspunten.....	39

5.2.2	Personeel	39
5.2.3	Huisvesting & Bedrijfsvoering.....	41
5.2.4	Overige kosten	43
5.2.5	Algemene dekkingsmiddelen.....	45
5.2.6	Mutaties reserves	45
5.2.7	Vennootschapsbelasting	45
5.2.8	Frictie- en desintegratiekosten	45
5.3	Meerjarenraming.....	46
6	Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting	47
6.1	Geprognosticeerde begin en eindbalans 2022	47
6.2	Toelichting op de uiteenzetting van de financiële positie	48
6.2.1	Vaste activa.....	48
6.2.2	Eigen vermogen	48
6.2.3	Voorzieningen	48
7	Paragrafen.....	49
7.1	Weerstandvermogen en risicobeheersing.....	49
7.1.1	Beleid	49
7.1.2	Inventarisatie van de weerstandscapaciteit	50
7.1.3	Inventarisatie van de risico's	50
7.1.4	Weerstandratio	51
7.1.5	Financiële kengetallen.....	51
7.2	Financiering	52
7.2.1	Wettelijk kader.....	52
7.2.2	Renterisiconorm	52
7.2.3	Kasgeldlimiet	53
7.2.4	Schatkistbankieren	53
7.2.5	Financieringsbehoefte	54
7.3	Bedrijfsvoering	54
7.3.1	Organisatie, besturing	54
7.3.2	Planning en Control cyclus	54
7.3.3	Informatiemanagement.....	55
7.3.4	Archivering	55
7.3.5	Personeel	55
8	Bijlagen.....	57

1 Inleiding & toelichting

1.1 Inleiding programmabegroting

Voor u ligt de Programmabegroting 2022 van de Omgevingsdienst Twente (OD Twente).

De OD Twente is een Gemeenschappelijke Regeling tussen de gemeenten Almelo, Borne, Dinkelland, Enschede, Haaksbergen, Hellendoorn, Hengelo, Hof van Twente, Losser, Oldenzaal, Rijssen – Holten, Tubbergen, Twenterand, Wierden en de provincie Overijssel voor de uitvoering van milieutaken. De OD Twente is op 1 januari 2019 operationeel van start gegaan en bevindt zich nu haar derde operationele kalenderjaar.

De OD Twente behandelt voor haar deelnemers de aanvragen voor vergunningen in het kader van het omgevingsrecht (milieudeel en voor de Provincie Overijssel ook het bouwdeel), toetst meldingen, houdt toezicht op en handhaaft de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht. Daarnaast adviseert de OD Twente haar deelnemers bij de opstelling van beleid en bij specifieke ontwikkel- of uitvoeringsprojecten. De OD Twente werkt binnen de door de deelnemers aangegeven beleidskaders en opdrachten zoals die in de individuele Dienst-Verlenings-Overeenkomsten (DVO's) met deelnemers zijn vastgelegd.

De Programmabegroting 2022 omvat het geheel van taken en activiteiten van de OD Twente. Ze heeft een kader stellende functie: ze wijst gelden toe aan het totaalprogramma en de deelprogramma's en autoriseert de besteding van die gelden. Op deze wijze ondersteunt ze het Algemeen Bestuur bij de uitvoering van zijn controlerende en kader stellende taak en het budgetrecht.

De begroting is in lijn met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in de vijf onderstaande onderdelen verdeeld:

Begroting	Beleidsbegroting	- Programmaplan - Paragrafen
	Financiële begroting	- Overzicht van baten en lasten incl. toelichting - Uitzeezetting van de financiële positie incl. toelichting - Overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld

1.2 Toelichting en leeswijzer

In hoofdstuk 2 vindt u de gevolgde procesgang en besluitvorming voor de totstandkoming van deze Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022. Tevens is hier het voorstel voor besluitvorming opgenomen dat op 2 juli 2021 aan het Algemeen Bestuur van de OD Twente zal worden voorgelegd.

Hoofdstuk 3 bevat een toelichting op het ontstaan, de start en de ontwikkeling van de OD Twente in de afgelopen jaren. Hiernaast wordt ingegaan op lopende en toekomstige ontwikkelingen en op de financiële gevolgen hiervan voor de Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022.

De programma's Vergunningen, Toezicht, Handhaving, Advies, Projecten & Programma's en Overhead worden beschreven in hoofdstuk 4. Per programma wordt een antwoord gevormd op de vragen "Wat houdt het programma in? Wat willen we met het programma bereiken? Wat zijn mogelijke ontwikkelingen in relatie tot het programma? Wat gaan we voor het programma doen? Wat gaat het programma kosten?" Door de verwachte komst van de Omgevingswet per 1 januari 2022 zullen een aantal begrippen & omschrijvingen in dit hoofdstuk op die datum nog wijzigen.

In hoofdstuk 5 wordt het overzicht van baten en lasten toegelicht middels een totaaloverzicht van baten en lasten, een toelichting op het overzicht van baten en lasten en een meerjarenraming. In hoofdstuk 6 zetten we de financiële positie uit één en lichten deze toe. Hoofdstuk 7 bevat de paragrafen over weerstandvermogen en risicobeheersing, financiering en bedrijfsvoering. Hoofdstuk 8 vormt de afsluiting met een aantal bijlagen.

1.3 Managementsamenvatting

Onderstaande tabel vergelijkt de Programmabegrotingen OD Twente over de jaren 2019 – 2020 – 2021 – 2022. Hierin zijn de ontwikkelingen op hoofdlijnen weergegeven. Aangezien de GR Noaberkracht structureel additionele capaciteit heeft ingebracht geeft de vergelijking op hoofdlijnen een vertekend beeld, de invloed hiervan is tevens inzichtelijk gemaakt. Voor de OD Twente als geheel krimpt de programmabegroting voor 2022 licht ten opzichte van 2021.

Kalenderjaar	B2019	B2020	B2021	B2022
Totaalsaldo programmabegroting	10.772.800	11.090.153	12.100.824	12.451.259
Waarvan facultatieve taken	-	302.054	1.217.927	1.215.127
Totaalsaldo exclusief facultatief	10.772.800	10.788.099	10.882.897	11.236.132
Direct inhuurbudget	5,0%	3,0%	1,0%	1,5%
Ontwikkelbudget	150.000	130.000	120.000	75.000
Besparingsambitie	0%	0%	1%	2%

Totaalsaldo excl. facultatief 2021	€ 10.882.897
+ structurele capaciteit GR Noaberkracht	€ 392.000
-/- overige ontwikkelingen	€ -/- 38.765
Totaalsaldo excl. facultatief 2022	€ 11.236.132

In de voorliggende programmabegroting zijn de ontwikkelingen doorgerekend zoals die worden geschetst in paragraaf 3.3. Daarnaast is de afloop van budgetten meegenomen en de verhoging van de besparingsambitie. Door de ontwikkelingen en de afloop van deze budgetten krimpt de begroting (exclusief facultatieve taken en additionele inbreng) met circa € 39.000,-.

De begroting is verder uitgesplitst per programma op basis van de verwachte producten en aantallen per programma, daarnaast is het programma overhead toegevoegd om meer inzicht te verkrijgen in dit taakveld.

Uit de verplichte paragrafen uit hoofde van de BBV blijkt dat de OD Twente gunstige ratio's heeft en naar verwachting eind 2022 voldoende weerstandvermogen heeft om risico's op te vangen mochten deze zich voordoen.

De verdeling van de bijdrage per deelnemer voor het standaardtakenpakket verschilt ten opzichte van 2021 in verband met de eerste fase van outputfinanciering die in de nu voorliggende Programmabegroting OD Twente 2022 is opgenomen. De verdeling van de bijdrage van de overheadkosten is hierbij doorberekend op basis van de initiële capaciteitsinbreng van de deelnemers. De bijdrage per deelnemer wordt gepresenteerd in bijlage 3.

2 Besluitvorming

De Programmabegroting OD Twente 2022 kent de volgende ambtelijke en bestuurlijke procedure:

Januari – maart 2021	Ambtelijke voorbereiding OD Twente
29 Maart 2021	Concept voorgelegd aan financieel adviseurs deelnemers
9 April 2021	Behandeling door het Dagelijks Bestuur
14 April 2021	Ontwerp verzenden aan Raden & Staten
14 April – 8 juni 2021	Periode voor indienen mogelijke zienswijze
2 Juli 2021	Behandeling door het Algemeen Bestuur
2 Juli 2021	Vaststelling door het Algemeen Bestuur
15 Juli 2021	Indienen Ministerie BZK

Ontwerptekst:

Het algemeen bestuur besluit:

1. In te stemmen met de Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022;
 - a. De inhoudelijke onderdelen van de Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022.
 - b. De begrote lasten 2022 van in totaal € 12.451.259,-.
 - c. Het verdelen van de totale begrote directe uitgaven (primair en secundair proces) over de deelnemers op basis van het per 01-01-2019 ingebrachte aantal FTE's.
 - d. Het verdelen van de begrote facultatieve uitgaven (primair proces) over de deelnemers op basis van het per 01-01-2022 facultatief ingebrachte aantal FTE's wanneer de inbreng ook heeft plaatsgevonden o.b.v. FTE's.
 - e. Het verdelen van de begrote facultatieve uitgaven (primair proces) over de deelnemers op basis van de per 01-01-2022 facultatief ingebrachte taken wanneer de inbreng niet heeft plaatsgevonden o.b.v. FTE's.
 - f. Het overzicht met de bijdrage per deelnemer Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022.

Voor akkoord, d.d.

de voorzitter

de secretaris

Drs. H.A.M. Nauta - van Moorsel

Ir. J.J.W. Strebus

3 Over de OD Twente en haar ontwikkeling

In dit hoofdstuk wordt het ontstaan, de start en de ontwikkeling van de OD Twente in de afgelopen jaren kort beschreven. Hiernaast wordt ingegaan op lopende en toekomstige ontwikkelingen en de financiële gevolgen hiervan op de Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022.

3.1 Inleiding

De OD Twente is een samenwerking tussen de 14 Twentse gemeenten en de provincie Overijssel in de vorm van een Gemeenschappelijke Regeling. Vanuit één aanspreekpunt biedt de OD Twente, gemeenten, inwoners en bedrijven specialistisch advies over de wettelijke milieutaken, zoals vergunningen, toezicht en handhaving (VTH-taken). Hiernaast is de OD Twente gespecialiseerd in toezicht en handhaving op het gebied van veiligheid, lucht, geluid, energie, afval en bodem als ook de advisering hierover. De OD Twente werkt hierin samen met veiligheidsdiensten, waterschappen, politie, justitie en landelijke kennisinstituten.

Onze contactgegevens zijn:

Omgevingsdienst Twente

Haven Zuidzijde 30

7607 EW ALMELO

Postbus 499

7600 AL ALMELO

T: 0546-749500 (algemeen)

E: info@odtwente.nl

KVK 71101241

3.2 Historische organisatieontwikkelingen (naar de) OD Twente

De vuurwerkramp in Enschede in 2000 heeft aanleiding gegeven tot het verbeteren van het landelijk VTH-stelsel. Hierdoor werden in Nederland 29 omgevingsdiensten opgericht. Dankzij deze regionale samenwerkingsverbanden is alle kennis en kunde over vergunningverlening, toezicht en handhaving gecentreerd op één plek. Dit maakt het eenvoudiger om informatie en kennis uit te wisselen. Er kan maatwerk, kwaliteit en optimale service geboden worden met als uiteindelijke doel: Nederland veiliger maken en houden.

In voorbereiding op de komst van de OD Twente zijn een aantal documenten vastgesteld die als basis dienen voor de huidige inrichting van de OD Twente. De belangrijkste hiervan zijn de Gemeenschappelijke Regeling OD Twente d.d. 18 oktober 2017, het Bedrijfsplan OD Twente d.d. 15 december 2017 en 18 mei 2018, het VTH beleid Twente d.d. 13 juli 2018, de Nadere uitwerking VTH beleid Twente d.d. 13 juli 2018 en het Uniform Programma en Uniform Jaarverslag voor de uitvoering van VTH-taken.

De OD Twente is op 1 januari 2019 van start gegaan met haar operationele werkzaamheden.

3.2.1 Het werkgebied

Het werkgebied van de OD Twente beslaat het grondgebied van 14 gemeenten, Almelo, Borne, Dinkelland, Enschede, Haaksbergen, Hellendoorn, Hengelo, Hof van Twente, Losser, Oldenzaal, Rijssen-Holten, Tubbergen, Twenterand, Wierden en de provincie Overijssel.

Het werkgebied is congruent met de grenzen van andere samenwerkingsverbanden als de Veiligheidsregio Twente, de GGD, de Regio Twente en het Waterschap Vechtstromen.

De totale oppervlakte van het werkgebied beslaat 1.504 km² waarin circa 620.000 natuurlijke personen woonachtig zijn. Het werkgebied milieu beslaat een inrichtingenbestand van circa 20.000 bedrijven.

3.2.2 Missie

In de oprichtingsfase van de OD Twente hebben de deelnemers aan de OD Twente een gezamenlijke missie geformuleerd. In het Bedrijfsplan OD Twente is deze missie als volgt verwoord:

“Een veilige, gezonde omgeving voor alle inwoners in ons werkgebied. Dat is waar de OD Twente uiteindelijk voor staat. Om dat te bereiken werken we intensief samen met tal van partijen”

3.2.3 Visie

Op basis van bovenstaande missie is in het Bedrijfsplan OD Twente de volgende visie geformuleerd:

“De OD Twente werkt aan optimale bescherming en duurzame benutting van de fysieke leefomgeving; veilig wonen, werken en leven”

- Voor bedrijven zijn we een deskundige gesprekspartner die zoekt naar mogelijkheden die ondernemers, binnen de regels, ruimte en kansen bieden. We zijn duidelijk over wat wel en niet kan, treden professioneel op waar dat nodig is en werken proactief aan duurzame ontwikkeling.
- Voor de Twentse gemeenten en de Provincie Overijssel streven we naar een excellente uitvoering van vergunningverlening, toezicht & handhaving en advies. We vervullen de rol van zowel integraal als specialistisch adviseur en we zijn goed zichtbaar en direct benaderbaar.
- Ketenpartners ervaren ons als een betrouwbare en rolvaste organisatie, die transparant werkt, hoge kwaliteit biedt en vanuit een open overlegcultuur samenhang brengt in tal van regels en maatregelen.
- Onze professionele medewerkers maken hierbij het verschil. Ze zijn deskundig, weten wat er speelt, werken continue aan de verbetering van de dienstverlening en zijn uitstekend bereikbaar en benaderbaar.

3.2.4 Kernwaarden

In het Bedrijfsplan OD Twente zijn de volgende zes kernwaarden geformuleerd:

- Kwaliteit
- Deskundigheid
- Duidelijkheid
- Transparantie
- Betrouwbaarheid
- Nabijheid

3.2.5 Hoofddoelstellingen

In het Bedrijfsplan OD Twente zijn op basis van het beoogde profiel en de daarbij behorende kernwaarden acht concrete hoofddoelstellingen voor de OD Twente geformuleerd:

- De OD Twente zorgt ervoor dat haar taakuitvoering voldoet aan de wettelijke kwaliteitseisen, onder de voorwaarde dat zij daarvoor de bijbehorende financiële middelen krijgt.
- De OD Twente levert meer kwaliteit dan de som van de latende deelnemers samen.
- De OD Twente zorgt voor een zo eenduidig mogelijke taakuitvoering in de gehele regio, met maatwerkafspraken als het gaat om ambities en bestuurlijke keuzes van de individuele deelnemers.
- De OD Twente groeit toe naar een level playing field o.b.v. de Twentse Norm.
- De OD Twente moet 2 jaar na datum start (dus ingaande vanaf het derde jaar) een efficiencyverbetering kunnen overleggen ten aanzien van de startsituatie. Dat wil zeggen het leveren van dezelfde productie tegen lagere kosten of het leveren van meer productie tegen gelijkblijvende kosten.
- De OD Twente zorgt voor brede ontwikkelingsmogelijkheden voor medewerkers in termen van specialismevorming en doorgroeimogelijkheden.
- De OD Twente zorgt voor borging van de specifieke expertise en waar mogelijk een verdere uitbouw hiervan.
- De OD Twente draagt bij aan verdergaande innovatie in de aanpak en organisatie van de VTH-taken.

Het Bedrijfsplan OD Twente vermeldt tot slot dat voor de realisatie van deze doelstellingen een organisatie nodig is die in staat is om daadwerkelijk schaalvoordelen te realiseren. De organisatie zal nauw samenwerken met collega OD's waaronder in het bijzonder de OD IJsselland.

3.3 Actuele en toekomstige organisatieontwikkelingen OD Twente

Zoals aangegeven is de OD Twente op 1 januari 2019 gestart met haar operationele taken. In 2019 is hierbij direct ingezet op het vormgeven van een professionele en klantgerichte uitvoeringsorganisatie overeenkomstig de boven gemaakte afspraken. Onderdeel van de vormgeving is het creëren van een Level Playing Field (gelijk speelveld) binnen Twente volgens de dienstverleningsprincipes van de Omgevingswet. Deze principes zijn de paraplu waaronder wordt gewerkt, hoe de kwaliteit wordt geborgd en vormen ook de richtlijnen van de gewenste klantbeleving.

Deze dienstverleningsprincipes zijn:



Op basis van het Bedrijfsplan OD Twente beslaat de inrichtingsfase 3 jaar (2019 – 2021).

Het startjaar 2019 heeft vooral in het teken gestaan van de vormgeving en op capaciteit brengen van een professionele en klantgerichte uitvoeringsorganisatie. In 2020 is de focus meer verplaatst naar monitoring en rapportering van de daadwerkelijke uitvoering. De productie is hierdoor ten opzichte van 2019 in 2020 sterk toegenomen zodat de OD Twente in 2020 in staat is gebleken de jaarproductie voor haar deelnemers ondanks de COVID-19 situatie op het gewenste niveau te brengen. De invloed van COVID-19 op 2021 en mogelijk zelfs 2022 wordt beschreven in paragraaf 3.3.8. In 2019 en 2020 is daarnaast op basis van de in paragraaf 3.2 genoemde documenten scherp ingezet op beleidsdoelen, de Kwaliteitscriteria 2.2, de inzetbaarheidsmonitor en het vastleggen van werkprocessen en werkinstructies. Rekening houdend met de afspraken uit het verleden schetsen wij in deze paragraaf ontwikkelingen die in het huidige en volgende kalenderjaar of de jaren daarna kunnen leiden tot een wijziging in de bedrijfsvoering van de OD Twente dan wel in het aanbod van Product-Dienst-Combinaties richting de opdrachtgevers in de OD Twente. Deze ontwikkelingen liggen niet alleen op het gebied van wettelijke kaders als de Omgevingswet en de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr) maar ook op het gebied van algemene maatschappelijke ontwikkelingen en beleidsontwikkelingen die op landelijk, regionaal en lokaal niveau worden ingezet.

3.3.1 VTH-beleid / Beleidsontwikkelingen / Beleidsdoelen

Zowel op landelijk, regionaal als lokaal niveau wordt momenteel veel aandacht besteed aan de doorontwikkeling van het VTH-beleid en de VTH-uitvoering. Alhoewel de OD Twente oorspronkelijk is opgezet als een relatief beleidsarme uitvoeringsorganisatie blijkt in de praktijk dat veel deelnemers de OD Twente nu ook in de meer beleidsmatige taken willen betrekken. Dit is een logische stap aangezien hiermee de verbinding tussen beleid- en uitvoering sneller beoordeeld kan worden. In opdracht van het Portefeuillehouder Overleg VTH wordt regionaal het uniforme Twentse VTH-beleid in 2021 geactualiseerd zodat nieuwe onderwerpen en ontwikkelingen hierin opgenomen kunnen worden. Als onderdeel hiervan wordt momenteel gewerkt aan een regionale Omgevingsanalyse en een regionale Risicoanalyse. Hierdoor wordt de OD Twente steeds actiever betrokken bij de ontwikkeling van het regionale uniforme VTH-beleid, de voorbereiding en opstelling van uniforme uitvoeringsprogramma's VTH en de voorbereiding en opstelling van uniforme VTH-jaarverslagen. Knelpunt ligt momenteel nog in de hiervoor beschikbaar gestelde capaciteit waarbij deze binnen het primaire proces recent is aangevuld door het aantrekken van een strategisch beleidsadviseur VTH.

Lokaal vinden momenteel ontwikkelingen plaats waarbij de OD Twente in een steeds eerder stadium gevraagd wordt advies te geven op lokale besluitvorming.

3.3.2 Kwaliteitscriteria en inzetbaarheidsmonitor

Kwaliteitscriteria (KC) maken voor burgers, bedrijven en de overheid inzichtelijk welke kwaliteit verwacht mag worden bij de uitvoering van VTH-taken. Op 1 juli 2019 is door VNG en IPO een nieuwe set Kwaliteitscriteria 2.2 gepubliceerd. De Kwaliteitscriteria 2.2 vormen de nieuwe basis voor de verordening kwaliteit VTH-omgevingsrecht. Afhankelijk van de keuzes die door onze deelnemers lokaal zijn gemaakt, worden de Kwaliteitscriteria 2.2 al dan niet automatisch de nieuwe standaard bij het uitvoeren van VTH-taken. Het VTH-beleid Twente wordt hierop in 2021 aangepast. De OD Twente heeft in 2020 gewerkt aan het opstellen van een inzetbaarheidsmonitor. De inzetbaarheidsmonitor maakt inzichtelijk of de OD Twente voldoet aan de Kwaliteitscriteria 2.2, medewerkers worden ingezet op passende taken en wordt gewerkt conform vastgestelde werkprocessen en werkprocedures. De inzetbaarheidsmonitor is inmiddels operationeel en voor 90% bijgewerkt. Gepland wordt de registratie in de eerste helft van 2021 compleet te hebben. In december 2020 is contact gezocht met het Inter Bestuurlijk Toezicht (IBT) om de registratie te bespreken en eventuele verbeteringen en vervolgstappen af te stemmen. De voorlopige analyse toont aan dat de OD Twente voldoende robuust is om haar taken te kunnen uitvoeren. Inmiddels is de Provincie Overijssel zelf ook overgegaan tot aanschaf van de inzetbaarheidsmonitor en heeft zij deze applicatie ook onder de aandacht gebracht van onze deelnemers.

3.3.3 Werkprocessen en werkinstructies

Naast het toepassen van de Kwaliteitscriteria 2.2 wordt uitvoeringskwaliteit ook geborgd middels een duidelijke beschrijving van werkprocessen en werkinstructies voor de verschillende producten en diensten. De OD Twente maakt gebruik van het kwaliteitssysteem WIKI360 (<https://twente.omgevingsdienst.wiki>) bestaande uit onder meer een Product-Diensten-Catalogus (PDC) en een Zaak-Type-Catalogus (ZTC). In 2020 zijn binnen de ZTC de werkprocessen voor alle producten beschreven, momenteel wordt gewerkt aan het opstellen van de bijbehorende werkinstructies. Met de komst van de Omgevingswet zal de PDC in 2022 nog worden aangepast. Hierbij moet worden gewerkt met een nieuwe terminologie, waarbij het begrip 'inrichting' wordt losgelaten en wordt uitgegaan van 'milieubelastende activiteiten'. Dit leidt tot het verdwijnen van enkele producten en de komst van nieuwe producten. Hierbij kan gedacht worden aan advies ten behoeve van de Omgevingstafel.

3.3.4 Outputfinanciering

Het Algemeen Bestuur heeft op 5 maart 2021 ingestemd met de gefaseerde invoering van outputfinanciering bij de OD Twente per 1 januari 2022 en 1 januari 2023. Hiermee wordt verdere invulling gegeven aan het Bedrijfsplan OD Twente 2018. Per 1 januari 2022 worden de eerste kenmerken van outputfinanciering toegevoegd aan de Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022. Hierbij wordt het totaal van de primaire en secundaire kosten (overhead) verdeeld op basis van de door deelnemers ingebrachte capaciteit voor de uitvoering van de individuele jaarprogramma's. De jaarprogramma's worden hierbij gebaseerd op de huidige (2021) nog indicatieve Product-Diensten-Catalogus OD Twente. De benaming van de takenpakketten wordt met ingang van 1 januari 2022 als volgt gewijzigd:

- Het Standaardpakket is de nieuwe benaming van het huidige takenpakket variant 4 voor alle deelnemers
- Het Pluspakket is de nieuwe benaming van het huidige extra (facultatieve) takenpakket

Uitgangspunt voor de omvang van de Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022 wordt gevormd door de vastgestelde Programmabegroting OD Twente 2021 gecombineerd met eventuele door het Algemeen Bestuur geaccordeerde aanpassingen gedurende het reguliere jaarlijkse vaststellingsproces van een programmabegroting.

3.3.5 Ontwikkeling programma's & takenpakket

De OD Twente is vanaf de opstart ingericht op basis van het zogenaamde standaardpakket "Variant 4". Dit takenpakket wordt uitgevoerd voor alle deelnemers. De OD Twente is op 1 januari 2019 van start gegaan met de 3 programma's Vergunningen, Toezicht & Handhaving en Advies. In de loop van 2019 is ook een eerste start gemaakt met de inrichting van het programma Projecten & Programma's. In 2020 heeft een verdere ontwikkeling van deze programma's plaatsgevonden waarbij met name de registratie van het programma Projecten & Programma's sterk is verbeterd. Het Besluit Begroting & Verantwoording (BBV) schrijft voor dat overheadkosten als een apart taakveld in beeld gebracht worden. Om deze reden zal de OD Twente deze kosten vanaf 2022 als apart programma in beeld gaan brengen. Binnen het Programma Toezicht & Handhaving zal het onderscheid tussen Toezicht en Handhaving verdiept worden. In 2021 worden de programma's Vergunningen en Advies worden gezamenlijk aangestuurd door één teammanager, het programma Toezicht & Handhaving wordt aangestuurd door één teammanager en het programma Bedrijfsvoering & Control wordt aangestuurd door één teammanager. De directeur en de drie teammanagers (MT OD Twente) zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor het programma Projecten & Programma's. De programma's worden aanvullend beschreven in hoofdstuk 4.

Inbreng extra capaciteit standaardpakket

De gemeenten Dinkelland en Tubbergen hebben via de GR Noaberkracht aanvullende capaciteit ingebracht voor het standaardtakenpakket. Deze capaciteit heeft een omvang van 5.110 uur.

Inbreng capaciteit pluspakket

De inbreng van capaciteit voor het pluspakket is in 2020 niet gewijzigd. In 2019 hebben de volgende deelnemers en derden aanvullende (plus)taken ingebracht bij de OD Twente.

Deelnemer / Derde	Startdatum	FTE's	Omschrijving
Hof van Twente	01-01-2019	1.90	Structureel pluspakket o.b.v. FTE's
Provincie Overijssel	01-06-2019	2.00	Tijdelijk pluspakket o.b.v. FTE's
Almelo	15-12-2019	4.51	Structureel pluspakket o.b.v. FTE's
Projectbureau Asbest	01-01-2019	2.67	Projectopdracht looptijd PBAS

De facultatieve taken Provincie Overijssel betreffen bodemtaken die op basis van de Omgevingswet tot de verantwoordelijkheid van de deelnemende gemeenten gaan behoren. De overdracht van deze taken zal in de loop van 2021 verder vorm dienen te krijgen.

Het inbrengen van facultatieve taken door een individuele deelnemer of derde betekent weliswaar een verhoging van lasten en baten voor de OD Twente maar deze inbreng heeft geen financiële gevolgen voor andere deelnemers in de OD Twente omdat de kosten volledig doorberekend worden aan de betreffende deelnemer of derde partij. Voor de uitvoering van individuele taken voor deelnemers of hieraan verbonden partijen geldt dat deze op basis van het geldende kostendeekkende uurtarief worden afgerekend. Deze taken hebben altijd een relatie met werkzaamheden voor het VTH-gebied of ontwikkelingen hierin. De OD Twente verricht voor een aantal deelnemers aanvullende werkzaamheden in voorbereiding op de Omgevingswet. Deze werkzaamheden worden per deelnemer in rekening gebracht.

Vanaf 1 januari 2019 is de OD Twente verantwoordelijk voor het uitvoeren van alle Wabo taken voor de provinciale inrichtingen. Hieronder vallen ook de zogenaamde BRIKS (Bouw, Reclame, Inrit, Kap, Sloop) taken. Om te voldoen aan de kwaliteitscriteria is een eerste samenwerking gezocht met de Gemeente Almelo. De OD Twente inventariseert in 2020 ook de mogelijkheden voor een verdere strategische samenwerking op dit onderwerp met de overige deelnemers. Dit biedt tevens mogelijkheden en kansen m.b.t. de Wet Kwaliteitsborging Bouw (WKB) die naar verwachting op 1 januari 2021 in werking treedt. Deze ontwikkeling heeft geen financiële gevolgen voor andere deelnemers in de OD Twente.

Voor 2021 en 2022 zijn bij een aantal deelnemers ontwikkelingen mogelijk rondom de inbreng van extra (facultatieve) taken op bijvoorbeeld het gebied van beleid, juridisch, ruimtelijke ordening en bouw. Hiernaast wordt in 2021 verder gewerkt aan de archieftaken die samenhangen met de uitvoering van VTH-taken. Deze taken zijn op basis van het bedrijfsplan achtergebleven bij de individuele deelnemers maar zijn bij een aantal deelnemers nu onderwerp van heroverweging.

Een in het oog springende ontwikkeling is de steeds belangrijkere positie die het klimaat in de afgelopen jaren heeft ingenomen. Deze ontwikkeling vertaalt zich nadrukkelijk door in de werkzaamheden van de OD Twente. Landelijk, regionaal en lokaal zijn hiervoor diverse initiatieven ontstaan die ervoor zorgen dat Energie door zal groeien naar een nieuwe expertise binnen de OD Twente die opgenomen zal worden in de werkzaamheden van de programma's.

Voor 2021 en 2022 staan daarnaast een aantal kleinere externe ontwikkelingen gepland die invloed hebben op de financiering van het huidige takenpakket en daardoor op de individuele bijdrage van deelnemers. Het gaat hierbij om de thema's externe veiligheid, bodemkwaliteitszorg en (informatieplicht) energie. Voor deze thema's geldt dat gemeentelijke deelnemers voor de uitvoering van deze taken veelal gecompenseerd gaan worden vanuit het Gemeentefonds. De OD Twente zal per thema een voorstel doen voor de uitvoering van deze taken zodat hierover ambtelijke afstemming en bestuurlijke besluitvorming plaats kan vinden.

3.3.6 Omgevingswet

De invoering van de Omgevingswet staat nu gepland voor 1 januari 2022. Ondanks het eerdere uitstel van 2021 naar 2022 zullen binnen de OD Twente de werkzaamheden rondom implementatie van de Omgevingswet volop doorgaan. De OD Twente heeft één van haar vaste medewerkers aangesteld als projectleider Omgevingswet. Deze medewerker faciliteert op basis van het projectplan Omgevingswet en in samenwerking met een interne projectgroep de in- en externe voorbereidingen voor implementatie van de Omgevingswet. In het tweede kwartaal van 2020 is een aanvang gemaakt met het opzetten van een impactanalyse van onze kerninstrumenten en werkprocessen waarbij uitgezocht wordt welke impact de nieuwe wet- en regelgeving heeft op de Twentse situatie en hoe de OD Twente op deze veranderingen kan anticiperen.

Allereerst dienen hiervoor een aantal technische en juridische zaken ingeregeld te worden. De in 2019 in gebruik genomen VTH-applicatie PowerBrowser is reeds ingericht op basis van de nieuwe zaaktypencatalogus voor de Omgevingswet en is technisch reeds gekoppeld aan het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO).

Voor de Product-Diensten-Catalogus OD Twente 2022 geldt dat deze een aantal nieuwe of aangepaste producten zal bevatten waarbij de werkzaamheden per product kunnen afwijken van de huidige situatie. De Omgevingswet heeft hierdoor ook invloed op de uitvoeringsprogramma's VTH van deelnemers.

Hiernaast vraagt de Omgevingswet van onze medewerkers een andere manier van werken en daardoor de inzet van andere kwaliteiten en capaciteiten. Eind 2021 moeten onze medewerkers daarom voldoende inhoudelijke kennis over de Omgevingswet hebben. Daarnaast moet men al ervaring hebben opgedaan met het werken binnen de Omgevingswet. Samen met collega's en (keten)partners worden in 2021 voorbeeldcases opgepakt die in het gedachtengoed van de Omgevingswet behandeld zullen worden.

Voor het opleiden van medewerkers voor de Omgevingswet wordt gebruik gemaakt van het principe "Train de trainer" waarbij vakspecialisten worden opgeleid tot trainer, om zo anderen te trainen op hun vakgebied. De vakinhoudelijk deskundige leert de didactiek om zijn kennis en vaardigheden professioneel over te dragen. De OD Twente beschikt inmiddels over 6 gediplomeerde trainers.

De Omgevingswet zal naar verwachting ook haar invloed hebben op de heffing van bouw- en milieuleges door deelnemers. De OD Twente gaat op verzoek van de deelnemers een rol spelen bij het onderdeel milieuleges aangezien (milieu)leges niet meer dan kostendekkend mogen zijn.

De exacte impact op de uitvoeringsprogramma's, kengetallen en informatievoorziening is momenteel nog niet te voorzien. Hierdoor is ook de financiële impact van de inwerkingtreding van de Omgevingswet op de Programmabegroting OD Twente 2022 nog niet bekend. In de Programmabegroting OD Twente zal daarom worden uitgegaan van de uitvoeringsprogramma's 2021. Indien nodig kan in 2022 een begrotingswijziging aan het algemeen bestuur worden voorgelegd zodra de daadwerkelijke impact van de Omgevingswet bekend is.

Het algemeen bestuur heeft in 2020 reeds ingestemd met een bestemmingsreserve Implementatie Omgevingswet à € 175.000,-. Deze reserve dekt een deel van de kosten die op basis van het projectplan Implementatie Omgevingswet zijn voorzien. De overige kosten in het projectplan betreffen met name uren in de vorm van inzet eigen medewerkers en uren voor opleidingen. De huidige reserve lijkt voldoende voor de in 2021 en 2022 te verwachten kosten.

3.3.7 Samenwerking met (keten)partners

Vanaf de start van de OD Twente is de samenwerking gezocht met (keten)partners. Naast de deelnemers in de OD Twente zijn dit de waterschappen, veiligheidsregio's en andere OD's. Met de introductie van de Omgevingswet zullen deze samenwerkingen nog belangrijker worden. De Omgevingswet verwacht dat er opgetreden wordt als één overheid. Het wordt noodzakelijk om op een eerder moment in het proces de samenwerking op te zoeken met onze (keten)partners, participatie met de samenleving te organiseren en vraagstukken integraal op te pakken. In 2021 worden gezamenlijke voorbeeldcases opgepakt om de kaders van de Omgevingswet te testen.

Hiernaast werkt de OD Twente met diverse individuele deelnemers aan een verbeterslag voor het overdragen van informatie ten behoeve van onze (facultatieve) werkzaamheden. Na de eerste vastlegging van afspraken in mandaten en dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) in het voorbereidingstraject op de OD Twente vindt nu een doorontwikkeling plaats richting meer uniforme werkafspraken die de effectiviteit en efficiency van de OD Twente kunnen verhogen. De OD Twente werkt voor een aantal VTH-taken samen met meerdere Waterschappen en heeft ook nauw contact met andere omgevingsdiensten. De samenwerking is uitgewerkt middels een intentieovereenkomst met diverse waterschappen en omgevingsdiensten. Op initiatief van de OD Twente en het Waterschap Vechtstromen zijn de verantwoordelijke personen voor VTH-taken binnen de omgevingsdiensten en waterschappen in Noordoost- Nederland bij elkaar gebracht.

Het gaat hierbij om Waterschap Rijn en IJssel, de OD IJsselland, Waterschap Drents Overijsselse Delta, de OD Groningen, Waterschap Noorderzijlvest, de RUD Drenthe en Waterschap Hunze & Aa's. De samenwerking is gericht op het bundelen en delen van kennis en menskracht op twee à drie jaarlijks te bepalen onderwerpen. Dit moet leiden tot het versterken van de integrale kwaliteit en continuïteit van VTH-taken.

Voor 2021 worden volgende onderwerpen als speerpunten opgepakt:

- Erfafspoeling (agrarische wasplaatsen)
- Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS)
- Afstemming implementatie Omgevingswet

3.3.8 COVID-19

Als gevolg van COVID-19 leven we momenteel in de anderhalve meter samenleving waarin thuiswerken de norm is en interpersoonlijke contacten tot het minimum beperkt worden. COVID-19 heeft zodoende invloed op de primaire en secundaire processen binnen de OD Twente op bestuurlijk en ambtelijk niveau en in het contact met burgers en bedrijfsleven. De verwachting is dat dit zo blijft tot het bereiken van een voldoende landelijke vaccinatiegraad. De invloed van COVID-19 op het kalenderjaar 2022 is zodoende nog lastig te voorspellen. COVID-19 kan invloed hebben op de economische ontwikkelingen in Nederland welke op hun beurt gevolgen kunnen hebben voor het volume in de vraag gestuurde programma's Vergunningen en Advies.

Hiernaast bestaat onzekerheid over de mate waarin de werkzaamheden van het programma Toezicht & Handhaving de komende maanden fysiek kunnen worden uitgevoerd. In 2020 zijn al stappen gezet voor een uitbreiding van onze digitale mogelijkheden voor het houden van toezicht waardoor een deel van de toezicht werkzaamheden vooraf administratief behandeld kan worden. De ervaring in 2020 laat zien dat buiten de volledige lockdownsituatie vanaf maart 2020 de werkzaamheden grotendeels doorgang kunnen vinden.

De medewerkers van de OD Twente werken in deze periode overwegend thuis. Fysieke overleggen zijn grotendeels vervangen door digitale vormen van overleg. Medewerkers van het programma Toezicht & Handhaving kunnen het thuiswerken nog deels combineren met fysieke bedrijfsbezoeken waardoor zij meer afwisseling in hun werkzaamheden zullen ervaren. Het kantoor van de toekomst wordt in onze verwachting een ontmoetings- en vergaderplek waarbij thuiswerken een mogelijkheid wordt om zaken ongestoord weg te kunnen werken.

Voor de kortere termijn richt de OD Twente zich nu op het houden van voldoende verbinding tussen collega's en het wegnemen van enkele technische obstakels. Bij de opstart van de OD Twente in 2019 is reeds nadrukkelijk gekozen voor plaats- en tijdsafhankelijk werken waardoor iedere medewerker op voorhand locatie-onafhankelijk kan werken. De effecten van COVID-19 zullen zodoende divers zijn. Mogelijke voorbeelden zijn lagere reiskosten, hogere automatiseringskosten, een hoger ziekteverzuim of een lagere dan wel alternatieve productie (verschuiving van producten).

3.3.9 Arbeidsmarkt & Flexibiliteit

De OD Twente wordt geconfronteerd met een krappe arbeidsmarkt. Voor het aantrekken van de juiste medewerkers is het in deze tijd noodzakelijk goed na te denken over de juiste positionering als aantrekkelijke en vernieuwende werkgever. Hiervoor wordt in eerste instantie gebruik gemaakt van de meer traditionele wervingskanalen als online personeelsadvertenties en LinkedIn. In 2019, 2020 en 2021 hebben hiernaast een aantal inhuurmedewerkers de overstap gemaakt van een inhuurconstructie naar een vast dienstverband bij de OD Twente. De OD Twente is hierdoor in staat gebleken een aanzienlijk aantal nieuwe medewerkers aan zich te binden maar maakt op dit moment nog steeds substantieel gebruik van inhuurkrachten.

Het gebruik van een groter aantal inhuurkrachten kent voor- en nadelen. Enerzijds kunnen inhuurmedewerkers efficiënter worden ingezet doordat zij minder betrokken hoeven te worden bij opleidings- en complexere overlegstructuren. Anderzijds liggen mede door de krapte op de arbeidsmarkt de inhuurtarieven en daarmee de kosten van inhuurmedewerkers hoger dan de kosten voor een vaste medewerker.

De OD Twente zal hiernaast over enkele jaren te maken krijgen met de uitstroom van een aantal medewerkers in verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.

Om bovengenoemde redenen is in 2019 gestart met een traineeprogramma waarbij vier medewerkers via een extern bureau gedurende twee jaar rouleren langs de programma's van de OD Twente. In 2021 zijn drie van deze medewerkers in vaste dienst gekomen bij de OD Twente. Hiernaast is in 2021 in eigen beheer een nieuw traineeprogramma opgestart waardoor een groter aantal (6) trainees instromen. Het traineeprogramma is tevens opgedeeld in een MBO-, HBO/WO- en bedrijfsmatige (Financiën / ICT) variant.

Er zal naast een goede opbouw van het vaste personeelsbestand vanuit de OD Twente en haar deelnemers tevens behoefte blijven aan een bepaalde mate van flexibiliteit. Deze behoefte komt niet enkel voort uit onvoorziene risico's als COVID-19 maar ook uit de onvoorspelbare vraag op een aantal specialistische adviestaken.

Gezien de omvang van de OD Twente kan deze onvoorspelbare vraag voor een deel opgevangen worden maar dient er ook ruimte te zijn voor een verlengd (tijdelijk) inhuurbudget. Bij de start van de OD Twente is weliswaar afgesproken dat het tijdelijke inhuurbudget met ingang van 1 januari 2022 vervalt maar inmiddels zien wij dat de behoefte aan flexibiliteit langer aanwezig zal blijven. In de Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022 wordt hiervoor vanaf 2022 een tijdelijk inhuurbudget gevraagd worden van 1.5% van de directe formatie. Dit staat gelijk aan € 110.000,-.

Hiernaast is er al een structureel budget voor inhuur derden. Dit is in hoofdzaak bedoeld voor bedrijfsvoeringspecialisten waarvoor binnen de begroting geen formatie is geraamd. Het kan hierbij o.a. gaan over ICT- & Informatie-expertise en fiscaal, juridisch en inkoop-advies. Deze diensten worden afhankelijk van de situatie afgenomen van marktpartijen.

3.3.10 Rechtenverklaring

Naar aanleiding van voorstellen van de commissie Depla in het rapport "Vernieuwing van de begroting en verantwoording van gemeenten" wordt van Gemeenschappelijke Regelingen als de OD Twente verwacht dat zij vanaf het boekjaar 2021 zelf rapporteren omtrent rechtmatigheid en dient het bestuur een rechtmatigheids-verantwoording te ondertekenen. De intentie van deze wetswijziging is dat de rechtmatigheidsverantwoording een kwaliteitsimpuls gaat geven aan de processen en interne beheersing van overheidsinstanties. De OD Twente is derhalve begonnen met het opstellen van een intern controleplan. Dit plan zal in 2021 worden voorgelegd aan het dagelijks bestuur. De impact van deze ontwikkeling zal zijn dat er meer capaciteit ingezet dient te worden op de interne beheersing en het uitvoeren van interne controles. Dit kan niet binnen de huidige formatie worden opgevangen waardoor in de Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022 aanvullend budget wordt gevraagd. De hoogte van dit budget bedraagt € 27.500,-.

3.3.11 Loon- en Prijsindexatie

In de jaarlijkse Programmabegroting OD Twente wordt gewerkt met een percentage voor loon-en prijsindexatie. Deze percentages zijn gebaseerd op de periodieke circulaire van het Gemeentefonds.

De Twentse gemeenten en de Twentse GR-en hebben een éénduidige werkwijze voor de toepassing van loon- en prijsindexatie afgesproken. Een aantal onderdelen van deze éénduidige werkwijze gaan echter uit van een bestendige situatie m.b.t. de formatie- en vacature ruimte bij een individuele GR.

Door de start per 01-01-2019 is hiervan bij de OD Twente nog geen sprake waardoor de eerdere voor de programmabegrotingen 2019-2021 gehanteerde uitgangspunten nog doorgetrokken worden naar het kalenderjaar 2022. Wat betreft percentages wordt wel aangesloten bij de éénduidige werkwijze binnen de Twentse GR's.

Conform onderstaande tabel wordt voor 2022 gerekend met 1.4% loonindexatie en 1.3% prijsindexatie.

Loonindexatie	2020	2021	2022	Indexatie 2022
Loonindexatie begroot (PB 2020 en PB 2021)	2,7%	3,1%		
Loonindexatie (Kerngroep Financiën)	3,6%	1,8%	1,8%	
Vershil	0,9%	-1,3%	1,8%	1,4%

Prijsindexatie	2020	2021	2022	Indexatie 2022
Prijsindexatie begroot (PB 2020 en PB 2021)	1,4%	1,8%		
Prijsindexatie (Kerngroep Financiën)	1,5%	1,5%	1,5%	
Vershil	0,1%	-0,3%	1,5%	1,3%

3.3.12 Productiviteit

Na het opstartjaar 2019 wordt in 2020 steeds beter inzichtelijk hoe de productiviteit van medewerkers zich ontwikkelt. De registratie kan weliswaar nog verder verbeterd worden maar 2020 geeft al wel een goed beeld van een aantal ontwikkelingen op het gebied van productiviteit. In de voorbereiding op de OD Twente is altijd uitgegaan van 1.440 productieve uren per medewerker wat gelijk staat aan een productiviteit van 90%. Niet alleen blijkt dit een zeer ambitieus percentage maar er blijkt ook geen rekening gehouden te zijn met een aantal wettelijke regelingen. Het aantal wettelijke verlofuren ligt voor het medewerkersbestand van de OD Twente gemiddeld hoger. Hiernaast is geen rekening gehouden met de wettelijke regelingen voor ondernemingsraden en bedrijfshulpverlening.

Op basis van bovenstaande zal in de Programmabegroting OD Twente worden uitgegaan van een productiviteit van 87.5%. In vergelijking met andere OD's blijft dit een hoge norm. In de praktijk van 2020 realiseert de OD Twente nu een gemiddeld productiviteitspercentage van 84%. In overleg met de financieel adviseurs is besloten een deel van de additionele kosten die deze ontwikkeling met zich meebrengt op te vangen binnen de begroting van de OD Twente.

3.3.13 Ontwikkeling bedrijfsvoering en informatiesystemen

De bedrijfsvoering en informatiesystemen van de OD Twente zijn vanaf de start per 1 januari 2019 volop in ontwikkeling. In deze paragraaf zullen wij een aantal ontwikkelingen kort beschrijven.

Financiën en personeels- & salarisadministratie in eigen beheer.

De OD Twente maakt momenteel gebruik van een aantal administratieve systemen en bijbehorende administratieve verwerking van de Gemeente Almelo op het gebied van financiële, personeels- en salarisadministratie. In goed overleg met de gemeente Almelo is vastgesteld dat de hiermee gegenereerde informatie onvoldoende aansluit bij een adequate en efficiënte sturing door de OD Twente. Het voornemen is vanaf 1 januari 2022 deze werkzaamheden in eigen beheer uit te voeren. Hiervoor wordt in 2021 een projectplan afgestemd met het dagelijks bestuur.

Vanaf 2022 wordt hierdoor een verschuiving verwacht tussen kosten uit hoofde van de DVO met Gemeente Almelo en interne kosten voor automatisering en administratief ondersteunend personeel. De insteek is dat de verschuiving budgetneutraal blijft ten opzichte van de huidige kosten uit hoofde van de DVO. De voornaamste besparingen zullen liggen in een efficiënte sturing en efficiënte processen omtrent rapportages, jaarverslagen en begrotingen.

Doorontwikkeling informatiebeheer en onderliggende informatiesystemen

Reeds in 2019 maar vooral in 2020 heeft de OD Twente veel aandacht besteedt aan het verhogen van de datakwaliteit. Door de introductie van de nieuwe VTH-applicatie PowerBrowser kon gestart worden met de verbetering van het onderliggende inrichtingenbestand. Op basis van het Bedrijfsplan OD Twente 2018 vallen ongeveer 18.500 inrichtingen onder het werkgebied van de OD Twente. De gegevenskwaliteit van het inrichtingenbestand speelt een belangrijke rol bij de totstandkoming van de jaarlijkse uitvoeringsprogramma's VTH en de hieruit volgende planning van toezicht en handhaving op basis van risico's en branches. Het inrichtingenbestand vormt hiernaast de basis voor het zogenaamde locatiedossier waarin alle werkzaamheden met betrekking tot de betreffende inrichting bij elkaar komen.

Specifiek voor de verbetering van het inrichtingenbestand maakt de OD Twente inmiddels gebruik van de applicatie I-GO. De applicatie I-GO is een gezamenlijke ontwikkeling van de 7 Gelderse omgevingsdiensten (Gelders Stelsel) waarvan zowel de OD Twente als de OD IJsselland sinds 1 januari 2018 gebruik kunnen maken. De applicatie I-GO vergelijkt het inrichtingenbestand van de OD Twente met een groot aantal landelijke basisregistraties als Kamer van Koophandel, BAG, IPPC, RRGs en RVO en genereert een automatisch overzicht van de geconstateerde afwijkingen. In combinatie met de verkregen zaakinformatie uit de programma's Vergunningen, Toezicht & Handhaving en Advies wordt zo een optimalisatie van de gegevenskwaliteit van het inrichtingenbestand bewerkstelligd.

Voor de doorontwikkelingen binnen de bedrijfsvoering van de OD Twente is in het verleden geen budget beschikbaar gesteld. De OD Twente beschikt alleen over beheermiddelen en -medewerkers op dit gebied. De ervaring leert echter dat er voor de doorontwikkeling van de informatiestructuur en de hieronder gebruikte applicaties met enige regelmaat ontwikkelingskosten gemaakt worden. Het is voor de OD Twente efficiënter deze capaciteit extern op te halen. Deze ontwikkelingskosten liggen tussen € 75.000,- en € 125.000,- per jaar. Voor 2022 wordt als budget uitgegaan van de ondergrens van € 75.000,-.

3.3.14 Datakwaliteit

De OD Twente is een organisatie waarvoor informatie en de automatisering van informatie van groot belang zijn. Voor de realisatie van ambities en doelen die reeds bij de start van de organisatie zijn meegegeven is het van essentieel belang dat de informatie in de organisatie betrouwbaar is. Het geheel van deze betrouwbare informatie noemen we datakwaliteit.

Het inrichtingenbestand is één van de belangrijkste pijlers onder de datakwaliteit van de OD Twente. Dit inrichtingenbestand van inmiddels circa 19.500 inrichtingen is per 01-01-2019 overgenomen van de individuele deelnemers en kan sinds de introductie van de LT VTH applicatie PowerBrowser eind 2019 verrijkt worden met eenduidige informatie. Voorzien van eenduidige informatie kan het inrichtingenbestand een goede basis worden voor branche- en risicogerichte planning van toezichts- en handhavingswerkzaamheden en het genereren van data voor rapportagedoeleinden.

Om dit proces voor de inrichtingen in het werkgebied van de OD Twente te versnellen heeft de OD Twente gedurende 2 jaar extra technische en ondersteunende capaciteit waardoor dit proces niet ten koste gaat van de productie in het primaire proces. Voor 2020 en 2021 zijn deze kosten begroot op € 106.080,- per jaar en door het algemeen bestuur akkoord bevonden. Voor 2022 wordt voor deze activiteiten geen budget meer gevraagd.

3.3.15 Overlegstructuur / accountmanagement deelnemers

Eind 2018 / begin 2019 is in samenwerking met de deelnemers een overlegstructuur tot stand gekomen om de ontwikkeling van de OD Twente en de overeengekomen opdrachttuitvoering en dienstverlening richting deelnemers te bewaken. De overlegstructuur bestaat uit:

- Maandelijkse accountgesprekken met de individuele deelnemers
- 6-Wekelijks (8x per jaar) centraal accounthoudersoverleg
- Eerste aanspreekpunten per deelnemer t.b.v. lopende dossiers / snelle informatie-uitwisseling
- Ontwikkeling functie accountmanager OD Twente

In 2019 en 2020 hebben de teammanagers nog een groot gedeelte van het accountmanagement op zich genomen. Deze rol is langzamerhand verplaatst naar de accountmanager(s) van de OD Twente waarbij de teammanager op iets meer afstand ondersteunt. De rol van de eerste aanspreekpunten is in 2020 kleiner geworden. De contacten tussen medewerkers bij de OD Twente en medewerkers bij de deelnemers hebben deze rol op natuurlijke wijze overgenomen. De accounthoudersoverleggen worden gebruikt om onderwerpen te behandelen die voor alle deelnemers van belang kunnen zijn. Aan het accounthouderoverleg nemen alle accounthouders van deelnemers, alle teammanagers van de OD Twente, de accountmanager van de OD Twente en de directiesecretaris van de OD Twente deel.

3.3.16 Projecten & Projectmatig Werken

In de Product-Diensten-Catalogus van de OD Twente is ook het product Projecten opgenomen.

In 2019 is gebleken dat dit product op verschillende wijze kan worden uitgelegd wat betreft de werkzaamheden die hier onder kunnen vallen en de wijze van afrekening met de deelnemers. Voor de komende jaren wil de OD Twente nadrukkelijker onderscheid gaan maken tussen Projecten en Projectmatig werken op basis van het hiervoor ontwikkelde programma. De inrichting van dit programma is opgenomen in hoofdstuk 4.

Binnen de term Projecten vallen een aantal specifieke onderwerpen waarvoor de OD Twente in de toekomst moet worden klaargestoomd. Voorbeelden hiervan zijn de Omgevingswet en Outputfinanciering.

Binnen de term Projectmatig werken vallen een aantal onderwerpen waarbij een product overstijgende aanpak gewenst is maar de uiteindelijke werkzaamheden voornamelijk op basis van producten uit de Product-Diensten-Catalogus worden uitgevoerd. Een voorbeeld hiervan is de regio brede aanpak van vuurwerkcontroles.

4 De programma's Vergunningen, Toezicht, Handhaving, Advies, Projecten en Overhead.

4.1 Inleiding

De OD Twente werkt op basis van 6 programma's.

Dit betreft:

- Het programma Vergunningen
- Het programma Toezicht
- Het programma Handhaving
- Het programma Advies
- Het programma Projecten
- Het programma Overhead

De oorspronkelijke programma's komen voort uit 2018 (Vergunningen, Toezicht & Handhaving, Advies en Projecten). Destijds hebben alle deelnemers in voorbereiding op de start van de OD Twente het VTH beleid Twente en de Nadere uitwerking VTH beleid Twente vastgesteld. Hiermee is de basis gelegd voor de programma's Vergunningen, Toezicht & Handhaving, Advies en Projecten binnen de OD Twente.

Het VTH beleid Twente wordt uniform toegepast binnen de OD Twente en legt het minimaal uit te voeren niveau vast. Iedere deelnemer kan aanvullend hierop zijn of haar bestuurlijke prioriteiten door de OD Twente laten uitvoeren. De resultaten van de bestuurlijke prioriteiten worden door de deelnemer opgenomen in het jaarlijkse uitvoeringsprogramma en de daaruit voortkomende jaaropdracht aan de OD Twente. De doelstellingen per programma worden in de loop van 2021 verder ontwikkeld.

Vanaf 2022 wordt het programma Toezicht & Handhaving uitgesplitst naar een programma Toezicht en een programma Handhaving. Hierdoor is het mogelijk een verdere verdieping aan te brengen voor beide programma's. De ervaringen uit 2019 en 2020 laten zien dat aanzienlijk meer handhavingssaken worden uitgevoerd dan op basis van de Uitvoeringsprogramma's werd verwacht. De aanleiding hiervoor ligt waarschijnlijk in een striktere interpretatie van de Landelijke Handhavingstrategie (LHS).

Per programma zal in de volgende paragrafen worden beschreven:

- Wat houdt het programma in?
- Wat willen we met het programma bereiken?
- Wat zijn mogelijke ontwikkelingen in relatie tot het programma?
- Wat gaan we voor het programma doen?
- Wat gaat het programma kosten?

Voor de programma's Vergunningen, Toezicht, Handhaving en Advies geldt dat de activiteiten uitsluitend geleverd worden op basis van producten uit de Product-Diensten-Catalogus OD Twente.

Binnen het programma Projecten wordt invulling gegeven aan:

- Onderwerpen waarvoor geen producten zijn opgenomen in de Product-Diensten-Catalogus
- Het projectmatige deel van productoverstijgende onderwerpen binnen de programma's Vergunningen, Toezicht, Handhaving en Advies. De primaire uitvoering vindt plaats o.b.v. producten uit de Product-Diensten-Catalogus OD Twente

Binnen het programma Overhead worden de overheadkosten als apart taakveld in beeld gebracht.

Hieronder vallen de ondersteunende diensten en werkzaamheden (het secundaire proces) die benodigd zijn voor het effectief en efficiënt werken van het primaire proces.

4.2 Het programma Vergunningen

4.2.1 Inleiding programma Vergunningen

Wat houdt dit programma in en wat willen we met dit programma bereiken?

Het programma Vergunningen levert omgevingsvergunningen en maatwerkvoorschriften en behandelt meldingen op grond van het Activiteitenbesluit. Het programma Vergunningen levert hiermee een bijdrage aan het reguleren van de milieudruk en het verbeteren en handhaven van de kwaliteit van de fysieke leefomgeving. Voor het bepalen van de acceptabele milieukwaliteit worden de verschillende belangen tussen de voorgenomen activiteiten en de gevolgen voor de fysieke leefomgeving zorgvuldig afgewogen. Het programma Vergunningen wordt mede bepaald door wetgeving zoals de Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht, het Activiteitenbesluit en het Besluit Lozen Buiten Inrichtingen. Bij het nemen van milieubesluiten en de behandeling van milieumeldingen wordt de hierop van toepassing zijnde wet- en regelgeving betrokken. Daarnaast wordt verbinding gezocht met aanpalende wetgeving zoals de Wet Natuurbescherming. Voor het programma Vergunningen wordt gebruik gemaakt van de vergunningenstrategie zoals opgenomen in de Nadere uitwerking VTH beleid Twente d.d. 13 juli 2018.

4.2.2 Ontwikkelingen programma Vergunningen

Wat zijn mogelijke ontwikkelingen in relatie tot het programma?

- COVID 19
Ondanks de maatregelen rondom COVID-19 is de toestroom van meldingen en vergunningen onverminderd hoog gebleven in 2020 en de start van 2021. De werkzaamheden die nodig zijn voor de uitvoering van dit programma kunnen uitstekend op afstand en grotendeels digitaal uitgevoerd worden. COVID-19 lijkt daarmee voor 2021 en 2022 geen invloed te hebben op het programma Vergunningen.
- PAS / stikstof-problematiek
De afgelopen jaren zijn er verschillende gerechtelijke uitspraken geweest die leiden tot onzekerheden bij vergunningverlening bij (met name) agrarische bedrijven. De verwachting is dat deze onzekerheden ook in 2021 en 2022 nog niet opgelost zijn. Dit kan van invloed zijn op de doorlooptijden van procedures, met name van de grotere initiatieven waarbij er samenloop is met een procedure waarvoor de provincie het bevoegd gezag is in het kader van de Natuurbeschermingswet.
- Bouwtaken t.b.v. Provincie Overijssel en overige deelnemers.
Vanaf 1 januari 2019 is de OD Twente verantwoordelijk voor het uitvoeren van alle Wabo taken voor de provinciale inrichtingen. Hieronder vallen ook de zogenaamde BRIKS (Bouw, Reclame, Inrit, Kap, Sloop) taken. Om voor dit onderwerp te voldoen aan de kwaliteitscriteria is in 2019 een eerste samenwerking gezocht met de Gemeente Almelo. De OD Twente blijft in 2021 ook de mogelijkheden voor een verdere strategische samenwerking op dit onderwerp met de overige deelnemers onderzoeken. Dit biedt tevens mogelijkheden en kansen m.b.t. de Wet Kwaliteitsborging Bouw (WKB) die naar verwachting op 1 januari 2022 in werking treedt. Deze ontwikkeling heeft geen financiële gevolgen voor de andere deelnemers in de OD Twente.

4.2.3 Producten & Aantallen programma Vergunningen

Wat gaan we voor dit programma doen?

De activiteiten voor het programma Vergunningen zijn opgenomen in de Product-Diensten-Catalogus van de OD Twente. Het aantal activiteiten binnen het programma Vergunningverlening wordt in overleg met de deelnemers vastgesteld op basis van een inschatting in het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar. Deze inschatting wordt in het jaarprogramma van de OD Twente opgenomen. De exacte output is vooraf niet eenduidig vast te stellen. Het maken van vergunningsproducten is vraag gestuurd en voor een groot deel afhankelijk van het investeringsklimaat bij het bedrijfsleven en de effecten van de economische situatie in Nederland. Ook kunnen door controles vanuit de programma's Toezicht en Handhaving extra meldingen ontstaan.

Voor het begrotingsjaar 2022 wordt gerekend met de uitvoeringsprogramma's 2021 van de vijftien deelnemers en het hieruit voortvloeiende jaarprogramma OD Twente 2021.

De Product-Diensten-Catalogus van de OD Twente kent voor het programma Vergunningen 12 producten en 31 productvarianten. Onderstaande tabel geeft een korte omschrijving van deze producten en productvarianten.

PDC	OMSCHRIJVING PDC	PDC-VARIANT	OMSCHRIJVING PDC-VARIANT
A1.01	Vooroverleg	A1.01.01	Vooroverleg
A1.02	Melding Activiteitenbesluit	A1.02.00	Melding Activiteitenbesluit
		A1.02.01	Melding besluit lozen buiten inrichtingen
		A1.02.02	Melding mobiele puinbreker
A1.03	Omgevingsvergunning regulier	A1.03.00	Omgevingsvergunning regulier
		A1.03.01	Milieu neutraal veranderen
		A1.03.02	Omgevingsvergunning beperkte milieutoets
		A1.03.03	Ambtshalve wijzigen
A1.04	Omgevingsvergunning uitgebreid	A1.04.00	Omgevingsvergunning uitgebreid
		A1.04.01	Oprichtingsvergunning
		A1.04.02	Veranderingsvergunning
		A1.04.03	Revisievergunning
		A1.04.04	Ambtshalve wijzigen
A1.05	Toets actualisatie vergunningen	A1.05.00	Toets actualisatie vergunningen
A1.06	(Gedeeltelijk) intrekken omgevingsvergunning	A1.06.01	(Gedeeltelijk) Intrekken omgevingsvergunning regulier
		A1.06.02	(Gedeeltelijk) Intrekken omgevingsvergunning uitgebreid
A1.07	MER procedure	A1.07.00	MER procedure
A1.08	(Vormvrije) MER beoordeling	A1.08.00	(Vormvrije) MER-beoordeling
A1.09	Maatwerkvoorschriften	A1.09.00	Maatwerkvoorschriften regulier
		A1.09.01	Maatwerkvoorschriften uitgebreid
A1.10	Bodem melding	A1.10.00	Bodem melding
		A1.10.01	Melding BBK
		A1.10.02	BUS-Melding
		A1.10.03	Melding AMvB bodemenergie
		A1.10.04	Overige melding bodem
A1.11	Bodembeschikking	A1.11.00	Beschikking op een saneringsplan
		A1.11.01	Beschikking Ernst & Spoed
		A1.11.02	Beoordelen vergunning AMvB bodemenergie
		A1.11.03	Beschikking BUS-evaluatieverslag
		A1.11.04	Beschikking Evaluatieverslag / Nazorgplan
A1.12	Melding sloop / asbest	A1.12.00	Melding sloop / asbest

Onderstaande tabel geeft aan hoeveel producten er binnen het programma Vergunningen naar verwachting in 2022 geleverd gaan worden. De productie per deelnemer is in hoofdstuk 8 opgenomen (bijlage 2).

PDC	OMSCHRIJVING	UP 2021
A1.01	Vooroverleg	98
A1.02	Melding activiteiten (besluit)	904
A1.03	Omgevingsvergunning regulier	120
A1.04	Omgevingsvergunning uitgebreid	102
A1.05	Toets actualisatie vergunningen	18
A1.06	(Gedeeltelijk) intrekken omgevingsvergunning	93
A1.07	MER procedure	2
A1.08	(Vormvrije) MER beoordeling	97
A1.09	Maatwerkvoorschriften	39
A1.10	Bodem melding	957
A1.11	Bodembeschikking	101
A1.12	Melding sloop / asbest	1.755
	Totaal	4.286

4.2.4 Kosten programma Vergunningen

Wat gaat dit programma kosten?

Op basis van bovenstaande begrote output zijn onderstaande kosten begroot voor het programma Vergunningverlening.

Overzicht baten en lasten		Programma Vergunningen
Totaal baten		2.583.914
Directe personeelskosten	2.419.878	
Overige directe kosten	198.318	
Onvoorzien (direct)	15.395	
Totale lasten	2.633.591	
Besparingsambitie	-49.677	
Totale lasten na besparing	2.583.914	
Resultaat (baten +/- lasten na besparing)		-

4.3 Het programma Toezicht

4.3.1 Inleiding programma Toezicht

Wat houdt dit programma in en wat willen we met dit programma bereiken?

Het programma Toezicht betreft het houden van toezicht op de milieuregelgeving. Voor het programma Toezicht wordt gebruik gemaakt van de toezichtstrategie zoals opgenomen in de Nadere uitwerking VTH beleid Twente d.d. 13 juli 2018. Door toezicht te houden controleren we of vergunningvoorschriften en regels worden nageleefd. Voor de toezichthouders die de controle uitvoeren maakt de toezichtstrategie duidelijk hoe zij hun werk moeten uitvoeren. De OD Twente controleert namens de aangesloten gemeenten en de provincie Overijssel of bedrijven binnen de regio zich houden aan de (milieu)-wet- en regelgeving. Om vervolgens te kunnen handhaven is het noodzakelijk afspraken te maken over de manier waarop we vorm geven aan handhaving. Voor het geven van een goede uitvoering aan handhaving wordt aangesloten bij de Landelijke handhavingstrategie (LHS). Hiervoor wordt het beleid van de individuele deelnemers omgezet in een jaarlijks toezichtprogramma. Op basis van het aantal inrichtingen, de risicoanalyse en de Producten- en Dienstencatalogus wordt per deelnemer een uitvoeringsprogramma toezicht gemaakt.

4.3.2 Ontwikkelingen programma Toezicht

Wat zijn mogelijke ontwikkelingen in relatie tot het programma?

- COVID 19
De maatregelen rondom COVID-19 hebben met name invloed gehad op de werkwijze binnen het programma Toezicht & Handhaving. Waar mogelijk wordt gekozen voor digitaal toezicht op afstand, waar nodig wordt gekozen voor fysiek toezicht onder de juiste veiligheidsvoorwaarden.
COVID-19 zal invloed hebben op de verdeling van producten binnen het programma Toezicht & Handhaving. Periodieke controles worden indien nodig deels vervangen door aspect- en administratieve controles.
- Technische ondersteuning
De OD Twente heeft in 2020 een drone aangeschaft om toezicht te houden vanuit de lucht. De drone is uitgerust met een normale en warmtebeeldcamera en kan ook ingezet worden voor metingen. Een drone meet sneller, beter en preciezer. De drone is in staat luchtmonsters te nemen op locaties waar dat normaalgesproken fysiek lastig(er) is. De inzet van drones is in Nederland aan strikte privacy voorschriften en veiligheidsregels gebonden. De OD Twente voldoet aan deze voorschriften. Een aantal medewerkers is opgeleid voor het bedienen van de drone.
De OD Twente heeft in 2020 ook geïnvesteerd in de applicatie StreetSmart. Hiermee kan op basis van luchtfotobeeld de meest actuele situatie bij inrichtingen en locaties opgevraagd worden.
- Werkwijze richting branche- en risicogericht toezicht
De OD Twente zet in overleg met haar deelnemers haar middelen zodanig in dat maximale winst voor de regionale leefomgeving gerealiseerd kan worden. Het gevolg van dit risico- en branchegericht toezicht kan zijn dat met name bij het programma Toezicht & Handhaving capaciteit juist daar ingezet wordt waar op basis van landelijke en regionale ervaringscijfers de grootste risico's bestaan. Voor de meldingen sloop/asbest en het toezicht hierop wordt inmiddels al prioriteit gegeven aan controles op bedrijven met een relatief slechter naleefgedrag. Dit heeft een positief effect op het naleefgedrag voor de gehele regio. Deze werkwijze kan in de toekomst ook op andere branches worden toegepast. Voorwaarde is wel dat overtredingen op éénduidige wijze wordt vastgelegd in de VTH-applicatie PowerBrowser aan de hand van de LHS. In de praktijk kan de werkwijze van risico- en branchegericht toezicht inhouden dat er lichte verschuivingen plaats kunnen vinden tussen deelnemers die ten goede komen aan het regionale belang.

In 2019 is reeds gestart met de inrichting van een aantal ontwikkelingen:

- Wachtdienst
Op basis van wet- en regelgeving (Besluit omgevingsrecht) en de nadere uitwerking van het VTH Beleid Twente dient de OD Twente te beschikken over een wachtdienst. Deze wachtdienst is direct bij de start van de OD Twente op 1 januari 2019 operationeel geworden en is 24 uur per dag bereikbaar. De wachtdienst beoordeelt en beslist over de afhandeling van onder andere overlast-meldingen en milieu-incidenten. Hiermee wordt verder gevaar, schade en hinder voor inwoners en het milieu voorkomen.
De wachtdienst wordt buiten kantoor tijd bemand door toezichthouders van de OD Twente. De dienstdoende toezichthouder beschikt 24 uur per dag over een ingerichte dienstauto (Skoda Octavia Combi). De wachtdienst wordt tijdens kantoor tijden ingevuld door het bedrijfsbureau van de OD Twente die in direct contact staat met de dienstdoende toezichthouder. Zie <https://odtwente.nl/overlast/default.aspx>
- Meldpunt Overijssel
Op initiatief van de provincie Overijssel is het Meldpunt Overijssel tot stand gekomen.
Het Meldpunt Overijssel ondersteunt indien nodig bij het buiten kantoor tijden aannemen van overlast-meldingen en milieu-incidenten. Het Meldpunt Overijssel staat in direct contact met de dienstdoende toezichthouder van de OD Twente.
- Ketentoezicht
Voor de uitvoering van een deel van het Ketentoezicht is een DVO afgesloten met de OD Regio Arnhem.
Ketentoezicht richt zich op overtredingen en overtreders in de zogenaamde (afval)keten. Ketentoezicht doet onderzoek naar risico's, risico-bedrijven en overtredingen.

4.3.3 Producten & Aantallen programma Toezicht

Wat gaan we voor dit programma doen?

De activiteiten voor het programma Toezicht zijn opgenomen in de Product-Diensten-Catalogus van de OD Twente. Het aantal activiteiten binnen het programma Toezicht wordt in overleg met de deelnemers vastgesteld op basis van een inschatting in het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar en in het jaarprogramma van de OD Twente opgenomen. Voor het begrotingsjaar 2022 wordt gerekend met de uitvoeringsprogramma's 2021 van de vijftien deelnemers en het hieruit voortvloeiende jaarprogramma OD Twente 2021.

De Product-Diensten-Catalogus van de OD Twente kent voor het programma Toezicht 10 producten en 25 productvarianten.

PDC	OMSCHRIJVING PDC	PDC-VARIANT	OMSCHRIJVING PDC-VARIANT
A2.01	Opleveringscontrole	A2.01.00	Opleveringscontrole klasse I & II
		A2.01.01	Opleveringscontrole klasse III (niet provinciaal)
		A2.01.02	Opleveringscontrole klasse III (provinciaal)
A2.02	Periodieke controle	A2.02.00	Periodieke controle klasse I & II
		A2.02.01	Periodieke controle klasse III (niet-provinciaal)
		A2.02.02	Periodieke controle klasse III (provinciaal)
A2.03	Hercontrole	A2.03.00	Hercontrole klasse I & II
		A2.03.01	Hercontrole klasse III (niet-provinciaal)
		A2.03.02	Hercontrole klasse III (provinciaal)
A2.04	Aspectcontrole	A2.04.00	Aspectcontrole
A2.05	Administratieve controle	A2.05.00	Administratieve controle
		A2.05.01	EED Controle
		A2.05.02	e-MIV beoordelen
A2.06	Administratieve audit	A2.06.00	Administratieve audit
A2.07	Vrije veld toezicht / gevelcontrole(s)	A2.07.00	Vrije veld toezicht / gevelcontrole
A2.08	Klacht / melding	A2.08.00	Klacht / melding
		A2.08.01	Ongewoon voorval
A2.09	Bodem toezicht	A2.09.00	Bodem toezicht
		A2.09.01	Toezicht WBB-saneringen
		A2.09.02	Toezicht BUS-saneringen
		A2.09.03	Toezicht nazorg
		A2.09.04	Handhaafbaarheidstoets
		A2.09.05	Toezicht melding BBK
		A2.09.06	Toezicht melding / vergunning AMvB bodemenergie
A2.10	Toezicht sloop / asbest	A2.10.00	Toezicht sloop / asbest

Onderstaande tabel geeft aan hoeveel producten er binnen het programma Toezicht naar verwachting in 2022 geleverd gaan worden. De productie per deelnemer is in hoofdstuk 8 opgenomen (bijlage 2).

PDC	OMSCHRIJVING	UP 2021
A2.01	Opleveringscontrole	8
A2.02	Periodieke controle	2.859
A2.03	Hercontrole	1.145
A2.04	Aspectcontrole	369
A2.05	Administratieve controle	41
A2.06	Administratieve audit	0
A2.07	Vrije veld toezicht / gevelcontrole(s)	28
A2.08	Klacht / melding	922
A2.09	Bodem toezicht	877
A2.10	Toezicht sloop / asbest	913
	Totaal	7.162

4.3.4 Kosten programma Toezicht

Wat gaat dit programma kosten?

Op basis van bovenstaande begrote output zijn onderstaande kosten begroot voor het programma Toezicht.

Overzicht baten en lasten	Programma Toezicht
Totaal baten	4.108.524
Directe personeelskosten	3.847.700
Overige directe kosten	315.333
Onvoorzien (direct)	24.479
Totale lasten	4.187.512
Besparingsambitie	-78.989
Totale lasten na besparing	4.108.524
Resultaat (baten -/- lasten na besparing)	-

4.4 Het programma Handhaving

4.4.1 Inleiding programma Handhaving

Wat houdt dit programma in en wat willen we met dit programma bereiken?

Het programma Handhaving is de opvolging van geconstateerde en niet ongedaan gemaakte overtredingen binnen het programma Toezicht. Om te kunnen handhaven is het noodzakelijk afspraken te maken over de manier waarop we vorm geven aan handhaving. Voor het geven van een goede uitvoering aan handhaving wordt aangesloten bij de Landelijke handhavingstrategie (LHS).

4.4.2 Ontwikkelingen programma Handhaving

Wat zijn mogelijke ontwikkelingen in relatie tot het programma?

- De OD Twente handhaaft op basis van het regionaal vastgestelde VTH-beleid en de hierin opgenomen Landelijke Handhavingstrategie (LHS). Dit draagt bij aan een uniforme aanpak van handhaving in de regio en daarmee aan het door de deelnemers gewenste Level Playing Field. In de productie over 2019 en 2020 valt op dat aanzienlijk meer handhaving plaatsvindt dan vooraf ingeschat door de deelnemers. Deze trend zal naar verwachting ook invloed hebben op 2021 en verder. Aan de deelnemers wordt gevraagd deze ontwikkeling mee te nemen in het uitvoeringsprogramma over 2022.

4.4.3 Producten en aantallen programma Handhaving

Wat gaan we voor dit programma doen?

De activiteiten voor het programma Handhaving zijn opgenomen in de Product-Diensten-Catalogus van de OD Twente. Het aantal activiteiten binnen het programma Handhaving wordt in overleg met de deelnemers vastgesteld op basis van een inschatting in het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar. Deze inschatting wordt in het jaarprogramma van de OD Twente opgenomen. De exacte output is vooraf niet eenduidig vast te stellen. De daadwerkelijke handhavingen producten die in een jaar worden gerealiseerd zijn afhankelijk van het aantal controles en het naleefgedrag van organisaties.

De Product-Diensten-Catalogus van de OD Twente kent voor het programma Handhaving 3 producten en 7 productvarianten.

PDC	OMSCHRIJVING PDC	PDC-VARIANT	OMSCHRIJVING PDC-VARIANT
A3.01	Handhavingsverzoek	A3.01.00	Handhavingsverzoek
A3.02	Handhavingstraject	A3.02.00	Handhavingsbesluit
		A3.02.01	Last onder dwangsom
		A3.02.02	Last onder bestuursdwang
A3.03	(BOA) Strafrechtelijk onderzoek	A3.03.00	(BOA) Strafrechtelijk vooronderzoek
		A3.03.01	(BOA) Strafrechtelijke handhaving - bsbm
		A3.03.02	(BOA) Strafrechtelijke handhaving - proces verbaal

Onderstaande tabel geeft aan hoeveel producten er binnen het programma Handhaving naar verwachting in 2022 geleverd gaan worden. In hoofdstuk 8 is de bijlage met de productie per deelnemer opgenomen (bijlage 2).

PDC	OMSCHRIJVING	UP 2021
A3.01	Handhavingsverzoek	27
A3.02	Handhavingstraject	206
A3.03	(BOA) Strafrechtelijk onderzoek	51
	Totaal	284

4.4.4 Kosten programma Handhaving

Wat gaat dit programma kosten?

Op basis van bovenstaande begrote output zijn onderstaande kosten begroot voor het programma Handhaving.

Overzicht baten en lasten		Programma Handhaving
Totaal baten		431.106
Directe personeelskosten		403.738
Overige directe kosten		33.088
Onvoorzien (direct)		2.569
Totale lasten		439.395
Besparingsambitie		-8.288
Totale lasten na besparing		431.106
Resultaat (baten -/- lasten na besparing)		-

4.5 Het programma Advies

4.5.1 Inleiding programma Advies

Wat houdt dit programma in en wat willen we met dit programma bereiken?

De OD Twente adviseert de deelnemers over milieu gerelateerde aspecten van VTH-taken.

Binnen het programma Advies worden adviesproducten geleverd met veelal een wettelijke grondslag op het gebied van milieuspecialismen als bodem, asbest, geluid, lucht, geur, veiligheid, energie, milieuplanologie en het milieu- en omgevingsrecht inclusief rechtsbescherming bij juridische procedures op gebied van vergunningen en handhaving.

4.5.2 Ontwikkelingen programma Advies

Wat zijn mogelijke ontwikkelingen in relatie tot dit programma?

- Facultatieve taken
Een aantal deelnemers heeft in voorgaande jaren facultatieve taken ingebracht. Aangezien dit met name specialistische adviestaken betreft, zijn deze ondergebracht bij het Programma Advies.
Deze facultatieve taken worden separaat afgerekend met de betreffende deelnemer conform de GR OD Twente.
- Projectburo Bodem Asbest Sanering (PBAS / BAS)
Projectbureau BAS werkt sinds oktober 2018 voor de provincie Overijssel en de gemeenten Borne, Haaksbergen, Hellendoorn, Hof van Twente, Rijssen-Holtten, Twenterand en Wierden. De taak van het projectbureau is de provincie en de gemeenten te ondersteunen asbestpulp in de bodem op te ruimen. Drie medewerkers van de OD Twente verrichten gedurende de looptijd van het projectbureau werkzaamheden op het gebied van projectleiding. Hiervoor is een DVO afgesloten tussen OD Twente en PBAS.
- Bodemtaken Provincie Overijssel als gevolg van Omgevingswet naar gemeente(n)
De facultatieve taken Provincie Overijssel betreffen bodemtaken die op basis van de Omgevingswet tot de verantwoordelijkheid van de deelnemende gemeenten gaan behoren. De overdracht van deze taken zal in de loop van 2021 verder vorm dienen te krijgen.

4.5.3 Producten & Aantallen programma Advies

Wat gaan we voor dit programma doen?

De activiteiten voor het programma Advies zijn opgenomen in de Product-Diensten-Catalogus van de OD Twente. Het aantal activiteiten binnen het programma Advies wordt in overleg met de deelnemers vastgesteld op basis van een inschatting in het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar. Deze inschatting wordt in het jaarprogramma van de OD Twente opgenomen. De exacte output is vooraf niet eenduidig vast te stellen. Het maken van advies is vraag gestuurd en voor een groot deel afhankelijk van het investeringsklimaat bij het bedrijfsleven en de effecten van de economische situatie in Nederland. Ook kunnen door activiteiten vanuit de programma's Vergunningen en Toezicht & Handhaving (sub)producten ontstaan.

De Product-Diensten-Catalogus van de OD Twente kent voor het programma Advies 13 producten en 35 productvarianten. Onderstaande tabel geeft een korte omschrijving van deze producten en productvarianten.

PDC	OMSCHRIJVING PDC	PDC-VARIANT	OMSCHRIJVING PDC-VARIANT
A4.01	Voorlopige voorziening	A4.01.00	Voorlopige voorziening bezwaar
A4.02	Bezwaar	A4.01.01	Voorlopige voorziening beroep
A4.03	Beroep	A4.02.00	Bezwaar
A4.04	Advies bij juridische procedures	A4.03.00	Beroep
A4.05	Advies bodem	A4.03.01	Hoger beroep
		A4.04.00	Juridisch advies
		A4.04.01	(Pre)mediation
		A4.04.02	Wob-verzoek
		A4.05.00	Bodem advies (extern)
		A4.05.01	Bodem advies (intern)
		A4.05.02	Beoordelen onderzoeksopzet / vooronderzoek (NEN 5725)
		A4.05.03	Beoordelen verkennend bodemonderzoek, nul- en eindsituatie
		A4.05.04	Beoordelen NO
		A4.05.05	Beoordelen saneringsverslag van BUS-evaluatie
		A4.05.06	Beoordelen nazorgrapportage / monitoring (WBB en WM)
		A4.05.07	Verificatieonderzoek
		A4.05.08	Technische toets
		A4.05.09	Onderzoek & toetsing tbv aanleg wegen, riool en afvoer grond
A4.06	Advies externe veiligheid	A4.06.00	Advies externe veiligheid (extern)
A4.07	Advies milieuzonering	A4.06.01	Advies externe veiligheid (intern)
A4.08	Advies geluid	A4.07.00	Advies milieuzonering (extern)
A4.09	Advies luchtkwaliteit (lucht en geur)	A4.07.01	Advies milieuzonering (intern)
A4.10	Milieuadvies ruimtelijke ordening	A4.08.00	Advies geluid (extern)
A4.11	Advies beleidsontwikkeling milieu	A4.08.01	Advies geluid (intern)
A4.12	Advies algemeen	A4.09.00	Advies luchtkwaliteit (extern)
A4.13	Informatieverstrekking	A4.09.01	Advies luchtkwaliteit (intern)
		A4.10.00	Milieuadvies ruimtelijke ordening (extern)
		A4.10.01	Milieuadvies ruimtelijke ordening (intern)
		A4.11.00	Advies beleidsontwikkeling milieu (extern)
		A4.11.01	Advies beleidsontwikkeling milieu (intern)
		A4.12.00	Advies algemeen (extern)
		A4.12.01	Advies algemeen (intern)
		A4.13.00	Informatieverstrekking algemeen
		A4.13.01	Korte vragen opdrachtgever
		A4.13.02	Informatieverstrekking bodem

Op dit moment beschikt de OD Twente nog niet over beperkte ervaringscijfers en worden de inschattingen nog deels gebaseerd op ervaringscijfers van de deelnemers. Voor het begrotingsjaar 2022 wordt gerekend met het uitvoeringsprogramma (jaarprogramma) van 2021.

Onderstaande tabel geeft aan hoeveel producten er binnen het programma Advies naar verwachting in 2022 geleverd gaan worden. In hoofdstuk 8 is de bijlage met de productie per deelnemer opgenomen (bijlage 2).

PDC	OMSCHRIJVING	UP 2021
A4.01	Voorlopige voorziening	1
A4.02	Bezwaar	15
A4.03	Beroep	6
A4.04	Advies bij juridische procedures	66
A4.05	Advies bodem	494
A4.06	Advies externe veiligheid	106
A4.07	Advies milieuzonering	22
A4.08	Advies geluid	132
A4.09	Advies luchtkwaliteit (lucht en geur)	77
A4.10	Milieuvadvis ruimtelijke ordening	47
A4.11	Advies beleidsontwikkeling milieu	1
A4.12	Advies algemeen	172
A4.13	Informatieverstrekking	187
	Totaal	1.326

Het programma Advies draagt hiernaast bij aan het programma Projecten & Programma's.

4.5.4 Kosten programma Advies

Op basis van bovenstaande begrote output zijn onderstaande kosten begroot voor het programma Advies.

Overzicht baten en lasten		Programma Advies
Totaal baten		1.622.011
Directe personeelskosten	1.581.070	
Overige directe kosten	49.497	
Onvoorzien (direct)	3.842	
Totale lasten	1.634.410	
Besparingsambitie	-12.399	
Totale lasten na besparing	1.622.011	
Resultaat (baten +/- lasten na besparing)		-

4.6 Het programma Projecten en Programma's

4.6.1 Inleiding programma Projecten en Programma's

Wat houdt dit programma in en wat willen we met dit programma bereiken?

Het programma Projecten en Programma's omvat projectmatige en programmatische werkzaamheden voor deelnemers, andere opdrachtgevers en subsidieverstrekkers die niet binnen de Product-Diensten-Catalogus van het standaardpakket (milieu brede takenpakket Variant 4) of het pluspakket (de aanvullende facultatieve taken) vallen.

Voor een aantal onderwerpen betreft het een specifieke ontwikkeling waarvoor de OD Twente in de toekomst moet worden klaargestoomd. Een voorbeeld hiervan is de Omgevingswet. Daarnaast zijn er een aantal onderwerpen waarbij een product overstijgende aanpak gewenst is maar de uiteindelijke werkzaamheden voornamelijk op basis van producten uit de Product-Diensten-Catalogus worden uitgevoerd. Een voorbeeld hiervan is de regio brede aanpak van vuurwerkcontroles. Tot slot kunnen deelnemers op projectbasis extra opdrachten aanbieden die passen binnen de Gemeenschappelijke Regeling OD Twente. Met dit programma wordt een aanvullende inhoudelijke bijdrage geleverd aan de wensen en ambities van deelnemers op het gebied van verbetering van de kwaliteit van de leefomgeving.

De activiteiten van de programma's Vergunningen, Toezicht & Handhaving en Advies worden geleverd op basis van producten uit de Product-Diensten-Catalogus. Voor een aantal VTH-activiteiten geldt echter dat een projectmatige aanpak gewenst is. Dit houdt in:

- Productoverstijgende aanpak voor één of meerdere (gerelateerde) VTH-activiteiten.
- Daadwerkelijke uitvoering van de werkzaamheden vindt voornamelijk plaats op basis van producten uit de Product-Diensten-Catalogus.
- Werkwijze geldt afhankelijk van de activiteit en de gemaakte afspraken voor één, meerdere of alle deelnemers.
- Bekostiging vindt plaats o.b.v. de hierover met deelnemers gemaakte / te maken afspraken. Waar mogelijk worden werkzaamheden uitgevoerd binnen het overeengekomen uitvoeringsprogramma VTH.

4.6.2 Ontwikkelingen programma Projecten & Programma's

Wat zijn mogelijke ontwikkelingen in relatie tot dit programma?

- In 2019 heeft op basis van de uitvoeringsprogramma's VTH van de deelnemers een eerste inventarisatie plaatsgevonden van werkzaamheden die binnen dit programma uitgevoerd en geregistreerd kunnen worden. Binnen de beschikbare applicaties (VTH-systeem en tijdsregistratie) is destijds gestart met de inrichting van de registratiemogelijkheden t.a.v. projecten en projectmatig werken. Op basis van deze ervaringen is de verdere inrichting en vastlegging van dit programma in 2020 opgepakt. In de loop van 2020 is de verantwoording over het programma Projecten & Programma's ook opgenomen in de periodieke (kwartaal)rapportages richting deelnemers. In 2021 wordt de registratie binnen dit programma verder ontwikkeld en verdiept.
- Projecten worden met ingang van 2022 conform de door deelnemers vastgestelde Uitvoeringsprogramma's ingedeeld naar landelijke projecten, regionale projecten en lokale projecten.

4.6.3 Producten & Aantallen programma Projecten & Programma's

Wat gaan we voor dit programma doen?

De activiteiten voor het programma Projecten & Programma's zijn in zeer algemene zin opgenomen in de Product-Diensten-Catalogus van de OD Twente. Het aantal activiteiten binnen het programma Projecten & Programma's wordt in overleg met de deelnemers vastgesteld op basis van een inschatting in het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar. Deze inschatting wordt in het jaarprogramma van de OD Twente opgenomen. De exacte output is vooraf niet eenduidig vast te stellen. In onderstaande opsomming geven wij (niet uitputtend) een aantal voorbeelden.

Landelijke projecten:

Onder deze noemer vermelden wij project- of projectmatige werkzaamheden die voortkomen uit landelijke ontwikkelingen of landelijke wet- en regelgeving. Voorbeelden hiervan zijn:

- Voorbereiding en implementatie Omgevingswet

Regionale Projecten:

Onder deze noemer vermelden wij project- of projectmatige werkzaamheden die voortkomen uit regionale ontwikkelingen. Voorbeelden hiervan zijn:

- Energie & Duurzaamheid
- Luchtwassers
- Stoppersregeling
- Saneringsregeling
- Herziening VTH beleidscyclus (Risicoanalyse / Omgevingsanalyse)
- Bodemenergie
- Ketentoezicht

Lokale projecten

Onder deze noemer vermelden wij project- of projectmatige werkzaamheden die voortkomen uit lokale ontwikkelingen en wensen. Voorbeeld:

- Overdracht provinciale bodeminformatie
- Onaangekondigd toezicht buitengebied (Almelo)
- Actualisatie zonebeheer industrieterreinen (Almelo)
- Gebiedsgerichte Aanpak (GGA) Stikstof (Borne)
- MIA-acties (Hellendoorn & GR Noaberkracht)
- Actualisatie Asbestdakenkaart (Hellendoorn)
- Optimaliseren samenwerkingsprocessen BG – OD Twente (Hengelo)
- Extra inzet t.b.v. Energie & Duurzaamheid (Losser)
- Schone Lucht Akkoord SLA (Overijssel)

4.6.4 Kosten programma Projecten & Programma's

Overzicht baten en lasten	Programma Projecten
Totaal baten	970.302
Directe personeelskosten	908.704
Overige directe kosten	74.472
Onvoorzien (direct)	5.781
Totale lasten	988.956
Besparingsambitie	-18.655
Totale lasten na besparing	970.302
Resultaat (baten -/- lasten na besparing)	-

4.7 Het programma Overhead

4.7.1 Inleiding programma Overhead

Wat houdt dit programma in en wat willen we met dit programma bereiken?

Binnen het programma Overhead worden de overheadkosten als apart taakveld in beeld gebracht.

Hieronder vallen de ondersteunende diensten en werkzaamheden (het secundaire proces) die benodigd zijn voor het effectief en efficiënt werken van het primaire proces.

4.7.2 Ontwikkelingen programma Overhead

- In aantallen FTE is de situatie binnen het programma overhead gelijk aan de start per 1 januari 2019 met een uitzondering voor de Adviseur P&O. Oorspronkelijk werd deze Adviseur P&O ingehuurd via de gemeente Almelo. In 2019 is besloten een eigen Adviseur P&O adviseur in dienst te nemen waardoor een verschuiving van budget heeft plaatsgevonden.
- Binnen het programma overhead zijn vanaf de start per 1 januari 2019 de bedrijfsvoering- en informatiesystemen volop in ontwikkeling (zie paragraaf 3.3.13). De (informatie-)systemen binnen de OD Twente krijgen steeds meer gestalte en de bijbehorende kosten kunnen steeds beter worden ingeschat naarmate de OD Twente de opstartfase voorbij is. De komende jaren worden het informatiebeheer en de onderliggende informatiesystemen verder doorontwikkeld.
- Het voornemen is vanaf 1 januari 2022 de financiële-, personeels- en salarisadministratie in eigen beheer uit te voeren. Hierdoor wordt vanaf 2022 een verschuiving verwacht van kosten uit hoofde van de DVO met gemeente Almelo naar interne kosten voor automatisering en administratief ondersteunend personeel.
- Voor het programma Overhead wordt gestreefd naar een gezonde verhouding met de kosten van het primaire proces. Om deze reden is ook voor het programma Overhead een besparingsambitie opgenomen.

4.7.3 Producten & Aantallen programma Overhead

Binnen het programma Overhead worden (nog) geen producten onderscheiden. Onder het programma overhead vallen de volgende aandachtsgebieden:

- Directie
- Teammanagement
- Bestuurssecretariaat
- Algemeen secretariaat
- Personeel & Organisatie
- Processen, Kwaliteit & Informatiebeheer (waaronder ICT)
- Financiën
- Communicatie
- Contractmanagement

4.7.4 Kosten programma Overhead

Overzicht baten en lasten		Programma Overhead
Totaal baten		2.735.403
Overhead		2.707.566
Accountantskosten		29.906
Onvoorzien (indirect)		45.945
Totale lasten		2.783.417
Besparingsambitie		-48.014
Totale lasten na besparing		2.735.403
Resultaat (baten -/- lasten na besparing)		-

5 Overzicht van baten en lasten en toelichting

5.1 Overzicht van baten en lasten per taakveld

Overzicht baten en lasten		2022						Totaal
	Taak veld	Programma Vergunningen	Programma Toezicht	Programma Handhaving	Programma Advies	Programma Projecten	Programma Overhead	
Totaal baten	7.4	2.583.914	4.108.524	431.106	1.622.011	970.302	2.735.403	12.451.259
Directe personeelskosten	7.4	2.419.878	3.847.700	403.738	1.581.070	908.704	-	9.161.090
Overige directe kosten	7.4	198.318	315.333	33.088	49.497	74.472	-	670.707
Onvoorzien (direct)	0.8	15.395	24.479	2.569	3.842	5.781	-	52.067
Totaal directe kosten		2.633.591	4.187.512	439.395	1.634.410	988.956	-	9.883.864
Overhead	0.4	-	-	-	-	-	2.707.566	2.707.566
Accountants kosten	0.1	-	-	-	-	-	29.906	29.906
Onvoorzien (indirect)	0.8	-	-	-	-	-	45.945	45.945
Totale lasten		2.633.591	4.187.512	439.395	1.634.410	988.956	2.783.417	12.667.281
Besparingsambitie	7.4	-49.677	-78.989	-8.288	-12.399	-18.655	-48.014	-216.022
Totale lasten na besparing		2.583.914	4.108.524	431.106	1.622.011	970.302	2.735.403	12.451.259
Resultaat (baten -/- lasten na besparing)		-	-	-	-	-	-	-

5.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

In de volgende sub paragrafen wordt het overzicht van baten en lasten nader toegelicht. In bijlage 1 is een gedetailleerd overzicht van de lasten opgenomen.

5.2.1 Algemene financiële uitgangspunten

Loon- en prijsindexatie:

De ramingen van de indexering voor de lonen en prijzen voor 2022 en opvolgende jaren zijn gebaseerd op de percentages zoals opgenomen in het voorstel van de Kerngroep Financiën ten behoeve van de indexaties van de Gemeenschappelijke Regelingen in Twente. Onderstaand zijn de berekeningen ingevoegd van de loonindexatie en de prijsindexatie.

Loonindexatie	2020	2021	2022	Indexatie 2022	MJB
Loonindexatie begroot (PB 2020 en PB 2021)	2,7%	3,1%			
Loonindexatie (Kerngroep Financiën)	3,6%	1,8%	1,8%		
Vershil	0,9%	-1,3%	1,8%	1,4%	1,8%

In de begroting 2020 is een loonindexatie van 2,7% opgenomen en in de begroting 2021 is een loonindexatie van 3,1% opgenomen, gebaseerd op de destijds verwachte loonvoet voor de sector overheid. Op basis van de daadwerkelijk loonindexatie, zoals opgenomen in het voorstel van de Kerngroep Financiën is de loonindexatie in 2020 3,6% en in 2021 1,8%. Dit leidt tot een verschil met de begroting 2020 van 0,9% en een verschil met de begroting 2021 van -/ 1,3%. Daarnaast is door de Kerngroep Financiën een loonindexatie van 1,8% voorgesteld voor 2022. Samen met nacalculatie van het verschil ad -/ 0,4% leidt dit tot een loonindexatie van 1,4% in 2022 ten opzichte van de vastgestelde programmabegroting 2021. Voor opvolgende jaren is in de meerjarenbegroting een loonindexatie van 1,8% aangehouden conform de verwachting voor 2022 (eveneens conform het voorstel van de Kerngroep Financiën).

Prijsindexatie	2020	2021	2022	Indexatie 2022	MJB
Prijsindexatie begroot (PB 2020 en PB 2021)	1,4%	1,8%			
Prijsindexatie (Kerngroep Financiën)	1,5%	1,5%	1,5%		
Vershil	0,1%	-0,3%	1,5%	1,3%	1,5%

De Kerngroep Financiën hanteert voor de periode 2022 en opvolgende jaren als prijsindexatie 1,5% per jaar (gebaseerd op de netto materiële overheidsconsumptie). Samen met nacalculatie van het verschil van de periode 2020 en 2021 van -/ 0,2% leidt dit tot een prijsindexatie van 1,3% in 2022 ten opzichte van de vastgestelde programmabegroting 2021. Voor opvolgende jaren is in de meerjarenbegroting een prijsindexatie van 1,5% aangehouden conform de verwachting voor 2022 (eveneens conform het voorstel van de Kerngroep Financiën).

5.2.2 Personeel

Salariskosten

De salariskosten zijn onderverdeeld naar direct personeel en indirect personeel. Direct personeel zijn medewerkers die directe uren schrijven. Onder de salariskosten vallen loonkosten (brutoloon, vakantietoelage), verplichte premies en bijdragen (premie volksverzekeringen, premie werknemersverzekeringen, inkomensafhankelijke bijdrage zorgverzekeringswet e.d.) en CAO gerelateerde afspraken (werkgeversdeel pensioenpremie, eindejaarsuitkering e.d.).

De salariskosten zijn opgebouwd uit 106,3 FTE primair proces plus 16,5 FTE overhead (paragraaf 7.3.5). Het normbedrag voor de salariskosten primair proces bedraagt het maximum van schaal 10. Het normbedrag voor de salariskosten procesondersteuning bedraagt het maximum van schaal 6.

In de personeelskosten zijn ontwikkelingen doorgerekend, zoals opgenomen in paragraaf 3.3. Onder andere aanpassingen uit hoofde van de productiviteit (paragraaf 3.3.12) en de rechtmatigheidsverklaring (paragraaf 3.3.10).

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten zijn onderverdeeld naar overige personeelskosten, verplaatsingskosten en opleidingskosten.

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten betreffen 3% van de salariskosten.

Verplaatsingskosten

Onder verplaatsingskosten zijn kosten opgenomen voor dienstreizen. Hieronder vallen de kosten voor NS-businesscards en km-declaraties van privéauto's.

Opleidingskosten

De opleidingskosten betreffen 2% van de salariskosten.

Ziekteverzuim

In de productiviteitsnorm is rekening gehouden met een productiviteitsverlies van 4 procent. Er is geen specifiek budget opgenomen voor de vervanging bij (langdurige) ziekte.

Tijdelijke inhuur

Het budget voor inhuur derden is onderverdeeld in budget voor tijdelijke inhuur direct personeel en tijdelijke inhuur indirect personeel.

Tijdelijke inhuur (direct)

De OD Twente zal de komende jaren te maken krijgen met de uitstroom van een aantal medewerkers in verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Door een krappe arbeidsmarkt zijn deze medewerkers niet voorhanden. Hierdoor is het van belang om tijdig nieuwe medewerkers aan te trekken en op te leiden. De OD Twente heeft, na het succesvolle traineeprogramma van 2019 en 2020, daarom ook in 2021 weer een aantal trainees aangenomen. Daarnaast zal vanuit de OD Twente en haar deelnemers tevens behoefte blijven aan een bepaalde mate van flexibiliteit. Deze behoefte komt niet enkel voort uit onvoorziene risico's als COVID-19 maar ook uit de onvoorspelbare vraag op een aantal specialistische adviestaken. Beide ontwikkelingen leiden tot een behoefte aan het inhuren van personeel, waarvan de inhuurtarieven hoger liggen dan de tarieven voor vast personeel. In overleg is besloten een deel van deze kosten binnen de eigen begroting op te vangen. Het budget voor tijdelijke inhuur direct personeel is 1,5% van de begrote loonkosten van het primaire proces.

Tijdelijke inhuur (indirect)

Het budget voor tijdelijke inhuur indirect personeel is in hoofdzaak bedoeld voor bedrijfsvoeringsspecialisten waarvoor binnen de begroting geen formatie is geraamd. Denk hierbij aan ICT-expertise en juridisch, communicatie en financieel advies. Deze diensten worden afhankelijk van de situatie afgenomen van marktpartijen.

5.2.3 Huisvesting & Bedrijfsvoering

De OD Twente is gevestigd op het adres Haven Zuidzijde 30 7607 EW te Almelo (Stadhuis Almelo).

De basis voor de huisvesting, bedrijfsvoering en automatisering van de OD Twente wordt gelegd door de DVO Bedrijfsvoering 2019 (DVO-PIOFACH) OD Twente – Gemeente Almelo d.d. 17 juli 2018. De looptijd van deze DVO bedraagt vijf jaar (2019 – 2023) waarna stilzwijgende verlenging plaats kan vinden.

Binnen de DVO zijn de volgende componenten ten behoeve van huisvesting, bedrijfsvoering en automatisering opgenomen:

Huisvesting	
Huur	Verdiepingen 16 / 17 / 18
	Gebruik vergadercentrum verdieping 1
	Gebruik vergadercentrum verdieping 19
Bedrijfsvoering	Personeels- en salarisadministratie
	Financiële administratie
	Bedrijfshulpverlening (BHV)
	Print-Scan-Kopieerfaciliteit
	Postverwerking
Automatisering	Digitale werkplekken (levering, beheer en onderhoud)
	Hardware kantoorwerkplekken (levering, beheer en onderhoud)
	Standaard kantoorautomatisering (levering, beheer en onderhoud)
	Mobiele hardware (levering, beheer en onderhoud)
	Mobiele telefonie (abbonementen)
	Vaste telefonie
	Netwerkbeheer & Netwerkbeveiliging
	Service & Ondersteuning (Servicedesk)

De DVO wordt conform de afspraak jaarlijks bijgesteld op grond van de prijsindexatie zoals opgenomen in de meerjarenbegroting van de OD Twente.

Huisvesting:

De OD Twente beschikt op de verdiepingen 16, 17 en 18 over 507m2 functioneel nuttig vloeroppervlak (FNO). Het in de Programmabegroting OD Twente 2022 opgenomen bedrag is inclusief inrichting, belastingen, verzekeringen, onderhoud, elektra, gas, water, beheer, schoonmaak, overige facilitaire zaken en reststoffenmanagement.

Bedrijfsvoering:

Voor de diensten op het gebied van bedrijfsvoering en automatisering geldt dat hier in de loop van 2019 een aantal wijzigingen zijn doorgevoerd. De OD Twente heeft een eigen P&O adviseur en Arbodienst aangetrokken waardoor deze posten uit de DVO met Gemeente Almelo geschrapt zijn. Daarnaast is het voornemen om vanaf 1 januari 2022 de personeels- en salarisadministratie en de financiële administratie in eigen beheer te voeren. Dit leidt tot een verschuiving van kosten uit hoofde van de DVO met Gemeente Almelo naar licentiekosten en kosten voor administratief personeel (zie paragraaf 3.3.13).

Automatisering:

Naast de basis voor de algemene automatisering die door de Gemeente Almelo geleverd wordt, maakt de OD Twente voor haar primaire proces gebruik van een aantal specialistische applicaties binnen het vakgebied VTH. Hiernaast zijn er een aantal applicaties beschikbaar voor het secundaire proces op het gebied van P&O, communicatie en bestuurlijk overleg. Het beheer hiervan ligt deels bij de OD Twente en deels bij externe leveranciers.

Applicaties primair proces	
Leverancier	Applicatie
Genetics	VTH-Applicatie (PowerBrowser)
Genetics	DMS (Sharepoint)
TimeTell	Tijdschrijf-applicatie (TimeTell)
Roxit	Bodem-applicatie (Squit IBIS)
OD de Vallei (Gelders Stelsel)	I-GO (Controle datakwaliteit)
Ministerie I&W	CA-Koppelingen (GBA/BRK/NHR/OLO)
Reconi	E-Herkenning & PKI Certificaten Overheid
InSpark	Data platform (Power BI)
Inspiratie.nl	WIKI 360 (Kwaliteitssysteem)
Politie	Aansluiting C2000 t.b.v. BOA's
KIWA	Dataportaal KIWA Nederland
Legal Intelligence	Zoekdienst jurisprudentie
Kamer van Koophandel	Koppeling (API - KVK)
NatuurNetwerk	BRS (BOA Registratie Systeem)
ATC PDF Advies	Blue Beam licenties
Partijregistratie.nl	Applicatie t.b.v. beheer grondpartijen
ILT	Inspectieview Milieu

Applicaties secundair proces	
Leverancier	Applicatie
Mett	Internetapplicatie (WebForms)
Netpresenter	Interne communicatie TV-schermen
Comparex	DTP-applicatie t.b.v. communicatie
IBaBs	Vergaderapplicatie (DB/AB)
Inzetbaarheidsmonitor	P&O / Kwaliteit
HappyNizr	Kwaliteit
BuitenhekPlus	P&O / Functiewaardering HR21

Vervoerskosten:

De vervoerskosten betreffen kosten voor de auto's die ter beschikking staan aan de medewerkers van de OD Twente voor werk gerelateerde reizen. Vanaf 2019 beschikt de OD Twente over 1 wachtdienstauto (eigendom) en 6 dienstauto's (allen shortlease).

Communicatie- en lidmaatschapskosten:

De communicatie- en lidmaatschapskosten zijn onderverdeeld in communicatiekosten en kosten voor contributies, bijdragen en lidmaatschappen.

- Communicatiekosten
Onder communicatiekosten zijn kosten begroot voor onder andere relatiegeschenken, drukwerk en social media.
- Contributies / Bijdragen / Lidmaatschappen
Jaarlijks wordt vanuit de OD Twente contributie betaald voor de Omgevingsdienst Nederland en voor het RIVM.

5.2.4 Overige kosten

Overige kosten

De overige kosten zijn onderverdeeld in accountantskosten, uitvoeringskosten, ontwikkelingskosten, kapitaallasten en een post onvoorzien.

Accountantskosten

Onder accountantskosten zijn de kosten begroot voor de jaarrekening en fiscale adviezen. Deze kosten zijn geïndexeerd conform de prijsindexatie zoals in paragraaf 5.2.1 beschreven.

Uitvoeringskosten

In de begroting is een post opgenomen voor diverse directe productie- en uitvoeringskosten. Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd conform de prijsindexatie zoals in paragraaf 5.2.1 beschreven.

Ontwikkeling

Bij de start van de OD Twente heeft de OD Twente een ontwikkelbudget ter beschikking gekregen. Het ontwikkelbudget bedraagt in totaal € 400k over de periode 2019 tot en met 2021. Het budget kan worden gebruikt voor verdere integratie van werkwijzen, het creëren van één cultuur en het verder ontwikkelen van de gezamenlijkheid in houding en gedrag. Onderstaand is de verdeling van het ontwikkelbudget weergegeven over de jaren. Naar aanleiding van de gerealiseerde besteding in 2019 en 2020, is de besteding in de komende jaren aangepast aan de verwachting van de OD Twente.

Ontwikkelingskosten		
Jaar	Bedrag	Besteding
2019	150.000	-49.078
2020	130.000	-42.799
2021	120.000	-120.000
2022	-	-188.123

Naast ontwikkelingen met betrekking tot werkwijzen en cultuur gedurende de opstartjaren van de OD Twente, blijkt de afgelopen jaren de noodzaak tot doorontwikkeling van informatiebeheer en informatiesystemen. Voor de doorontwikkelingen binnen de bedrijfsvoering van de OD Twente is in het verleden geen budget beschikbaar gesteld. De ervaring leert echter dat er voor de doorontwikkeling van de informatiestructuur en de hieronder gebruikte applicaties met enige regelmaat ontwikkelingskosten gemaakt worden. Hiervoor is een budget opgenomen van € 75.000,- in 2022 (zie paragraaf 3.3.13).

Kapitaallasten

De OD Twente heeft een beperkte hoeveelheid bedrijfsmiddelen in eigen bezit.

Dit betreft onder andere ICT hardware die ter beschikking is gesteld aan de medewerkers en één ingerichte wachtdienstauto.

Daarnaast beschikt de OD Twente over een eigen ICT-platform voor de uitvoering van haar primaire VTH proces. Sinds de start van de OD Twente is rekening gehouden met investeringen in ICT en vervangingsinvesteringen, inmiddels blijkt dat veel softwareapplicaties niet aangeschaft hoeven te worden, maar veelal op licentiebasis ter beschikking worden gesteld. Dit leidt tot een verschuiving van kosten van afschrijvingen (kapitaallasten) naar licentiekosten (automatiseringskosten). Het is nog te vroeg om op basis van de huidige ervaringscijfers deze verschuiving binnen de begroting exact vast te stellen. Derhalve zijn de kapitaallasten aangehouden op het niveau van de programmabegroting 2021 en wordt bij de kadernota 2023 een voorstel gemaakt welk budget van kapitaallasten verschoven kan worden naar automatiseringskosten.

Onvoorzien

Voor onvoorziene kosten is een budget opgenomen ter hoogte van 5% van de volgende kosten met betrekking tot de basistaken:

- Overige personeelskosten
- Verplaatsingskosten
- Opleidingskosten
- Tijdelijke inhuur indirect
- Huisvesting en bedrijfsvoering kosten
- Accountantskosten
- Uitvoeringskosten
- Kapitaallasten

Overhead additioneel

Inzake de facultatieve taken is, met de verschillende deelnemers die facultatieve taken inbrengen, afgesproken dat tevens de additionele overheadkosten die gemaakt worden voor de facultatief ingebrachte FTE's worden gecompenseerd. Daarnaast heeft de additionele inbreng van Noaberkracht geleid tot additionele overheadkosten. Deze kosten omvatten onder andere werkplekinrichting, hardware, automatisering, administratie/backoffice en aansturing. In de begroting zijn de overheadkosten met betrekking tot plustaken en met betrekking tot de additionele inbreng voor de standaardtaken van Noaberkracht doorberekend op basis van het overheadpercentage van 2022.

Besparingsambitie

De vorming van de OD Twente leidt tot efficiencyvoordelen in de uitvoering. Deze efficiency wordt beoogd door een slimmere inzet van de specialisten, meer sturing op processen en kengetallen en schaalvoordelen vanwege omvang. Om deze efficiencyvoordelen te realiseren krijgt de OD Twente een taakstelling mee. Na twee jaar vanaf de start (dus ingaande vanaf het derde jaar) wordt jaarlijks in ieder geval 1% van de exploitatie inverdiend gedurende een periode van 4 jaar. Dit betekent dat er vanaf 2021 jaarlijks 1% extra wordt inverdiend op de exploitatie (uitgaande van de destijds opgestelde meerjarenbegroting) oplopend tot 4% in het jaar 2024.

Deze besparing wordt gerealiseerd door efficiënter te werken, waardoor per saldo circa 1% minder personeel en/of overige kosten benodigd zijn dan begroot, dan wel circa 1% meer producten kunnen worden geleverd met dezelfde kosten. De besparingsambitie dient eveneens per jaar geïndexeerd te worden. In 2021 bedroeg de besparingsambitie € 101.500,- en in 2022 wordt deze verhoogd met 1% van de totale lasten tot € 216.022,-

5.2.5 Algemene dekkingsmiddelen

In bijlage 3 is een specificatie gegeven van de bijdrage per deelnemer.

Bijdrage milieu breed takenpakket

De uitgaven van de OD Twente die worden gemaakt in het kader van het milieu breed takenpakket worden gedekt door bijdragen van de deelnemers: Dit zijn de gemeenten Almelo, Borne, Dinkelland, Enschede, Haaksbergen, Hellendoorn, Hengelo, Hof van Twente, Losser, Oldenzaal, Rijssen-Holtten, Tubbergen, Twenterand, Wierden en de Provincie Overijssel.

De bijdragen aan het milieu brede takenpakket zijn verdeeld op basis van het per deelnemer opgegeven aantal FTE (bijlage 5). Naast de initiële inbreng is door Noaberkracht additioneel circa 3,65 FTE ingebracht, de kosten van deze inbreng zijn tevens opgenomen in de te betalen bijdrage door Noaberkracht.

Bijdrage facultatieve taken o.b.v. FTE

De kosten voor facultatieve taken o.b.v. inbreng in FTE worden berekend op basis van de daadwerkelijk ingebrachte FTE's of vacatureruimte. Dit wordt separaat afgerekend en heeft derhalve geen effect op de bijdrage van de deelnemers voor het milieu breed takenpakket.

Bijdrage overheadkosten:

De kosten voor overhead worden tevens verdeeld op basis van het per deelnemer opgegeven aantal FTE (bijlage 5). Naast de initiële inbreng is door Noaberkracht additioneel circa 3,65 FTE ingebracht, de kosten van deze inbreng zijn tevens opgenomen in de te betalen bijdrage door Noaberkracht.

5.2.6 Mutaties reserves

Reservevorming

Op basis van de reservevorming die is opgenomen in de programmabegroting 2021 is de algemene reserve per eind 2021 op het gewenste niveau. Het is derhalve niet nodig om in 2022 een reservevorming te begroten.

5.2.7 Vennootschapsbelasting

De OD Twente verricht haar diensten voor andere publiekrechtelijke organisaties. Omdat de Gemeenschappelijke Regeling geen winst beoogd (ramingen zijn kostendekkend), komt OD Twente niet door de zogenoemde ondernemerspoort. Mocht de Gemeenschappelijke Regeling onverhoopt in een jaar toch een overschot op een activiteit behalen, dan is OD Twente eveneens geen Vpb verschuldigd. Dit omdat de zogenoemde objectvrijstelling voor samenwerkingsverbanden dan van toepassing is. Immers geeft de OD Twente invulling aan de wettelijk opgelegde overheidstaken van de deelnemers én werkt de OD Twente alleen voor de deelnemers van de Gemeenschappelijke Regeling waarbij de deelnemers naar evenredigheid bijdragen in de kosten.

Kortom, de OD Twente is niet aan de vennootschapsbelasting onderworpen daar de vrijstelling voor samenwerkingsverbanden van toepassing is. Dit is tevens schriftelijk bevestigd door de belastingdienst d.d. 24 oktober 2019.

5.2.8 Frictie- en desintegratiekosten

Bij de individuele deelnemers ontstaan frictie- en desintegratiekosten. Deze frictie- en desintegratiekosten zijn per deelnemer verschillend en zijn voor eigen rekening van de latende organisatie.

5.3 Meerjarenraming

Onderstaand volgt de meerjarenraming voor de OD Twente. Hierin zijn de indexaties toegepast conform beschreven in paragraaf 5.2.1.

In bijlage 4 is een specificatie van de bijdrage per deelnemer gegeven. Hierin is nog niet de omzetting naar fase 2 van outputfinanciering meegenomen.

Totaal MJB	2022	2023	2024	2025
Personeel	10.620.095	10.811.257	11.005.860	11.203.965
Personeel derden	215.095	218.966	222.908	226.920
Kapitaallasten	273.355	277.455	281.617	285.841
Indirecte kosten	1.151.083	1.168.349	1.185.874	1.203.663
Onvoorzien	98.012	104.601	106.278	107.982
Additioneel facultatief	309.641	314.286	319.000	323.785
Besparingsambitie	-216.022	-332.608	-451.245	-451.245
Totaal lasten	12.451.259	12.562.306	12.670.292	12.900.912
Totaal bijdragen	12.451.259	12.562.306	12.670.292	12.900.912

6 Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting

6.1 Geprognosticeerde begin en eindbalans 2022

Balans	Concept	Prognose	Prognose
Activa	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	321.483	378.774	276.065
Materiële vaste activa	157.111	67.833	150.765
	478.594	446.607	426.830
Vlottende activa			
Debiteuren	1.205.158	1.205.158	1.205.158
Overlopende activa	104.861	104.861	104.861
	1.310.019	1.310.019	1.310.019
Liquide middelen	1.498.131	579.712	256.358
Totaal Activa	3.286.744	2.336.338	1.993.207
Passiva	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
Eigen vermogen			
Algemene reserve	522.991	522.991	630.742
Bestemmingsreserve Ontwikkelingsbudget	188.123	188.123	-
Bestemmingsreserve Toezicht & Handhaving	218.605	-	-
Bestemmingsreserve Omgevingswet	175.000	100.000	-
Bestemmingsreserve Datakwaliteit	90.674	-	-
Resultaat lopend boekjaar	475.501	107.751	-
	1.670.894	918.865	630.742
Vlottende passiva			
Crediteuren	217.670	300.000	350.000
Af te dragen belastingen	423.819	423.819	423.819
Overige vlottende passiva	421.380	421.380	421.380
Overlopende passiva	552.981	272.274	167.266
	1.615.850	1.417.473	1.362.465
Totaal Passiva	3.286.744	2.336.338	1.993.207

6.2 Toelichting op de uiteenzetting van de financiële positie.

6.2.1 Vaste activa

De investeringen bestaan in de hoofdzaak uit investeringen in ICT hardware en ICT software en het configureren daarvan voor zowel de primaire als de overhead processen. De ICT hardware wordt afgeschreven in 3 jaar. De overige investeringen worden afgeschreven in 5 jaar.

Zoals opgenomen in de meerjarenbegroting zijn de komende jaren voornamelijk ICT investeringen benodigd om de sturing en ondersteuning van de primaire processen zo efficiënt en optimaal mogelijk te laten verlopen. Na enkele jaren zullen daarnaast ook vervangingsinvesteringen benodigd zijn. Reeds bekende investeringen en afschrijvingen zijn meegenomen in de meerjarenbegroting.

6.2.2 Eigen vermogen

De algemene reserve is gemaximaliseerd op 5% van de begrotingsomvang van de Omgevingsdienst Twente (circa € 625.000,-). De reserve wordt gevoed met positieve rekeningresultaten, daarnaast wordt in de eerste drie jaar van de OD Twente de reservepositie versterkt door een in de begroting opgenomen dotatie van 1% van de begrotingsomvang. In de programmabegroting 2022 is derhalve geen toevoeging aan de reserves meer opgenomen. De algemene reserve is bedoeld als initiële mogelijkheid om tegenvallers in de exploitatie te kunnen opvangen.

Door het resultaat in 2019 is het mogelijk geweest vast additionele reserves te reserveren voor toekomstige projecten. Onderstaand een overzicht van het op dit moment verwachte verloop van de reserves.

Eigen Vermogen	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
Beginsaldo algemene reserve	413.188	522.991	630.742
Toevoeging algemene reserve cf afspraak GR	109.803	107.751	-
Bestemmingsreserve Ontwikkelingsbudget	188.123	188.123	-
Bestemmingsreserve Toezicht & Handhaving	218.605	-	-
Bestemmingsreserve Omgevingswet	175.000	100.000	-
Bestemmingsreserve Datakwaliteit	90.674	-	-
Resultaat lopend boekjaar	475.501	-	-
	1.670.894	918.865	630.742

6.2.3 Voorzieningen

Er is in de jaarcijfers 2020 enkel een debiteurenvoorziening opgenomen, deze is gepresenteerd onder de debiteuren. Aangezien het niet zeker is wanneer deze voorziening wegloopt, laten we deze in de begroting staan.

7 Paragrafen

In het Besluit Begroting en Verantwoording zijn meerdere verplichte paragrafen opgenomen voor provincies, gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen. Deze zijn niet allemaal relevant voor de Omgevingsdienst Twente. Om die reden zijn de paragrafen lokale heffingen, onderhoud kapitaalgoederen, verbonden partijen en grondbeleid niet opgenomen. Hieronder staan de paragrafen:

1. Weerstandvermogen en risicobeheersing;
2. Financiering;
3. Bedrijfsvoering.

7.1 Weerstandvermogen en risicobeheersing

Overeenkomstig het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten wordt in deze paragraaf inzicht gegeven op welke wijze de Omgevingsdienst Twente invulling geeft aan het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's. Verder wordt een inventarisatie gegeven van de beschikbare weerstandscapaciteit en de risico's.

7.1.1 Beleid

Binnen de Omgevingsdienst Twente wordt op dit moment geen systeem van risicomanagement gehanteerd. Wel worden er binnen de Omgevingsdienst Twente risicoanalyses uitgevoerd, maar deze worden nog niet systematisch vastgelegd. De Omgevingsdienst Twente wil uitgaan van een benadering, waarbij de beheersing van de risico's wordt gecoördineerd door de controller.

Deze aanpak voorkomt dat risicobeheersing leidt tot een groot aantal interne regels, procedures, verantwoordingen en een overdaad aan onderzoek. Doel van de Omgevingsdienst Twente is te komen tot een dienst die in staat is doelmatig en doelgericht het huidige en toekomstige VTH takenpakket uit te voeren.

1. Voor het identificeren van de risico's maakt de Omgevingsdienst Twente gebruik van de methode $\text{risico} = \text{effect} \times \text{kans}$;
2. De Omgevingsdienst Twente beheerst risico's door het creëren van voorzieningen, sluiten van verzekeringen en het treffen van interne beheersmaatregelen.
Per 01-01-2019 zijn een 5-tal verzekeringspolissen afgesloten voor:
 - Aansprakelijkheid Publieke Sector
 - Werk gerelateerde ongevallen
 - Niet-werk gerelateerde ongevallen
 - Datarisk & Security (CyberClear)
 - WA Casco Bedrijfsauto
3. De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de gezamenlijke omvang van de algemene reserve en de post onvoorzien.
4. De weerstandsratio wordt berekend door de beschikbare weerstandscapaciteit te delen door de, op basis van de geïnventariseerde risico's, benodigde weerstandscapaciteit.
5. De Omgevingsdienst Twente streeft naar een minimaal risico voor de deelnemers. Dit betekent dat een weerstandsratio wordt beoogd van tussen de 1,0 en 1,4.
6. Van deelnemers wordt verwacht dat zij anticiperen op het deel van de risico's dat de beschikbare weerstandscapaciteit van de Omgevingsdienst Twente overschrijdt.

7.1.2 Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit middelen en mogelijkheden waarover de Omgevingsdienst Twente kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Op de eerste plaats vormt de algemene reserve een belangrijk bestandsdeel van de weerstandscapaciteit. Naast de reserves is er in de begroting een post onvoorzien opgenomen van € 98.012 welke in aanvulling op de reserves kan worden ingezet voor het afdekken van risico's. Gezamenlijk vormen de reserves en de post onvoorzien de weerstandscapaciteit van de Omgevingsdienst Twente.

Jaar	Algemene Reserve	Onvoorzien	Totaal
2020	522.991	104.587	627.578
2021	630.742	100.184	730.926
2022	630.742	98.012	728.754

7.1.3 Inventarisatie van de risico's

Voor de inventarisatie van de risico's is gefocust op gebeurtenissen met een materiële betekenis in relatie tot de financiële positie van de OD Twente waarvoor geen maatregelen zijn getroffen. Risico's die binnen de begroting van de OD Twente zijn afgedekt zijn buiten beschouwing gelaten.

De risico's zijn bepaald aan de hand van een risico-inventarisatie waarvan een globaal overzicht is gegeven. De beschrijving per risico is opgenomen in bijlage 7:

Nr	Omschrijving risico	Effect	Kans	Risico
1.	Productendienstencatalogus (uniforme werkwijze)	212.853	50%	106.427
2.	Aansprakelijkheid ODT	500.000	10%	50.000
3.	Deelnemers treden uit de gemeenschappelijke regeling	1.245.126	5%	62.256
4.	Verschil aanbod en vraag	-	50%	-
5.	Niet halen efficiency taakstelling	216.022	25%	54.005
6.	Uitval van hard- en softwaresystemen	259.401	25%	64.850
7.	(Langdurig)ziekteverzuim	100.119	50%	50.060
8.	Omgevingswet	311.281	50%	155.641
9.	Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB)	50.000	50%	25.000
10.	Arbeidsmarkt	127.712	50%	63.856
11.	Overgang administratieve systemen	100.000	25%	25.000
	Totaal	3.122.515	21%	657.095

7.1.4 Weerstandsratio

Met behulp van het beschikbare weerstandsvermogen (paragraaf 7.1.2) en de benodigde weerstandscapaciteit (paragraaf 7.1.3) kan de weerstandsratio berekend worden.

Omschrijving	Waarde
Beschikbare weerstandscapaciteit (A)	728.754
Benodigde weerstandscapaciteit (B)	657.095
Ratio (A/B)	1,11

De ratio weerstandsvermogen is op basis van de omvang van de geïnventariseerde risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit berekend. Zoals hierboven is weergegeven komt de weerstandsratio uit op 1,11 dat volgens de waarderingstabel weerstandsvermogen (Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement), als "voldoende" wordt aangemerkt. Tevens voldoet de weerstandsratio hiermee aan het streven van de OD Twente.

Klasse	>=	<	Betekenis
A	2		Uitstekend
B	1,4	2	Ruim voldoende
C	1	1,4	Voldoende
D	0,8	1	Matig
E	0,6	0,8	Onvoldoende
F	0	0,6	Ruim onvoldoende

7.1.5 Financiële kengetallen

Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording dient een uniforme basisset financiële kengetallen door gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen opgenomen te worden in de begroting. Hieronder een overzicht van de kengetallen, welke voor de Omgevingsdienst Twente van toepassing zijn.

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft het niveau van de schulden ten opzichte van de eigen middelen (alle schulden – vorderingen en liquide middelen) / totale baten) aan. Het kengetal netto schuldquote, ook bekend als de netto schuld als aandeel van de inkomsten, zegt het meest over de vermogenspositie. De netto schuldquote geeft aan of er investeringsruimte is. Daarnaast zegt het kengetal ook wat over de flexibiliteit van de begroting. Hoe hoger de schuld is, hoe meer kapitaallasten er zijn (rente en aflossing) waardoor een begroting minder flexibel wordt. De netto schuldquote geeft daarmee een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossing op de exploitatie. Een negatief saldo geeft aan dat de vlottende activa (vorderingen) hoger zijn dan de vlottende passiva (schulden).

Solvabiliteit

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn gefinancierd met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. Het geeft inzicht in de mate waarin de Omgevingsdienst Twente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, hoe gezonder de organisatie.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn bijvoorbeeld de bijdragen van de deelnemers. Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is. Daarbij vergelijken we de structurele baten en structurele lasten met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Kengetallen	Concept 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Netto schuldquote	-9%	-4%	-2%
Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-9%	-4%	-2%
Solvabiliteitsratio	51%	39%	32%
Structurele exploitatieruimte	1%	1%	0%

Beoordeling kengetallen in relatie tot de financiële positie

De kengetallen van de Omgevingsdienst Twente in deze programmabegroting moeten met enige terughoudendheid op waarde worden geschat. Het betreft het derde begrotingsjaar van een nieuw opgerichte organisatie, waarbij het positieve resultaat van 2019 een grote impact heeft op de financiële positie van de organisatie. In de eerste jaren van haar bestaan moet de dienst organisatorisch en financieel nog in evenwicht komen.

Grondexploitatie en Belastingcapaciteit

Bij de Omgevingsdienst Twente is geen sprake van grondexploitatie en daarmee is dit kengetal niet van toepassing. De Omgevingsdienst Twente heeft geen mogelijkheid tot het heffen van opcenten of OZB. Het kengetal voor belastingcapaciteit is daarmee niet van toepassing voor de Omgevingsdienst.

7.2 Financiering

De treasuryfunctie (het aantrekken en uitzetten van kapitaal) wordt uitbesteed aan de Gemeente Almelo op naam van de Omgevingsdienst Twente. De kosten hiervan worden gepresenteerd onder de post bedrijfsvoeringdiensten.

7.2.1 Wettelijk kader

De uitvoering van het financieringsbeleid vindt plaats binnen de kaders zoals gesteld in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO). Om vooral de financieringsrisico's te beperken is in de Wet FIDO een tweetal instrumenten opgenomen, te weten de rente risiconorm en de kasgeldlimiet. Door de bepalingen van de Wet FIDO worden gemeenschappelijke regelingen verplicht alle geldelijke overschotten bij het Ministerie van Financiën te beleggen, schatkistbankieren.

7.2.2 Renterisiconorm

De renterisiconorm bepaalt dat jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en herfinanciering. Hiermee is een maximumgrens gesteld aan het renterisico op de langlopende lening portefeuille. Van renteherziening is sprake als in de leningsovereenkomst is bepaald dat de rente gedurende de looptijd in een bepaald jaar zal worden aangepast. Herfinanciering is het aangaan van een nieuwe lening om de oude af te lossen. De rente risiconorm beperkt dus de aflossingen op de bestaande leningenportefeuille. De renterisiconorm is aan de hand van de begroting van 2022 uiteengezet.

Nr	Omschrijving	Begroting 2022
	(bedragen x € 1.000)	
1	Begrotingstotaal	12.451
2	Renterisiconorm (20% van 1)	2.490
3	Renteherziening	-
4	Herfinanciering	-
5	Rente risico (3+4)	-
6	Ruimte onder renterisiconorm (2-5)	2.490

7.2.3 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is in de wet FIDO opgenomen om de directe gevolgen van een snelle rentestijging te beperken. De kasgeldlimiet bepaalt dat gemeenschappelijke regelingen hun financieringsbehoefte voor slechts een beperkt bedrag met kortlopend vreemd vermogen financieren. De norm is in de wet gesteld op 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten (excl. de stortingen in de reserves). Het percentage wordt berekend als een kwartaalgemiddelde. Hiervoor geldt dat hiervan tot op heden nog geen gebruik is gemaakt. De OD Twente heeft in 2020 een kasgeldfaciliteit afgesloten bij de BNG bank, waarbij enkel betaald hoeft te worden wanneer hier gebruik van wordt gemaakt. Zoals onderstaande berekening weergeeft is de kasgeldlimiet voor de OD Twente in 2022 circa € 1,0 miljoen.

Kasgeldlimiet	Begroting 2022
Totale lasten begroot	12.451.259
Norm kasgeldlimiet	8,2%
Norm kasgeldlimiet 2022	1.021.003

7.2.4 Schatkistbankieren

De OD Twente heeft in 2020 de aanvraag gedaan voor het inregelen van schatkistbankieren en de laatste formaliteiten hiervoor worden afgerond in 2021. Daarmee voldoet de OD Twente aan de verplichting om overtollige liquide middelen aan te houden bij het Rijk.

Uit oogpunt van doelmatigheid is in de Wet FIDO een drempelbedrag opgenomen. Hiermee kan een bepaald bedrag buiten de schatkist worden gehouden, dit drempelbedrag is bepaald op 0,75% van het begrotingstotaal. Voor OD Twente komt dit in 2022 neer op € 93.400,-. Het drempelbedrag bedraagt echter minimaal € 250.000,-. Derhalve zal ingeregeld worden dat overtollige liquide middelen (> € 250k) middels een SKB-rekening in de schatkist worden belegd.

Omschrijving	Begroting 2022
Percentage	0,75%
Omvang begroting	12.451.259
Drempel bedrag	93.400
Minimum	250.000

7.2.5 Financieringsbehoefte

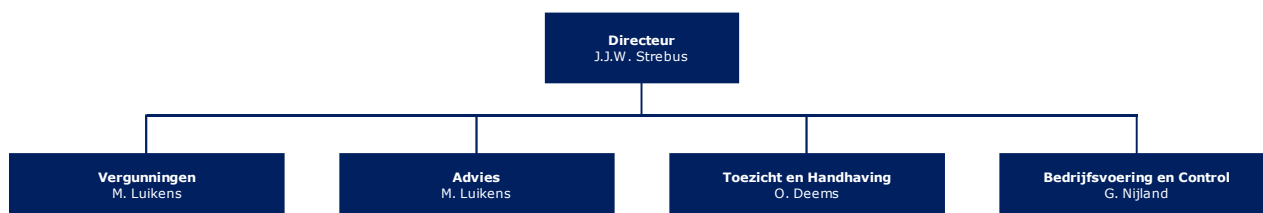
Aangezien de factuurwaarde van omzet en inkoop bij de OD Twente relatief hoog ligt voor een onderneming met een exploitatie van circa € 12.000.000,- kunnen mutaties in werkkapitaal een grote impact hebben. Om dit op te vangen is een kasgeldfaciliteit afgesloten bij de BNG Bank zoals toegelicht in paragraaf 7.2.3. Het uitgangspunt is dat eventuele (vervangings-)investeringen die benodigd zijn vanuit de bestaande begroting gefinancierd kunnen worden. Derhalve is er, buiten de kasgeldfaciliteit, naar verwachting in 2022 geen verdere financieringsbehoefte.

7.3 Bedrijfsvoering

Voorliggende paragraaf bevat de belangrijkste ontwikkelingen in het kader van de bedrijfsvoering.

7.3.1 Organisatie, besturing

Eind 2019 is afscheid genomen van de teammanager Advies. Deze is tot op heden nog niet vervangen. Momenteel worden de afdelingen Vergunningen en Advies door één teammanager geleid. Eind 2020 heeft de teammanager Toezicht en Handhaving de OD Twente verlaten voor een nieuwe uitdaging. Deze functie is tot en met april 2021 waargenomen door de Adviseur P&O in samenspraak met de directeur. Per 1 mei 2021 is een nieuwe teammanager Toezicht & Handhaving aangetrokken. De leden van het managementteam zijn ieder verantwoordelijk voor de resultaten van hun eigen afdeling en dragen daarnaast gezamenlijk met de directeur verantwoordelijkheid voor de resultaten van de OD Twente. De directeur is de eerstverantwoordelijke voor de continuïteit, strategie en resultaten van de OD Twente.



7.3.2 Planning en Control cyclus

Om verantwoording af te leggen over het al dan niet halen van afgesproken doelen, te evalueren en beleidsbijstellingen uit te voeren is het van belang om een jaarlijkse Planning en Control cyclus (P&C cyclus) te volgen. Tot de P&C cyclus behoort zowel de financiële sturing en verantwoording als de inhoudelijke kwaliteitssturing en verantwoording. Een geïntegreerde opzet draagt bij aan een evenwichtige afweging tussen kosten en kwaliteit.

Het inrichten van de interne P&C cyclus gebeurt conform de bepalingen over de begroting en de jaarrekening uit de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Deze bevat enkele dwingende procedures en termijnen over de begrotingscyclus van een GR. Het doel is om de invloed van de gemeenteraden en de provinciale staten op een GR te borgen. De kern van deze bepalingen is dat de raden en staten steeds in een vroegtijdig stadium rekening kunnen houden met de beleidsvoornemens van een GR en de verwachte hoogte van de bijdrage aan een GR voor het volgende jaar.

Momenteel ligt er een voorstel bij de regering voor wijziging van de Wgr. Deze wijziging behelst onder andere een verschuiving van de deadline voor de begrotingen van Gemeenschappelijke Regelingen naar 15 september t-1. Aangezien dit problematisch is voor gemeenten in verband met verwerking van de begroting van Gemeenschappelijke Regelingen in de eigen begroting, is voorgesteld vanuit de Werkgroep sturing Gemeenschappelijke Regelingen om te gaan werken met een jaarlijkse 'kaderbrief'. De kaderbrief is de voorloper van de begroting en bevat de beleidsmatige en financiële kaders voor de op te stellen begroting. De brief wordt uiterlijk in januari t-1 aangeboden. De kaderbrief is hiermee het instrument waarmee gemeenten invloed uitoefenen op de begroting van een Gemeenschappelijke Regeling. Het is daardoor een versterking van de democratische legitimiteit. Daarnaast worden gemeenten in staat gesteld om tijdig het gemeentelijk middelenkader aan te passen voor de eigen kadernota.

7.3.3 Informatiemanagement

Informatiemanagement en ICT is een cruciaal onderdeel van het functioneren van de Omgevingsdienst Twente. De volgende ontwikkelingen wordt momenteel aan gewerkt met betrekking tot informatiemanagement.

Het primaire proces:

Voor de werkstroombesturing is vanaf september 2019 overgegaan op het systeem ODIE (PowerBrowser). Dit systeem is op basis van een Europese aanbesteding aangeschaft als lange termijn VTH-oplossing samen met 4 deelnemende partijen. Hiermee is de korte termijn oplossing Squit volledig vervangen. ODIE (PowerBrowser) wordt als lange termijn VTH-oplossing releasematig continu doorontwikkeld, op basis van behoeften uit de organisatie, van deelnemers en bijvoorbeeld van wet- en regelgeving.

Bedrijfsvoeringproces

De rapportagetool waarmee gewerkt wenst te worden binnen de OD Twente is Power BI. Deze tool is ingericht en wordt de komende jaren releasematig verder ontwikkeld, waardoor het mogelijk moet worden om automatisch verschillende rapportages te draaien. Deze rapportages kunnen zowel gericht zijn op productie, kwaliteit, financiën en personeel.

7.3.4 Archivering

Documenten die noodzakelijk zijn voor de taakuitvoering van de OD Twente en documenten en dossiers ten behoeve van het ondersteunend personeel moeten op doelmatige wijze ontsloten zijn (art 38 GR). Het uitgangspunt binnen de OD Twente is digitaal werken. Sinds de start van de OD Twente worden alle lopende procedure- en inspectiedocumenten digitaal opgeslagen.

7.3.5 Personeel

De deelnemers aan de OD Twente hebben individueel bepaald welke formatie zij inbrengen in relatie tot het primaire proces. Vervolgens zijn de afgelopen jaren ook facultatieve taken ingebracht en enkele wijzigingen in formatie doorgevoerd.

Formatie 2022	
Formatieplan	103,5
Aanpassingen formatieplan	0,8
Additionele inbreng standaardpakket	3,7
P&O adviseur	1,0
Facultatieve taken	11,2
Aanpassing productiviteit	1,2
Direct inhuurbudget	1,4
Totaal formatie	122,8

Functie	Direct	Overhead	Totaal
Directie en management		5,0	5,0
Procesondersteuning	6,7		6,7
Vergunning-verlening	21,0		21,0
Toezicht en handhaving	43,8		43,8
Specialisten en advies	34,8		34,8
Overig		11,5	11,5
Fte totaal	106,3	16,5	122,8
% totaal	87%	13%	100%

Deels is de formatie ingevuld met flexibele schil, waardoor de OD Twente kan inspelen op de vraag van de deelnemers.

8 Bijlagen

Bijlage 1: Totaaloverzicht baten en lasten 2022

Overzicht baten en lasten	2022		
	Variant 4	Facultatief	Totaal
Totaal baten	11.236.132	1.215.127	12.451.259
Personeelskosten			
Salarissen direct personeel	7.579.653	934.473	8.514.126
Salarissen indirect personeel	1.497.810	-	1.497.810
Salariskosten	9.077.462	934.473	10.011.936
Overige personeelskosten	272.324	25.580	297.904
Verplaatsingskosten	111.653	-	111.653
Opleidingskosten	181.549	17.054	198.603
Tijdelijke inhuur (direct)	113.695	-	113.695
Tijdelijke inhuur (indirect)	101.400	-	101.400
Overige personeelskosten	780.620	42.634	823.254
Totaal personeelskosten	9.858.083	977.107	10.835.190
Huisvesting & Bedrijfsvoering			
Huisvesting	188.129	-	188.129
Diensten (Externe levering obv DVO)	12.169	-	12.169
Diensten (Externe levering overige leveranciers)	42.375	-	42.375
Automatisering (Externe levering o.b.v. DVO)	365.577	-	365.577
Automatisering (Overige externe leveranciers)	289.080	-	289.080
Vervoerskosten	57.440	-	57.440
Communicatiekosten	19.738	-	19.738
Contributies / Bijdragen / Lidmaatschappen	20.109	-	20.109
Totaal huisvesting & bedrijfsvoering	994.615	-	994.615
Accountantskosten	29.906	-	29.906
Uitvoeringskosten	51.562	-	51.562
Ontwikkeling	75.000	-	75.000
Kapitaallasten (direct)	197.626	-	197.626
Kapitaallasten (indirect)	75.729	-	75.729
Onvoorzien (direct)	52.067	-	52.067
Onvoorzien (indirect)	45.945	-	45.945
Additioneel facultatief	71.621	238.020	309.641
Totaal overige kosten	599.455	238.020	837.475
Totaal lasten	11.452.154	1.215.127	12.667.281
Besparingsambitie	-216.022	-	-216.022
Totaal lasten	11.236.132	1.215.127	12.451.259
Resultaat	-	-	-

Bijlage 2: Output per deelnemer

Programma Vergunningen

PDC	OMSCHRIJVING	Almelo	Borne	Enschede	Haaksbergen	Hellendoorn	Hengelo	Hof van Twente
A1.01	Vooroverleg	10	10	4	5	5	15	5
A1.02	Melding activiteitenbesluit	110	30	45	64	75	51	100
A1.03	Omgevingsvergunning regulier	8	6	13	4	6	3	17
A1.04	Omgevingsvergunning uitgebreid	10	1	13	5	8	5	27
A1.05	Toets actualisatie vergunningen	10	2	0	0	0	0	0
A1.06	(Gedeeltelijk) intrekken omgevingsvergunning	8	2	0	0	0	0	1
A1.07	MER procedure	0	0	0	0	0	0	0
A1.08	(Vormvrije) MER beoordeling	3	4	2	3	7	5	18
A1.09	Maatwerkvoorschriften	6	1	2	2	1	10	0
A1.10	Bodem melding	122	33	102	22	40	71	128
A1.11	Bodembeschikking	2	1	0	0	2	0	1
A1.12	Melding sloop / asbest	200	100	50	70	150	200	240
	Totaal	489	190	231	175	294	360	537

PDC	OMSCHRIJVING	Losser	Noaberkracht	Oldenzaal	Overijssel	Rijssen - Holten	Twenterand	Wierden
A1.01	Vooroverleg	2	6	10	12	5	4	5
A1.02	Melding activiteitenbesluit	48	125	65	1	75	50	65
A1.03	Omgevingsvergunning regulier	3	14	2	18	11	7	8
A1.04	Omgevingsvergunning uitgebreid	3	10	1	10	4	3	2
A1.05	Toets actualisatie vergunningen	0	0	0	0	2	2	2
A1.06	(Gedeeltelijk) intrekken omgevingsvergunning	3	61	7	2	2	5	2
A1.07	MER procedure	0	0	0	0	1	1	0
A1.08	(Vormvrije) MER beoordeling	4	30	0	3	6	6	6
A1.09	Maatwerkvoorschriften	3	5	5	0	1	1	2
A1.10	Bodem melding	55	115	45	78	60	36	50
A1.11	Bodembeschikking	0	0	1	94	0	0	0
A1.12	Melding sloop / asbest	100	250	75	10	100	90	120
	Totaal	221	616	211	228	267	205	262

Programma Toezicht

PDC	OMSCHRIJVING	Almelo	Borne	Enschede	Haaksbergen	Hellendoorn	Hengelo	Hof van Twente
A2.01	Opleveringscontrole	0	0	0	0	5	0	0
A2.02	Periodieke controle	435	110	119	77	271	347	269
A2.03	Hercontrole	102	52	70	27	68	83	175
A2.04	Aspectcontrole	20	10	25	150	15	20	20
A2.05	Administratieve controle	0	0	0	0	0	30	0
A2.06	Administratieve audit	0	0	0	0	0	0	0
A2.07	Vrije veld toezicht / gevelcontrole(s)	4	1	0	0	15	0	2
A2.08	Klacht / melding	102	22	50	15	60	135	184
A2.09	Bodem toezicht	130	34	100	18	23	97	128
A2.10	Toezicht sloop / asbest	100	50	50	50	75	40	180
Totaal		893	279	414	337	532	752	958

PDC	OMSCHRIJVING	Losser	Noaberkracht	Oldenzaal	Overijssel	Rijssen - Holten	Twenterand	Wierden
A2.01	Opleveringscontrole	0	2	0	1	0	0	0
A2.02	Periodieke controle	159	287	151	39	216	196	183
A2.03	Hercontrole	62	163	77	39	80	71	76
A2.04	Aspectcontrole	10	30	10	39	0	10	10
A2.05	Administratieve controle	5	6	0	0	0	0	0
A2.06	Administratieve audit	0	0	0	0	0	0	0
A2.07	Vrije veld toezicht / gevelcontrole(s)	0	0	0	0	2	2	2
A2.08	Klacht / melding	27	50	15	150	20	51	41
A2.09	Bodem toezicht	50	109	40	65	0	37	46
A2.10	Toezicht sloop / asbest	50	50	40	3	90	75	60
Totaal		363	697	333	336	408	442	418

Programma Handhaving

PDC	OMSCHRIJVING	Almelo	Borne	Enschede	Haaksbergen	Hellendoorn	Hengelo	Hof van Twente
A3.01	Handhavingsverzoek	2	1	1	1	2	3	5
A3.02	Handhavingstraject	8	16	13	6	10	21	23
A3.03	(BOA) Strafrechtelijk onderzoek	1	6	2	2	8	6	8
Totaal		11	23	16	9	20	30	36

PDC	OMSCHRIJVING	Losser	Noaberkracht	Oldenzaal	Overijssel	Rijssen - Holten	Twenterand	Wierden
A3.01	Handhavingsverzoek	0	8	0	1	0	3	0
A3.02	Handhavingstraject	19	36	12	8	5	12	17
A3.03	(BOA) Strafrechtelijk onderzoek	2	5	4	0	2	4	1
Totaal		21	49	16	9	7	19	18

Programma Advies

PDC	OMSCHRIJVING	Almelo	Borne	Enschede	Haaksbergen	Hellendoorn	Hengelo	Hof van Twente
A4.01	Voorlopige voorziening	0	0	0	0	0	0	0
A4.02	Bezwaar	2	0	0	0	1	2	3
A4.03	Beroep	1	1	0	1	0	0	0
A4.04	Advies bij juridische procedures	20	1	6	1	0	3	3
A4.05	Advies bodem	92	18	3	23	35	3	4
A4.06	Advies externe veiligheid	45	5	5	10	2	5	4
A4.07	Advies milieuzonering	0	2	1	10	0	0	1
A4.08	Advies geluid	0	4	2	10	0	2	14
A4.09	Advies luchtkwaliteit (lucht en geur)	0	0	0	10	0	0	2
A4.10	Milieuvadvis ruimtelijke ordening	0	2	0	2	0	1	4
A4.11	Advies beleidsontwikkeling milieu	0	0	0	0	0	0	1
A4.12	Advies algemeen	0	22	5	15	0	35	25
A4.13	Informatieverstrekking	0	38	0	3	0	3	13
	Totaal	160	93	22	85	38	54	74

PDC	OMSCHRIJVING	Losser	Noaberkracht	Oldenzaal	Overijssel	Rijssen - Holten	Twenterand	Wierden
A4.01	Voorlopige voorziening	0	0	0	0	0	1	0
A4.02	Bezwaar	0	5	0	1	0	1	0
A4.03	Beroep	0	0	0	2	0	1	0
A4.04	Advies bij juridische procedures	8	5	2	1	1	10	5
A4.05	Advies bodem	22	64	12	63	40	54	61
A4.06	Advies externe veiligheid	8	2	4	0	6	4	6
A4.07	Advies milieuzonering	0	2	0	0	0	2	4
A4.08	Advies geluid	6	10	4	0	30	25	25
A4.09	Advies luchtkwaliteit (lucht en geur)	0	6	10	0	5	4	40
A4.10	Milieuvadvis ruimtelijke ordening	1	0	1	0	2	14	20
A4.11	Advies beleidsontwikkeling milieu	0	0	0	0	0	0	0
A4.12	Advies algemeen	6	14	2	8	20	8	12
A4.13	Informatieverstrekking	5	5	50	12	1	56	1
	Totaal	56	113	85	87	105	180	174

Bijlage 3: Bijdrage per deelnemer

Deelnemer	V	T	H	A	Projecten	Overhead	Standaardpakket
Almelo	330.028	524.757	55.063	82.370	123.931	321.594	1.437.742
Borne	105.722	168.102	17.639	26.386	39.700	103.020	460.569
Enschede	343.517	546.206	57.313	85.736	128.996	334.739	1.496.509
Haaksbergen	112.937	179.575	18.843	28.187	42.410	110.051	492.003
Hellendoorn	149.955	238.435	25.019	37.427	56.311	146.124	653.270
Hengelo	175.366	278.839	29.259	43.769	65.853	170.885	763.971
Hof van Twente	206.738	328.721	34.493	51.598	77.633	201.455	900.639
Losser	117.643	187.057	19.628	29.362	44.177	114.637	512.503
Noaberkracht	275.917	438.718	46.035	68.864	103.611	248.362	1.181.507
Oldenzaal	109.486	174.088	18.267	27.326	41.114	106.689	476.969
Provincie Overijssel	268.226	426.490	44.751	66.945	100.723	261.372	1.168.507
Rijssen-Holten	137.721	218.981	22.978	34.373	51.716	134.201	599.970
Twenterand	139.917	222.473	23.344	34.921	52.541	136.341	609.537
Wierden	110.741	176.083	18.476	27.639	41.585	107.911	482.436
Derden (PBAS)	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	2.583.914	4.108.524	431.106	644.904	970.302	2.497.383	11.236.132

Deelnemer	Standaardpakket	Pluspakket	MEVO	Totaal
Almelo	1.437.742	482.100	17.238	1.937.080
Borne	460.569	-	4.056	464.625
Enschede	1.496.509	-	28.392	1.524.901
Haaksbergen	492.003	-	4.056	496.059
Hellendoorn	653.270	-	6.084	659.354
Hengelo	763.971	-	19.266	783.237
Hof van Twente	900.639	203.053	7.098	1.110.789
Losser	512.503	-	3.042	515.545
Noaberkracht	1.181.507	-	8.112	1.189.619
Oldenzaal	476.969	-	5.070	482.039
Provincie Overijssel	1.168.507	188.581	-	1.357.088
Rijssen-Holten	599.970	-	9.126	609.096
Twenterand	609.537	-	6.084	615.621
Wierden	482.436	-	5.070	487.506
Derden (PBAS)	-	218.699	-	218.699
Totaal	11.236.132	1.092.433	122.694	12.451.259

Bijlage 4: Bijdrage per deelnemer (Meerjarenraming)

Deelnemer	B2022	B2023	B2024	B2025
Almelo	1.937.080	1.957.288	1.977.211	2.012.934
Borne	464.625	468.378	471.991	480.617
Enschede	1.524.901	1.537.351	1.549.355	1.577.651
Haaksbergen	496.059	500.062	503.918	513.128
Hellendoorn	659.354	664.682	669.813	682.054
Hengelo	783.237	789.674	795.885	810.414
Hof van Twente	1.110.789	1.121.658	1.132.317	1.152.840
Losser	515.545	519.695	523.691	533.264
Noaberkracht	1.189.619	1.199.237	1.208.480	1.230.582
Oldenzaal	482.039	485.940	489.697	498.646
Provincie Overijssel	1.357.088	1.369.725	1.382.065	1.407.178
Rijssen-Holten	609.096	614.049	618.823	630.127
Twenterand	615.621	620.599	625.393	636.822
Wierden	487.506	491.450	495.250	504.300
Derden (PBAS)	218.699	222.517	226.403	230.356
Totaal	12.451.259	12.562.306	12.670.292	12.900.912

Bijlage 5: Verdeelsleutel bijdragen directe kosten en overhead

De relatieve verdeling van de bijdragen per deelnemer voor de Variant 4 taken is bepaald op basis van het initieel voor de overgedragen taken ingebrachte aantal FTE's.

Deelnemer	Verdeling standaardpakket op basis van oorspronkelijk ingebrachte FTE				%
	Vergunning-verlening	Toezicht en handhaving	Specialisten + facultatief	Totaal	
Almelo	3,00	4,78	2,74	10,52	13,25%
Borne	0,35	1,73	1,29	3,37	4,25%
Enschede	1,80	5,33	3,82	10,95	13,79%
Haaksbergen	1,21	1,38	1,01	3,60	4,54%
Hellendoorn	1,45	2,08	1,25	4,78	6,02%
Hengelo	0,99	3,66	0,94	5,59	7,04%
Hof van Twente	2,40	2,92	1,27	6,59	8,30%
Losser	0,68	1,89	1,18	3,75	4,72%
Noaberkracht	1,29	2,95	1,57	5,81	7,32%
Oldenzaal	1,21	1,58	0,70	3,49	4,40%
Provincie Overijssel	2,07	4,99	1,49	8,55	10,77%
Rijssen-Holten	1,35	1,91	1,13	4,39	5,53%
Twenterand	1,43	2,27	0,76	4,46	5,62%
Wierden	0,95	1,54	1,04	3,53	4,45%
Totaal	20,18	39,01	20,19	79,38	100,00%

Bijlage 6: Opbouw uurtarief en productiviteit

Opbouw productiviteit

Productiviteit	B2022
Aanstelling	100%
Uren per week	36
Uren per dag	7,2
Ziekteverzuim	4%
Productiviteit	87,5%
Productiviteitsnorm	
Beschikbare tijd	1.872
Wettelijk verlof	144
Feestdagen	58
Bruto beschikbare aantal uren	1.670
Ziekteverzuim	67
Netto beschikbare uren	1.603
Indirect (12,5%)	200
Productief	1.403
Afgerond	1.400

Opbouw uurtarief

Uurtarief Standaardpakket	2022
Baten 2022	11.236.132
Waarvan overhead	2.497.383
Uren inbreng	131.146
Uurtarief	
(incl. overhead, excl. BTW)	85,68
Uurtarief	
(excl. overhead en BTW)	66,63

Bijlage 7: Risico-inventarisatie

Nr	Omschrijving	Onderbouwing financiële bandbreedte en waarschijnlijkheid	Beheersing
<u>Productendienstencatalogus (structureel)</u>			
1.	Voor een efficiënte uitvoering is het van belang dat er een uniforme werkwijze en kwaliteit per product of dienst wordt afgesproken. Lukt dit niet dan kan de OD Twente niet efficiënt werken met productieverlies als gevolg.	Het risicobedrag is gekwantificeerd door het salaris van direct productief personeel te vermenigvuldigen met 2,5% productieverlies. Daarbij is de kans gekwantificeerd als gemiddeld.	De Twentse PDC wordt gebruikt als indicator. Via de bijdrageverordening is geregeld op welke wijze extra inzet door de OD Twente wordt doorbelast aan de deelnemers. Daarnaast heeft de OD Twente samen met een aantal deelnemers servicenormen vastgesteld en wordt de Twentse PDC de komende jaren op basis van ervaringsgetallen waar nodig bijgesteld.
<u>Aansprakelijkheid handelen omgevingsdienst Twente (structureel)</u>			
2.	Het kan voorkomen dat de OD Twente vanuit haar handelen wordt aangesproken voor aansprakelijkheid. Er wordt een aansprakelijkheids-verzekering afgesloten, echter zal deze niet voor alle situaties dekking bieden.	De omvang is geschat op een maximum bedrag van € 0,5 mln. met een laag risicoprofiel.	De verzekeringsportefeuille wordt periodiek herzien. Daar waar de verzekering geen dekking biedt wordt het weerstandsvermogen aangesproken.
<u>Deelnemers treden uit de gemeenschappelijke regeling (structureel)</u>			
3.	Risico van uittreden van een deelnemer uit de gemeenschappelijke regeling met als gevolg geen dekking voor structurele lasten. De omvang van het risico varieert per deelnemer.	De begroting van OD Twente bestaat voor ongeveer voor 80% uit personeelslasten. Bij uittreden betaald de uittrieder op grond van de bijdrageverordening 2 jaar de toerekenbare personeelskosten. Van het restant is de veronderstelling dat de helft (10%) niet binnen 2 jaar bezuinigd kan worden. Het risico is beoordeeld als zeer klein.	In de bijdrageverordening zijn regels opgenomen voor de situatie dat deelnemers uit de gemeenschappelijke regeling treden.
<u>Verskil tussen aanbod en vraag verschil (structureel)</u>			
4.	De deelnemers kunnen individueel jaarlijks andere afspraken maken over de omvang van de diensten die de omgevingsdienst levert. De "flexibele-schil" van de organisatie is op dit moment beperkt. Hierdoor ontstaat het risico dat er geen dekking is voor structurele lasten in de begroting.	In verband met inputfinanciering is dit risico vooralsnog in de begroting 2022 niet aanwezig. Op basis van de afspraken omtrent outputfinanciering dient dit risico in de toekomst gekwantificeerd te worden.	Via de bijdrageverordening is geregeld op welke wijze extra inzet door de Omgevingsdienst Twente wordt doorbelast aan de deelnemers.
<u>Niet halen efficiency taakstelling (structureel)</u>			
5.	Dit risico kan zich voordoen indien de werkwijzen tussen OD Twente en de deelnemers niet voorziet in een gevorderde mate van standaardisering.	Het maximale risico voor 2022 is geraamd op de opgenomen besparingsambitie in 2022. Daarbij is de kans gekwantificeerd als laag.	Om de beoogde taakstelling te halen zal de OD Twente zich met name richten op het uitvoeren van meer taken binnen de huidige kostenstructuur.

Nr	Omschrijving	Onderbouwing financiële bandbreedte en waarschijnlijkheid	Beheersing
<u>Uitval van hard- en softwaresystemen (structureel)</u>			
6.	De OD Twente is in hoge mate afhankelijke van hard- en softwaresystemen. Indien deze systemen uitvallen kan de omgevingsdienst niet functioneren en zal dit direct leiden tot productieverlies.	Omvang begroting delen door 240 werkbare dagen keer 5 dagen uitval (veronderstelde maximum uitval per jaar). Het risicoprofiel wordt ingeschat als laag.	Goede back-up faciliteiten, afspraken over continuïteit met leverancier bedrijfsvoeringsdiensten. (indien noodzakelijk) aanpassingen in het uitvoeringsprogramma door te voeren.
<u>(Langdurig)ziekteverzuim (structureel)</u>			
7.	In de berekening van het aantal productieve uren is rekening gehouden met een ziekteverzuim van 4%. Er is in de begroting geen rekening gehouden met langdurig ziekteverzuim.	Omdat er geen ervaringscijfers bekend zijn over de huidige verzuimcijfers wordt uitgegaan van een ziekteverzuim van maximaal 6%. Hiervan kan 5% binnen de begroting worden opgevangen. Effectief wordt het risico becijfert op 1% van de salariskosten. Het risico wordt aangemerkt als gemiddeld.	Opstellen en handhaven verzuimbeleid en bespreken van langdurig ziekteverzuim met als doel een zo snel mogelijke re-integratie
<u>Omgevingswet</u>			
8.	De omgevingswet treedt naar verwachting per 1-1-2022 in werking. Dit brengt voor de OD Twente kansen en risico's met zich mee. Aan de ene kant kan het zijn dat de OD Twente meer taken krijgt vanuit de omgevingswet, aan de andere kant kan het zijn dat door simplificering minder taken bij de OD Twente komen te liggen.	De omvang van het risico is vooralsnog ingeschat op 2,5% van het begrotingstotaal. Het risico wordt aangemerkt als gemiddeld.	Blijven monitoren welke taken bij de OD Twente blijven en welke taken afnemen, zodat hierop gestuurd kan worden in de formatie.
<u>Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (WKB)</u>			
9.	Naar verwachting treedt de nieuwe wet kwaliteitsborging voor het bouwen ook per 1-1-2022 in werking. Hierdoor kan het zijn dat taken die momenteel bij de OD Twente liggen vanaf 2022 bij het bedrijfsleven komen te liggen.	Aangezien de OD Twente momenteel alleen enkele bouwtaken voor de provincie Overijssel uitvoert is het risico beperkt. De omvang is ingeschat op circa € 50k en het risico wordt aangemerkt als gemiddeld.	Tijdig communiceren met de provincie welke taken naar verwachting wel bij de OD Twente blijven en welke taken afnemen, zodat hierop gestuurd kan worden in de formatie.
<u>Arbeidsmarkt</u>			
10.	Op het moment is er sprake van een krappe arbeidsmarkt. Hierdoor is het lastig voor de OD Twente om voldoende gekwalificeerd personeel aan zich te binden. Deels is hiervoor een tijdelijk inhuurbudget opgenomen en deels wordt dit binnen de eigen begroting opgevangen. Het risico bestaat dat dit niet voldoende is.	De omvang van het risico wordt ingeschat op 1,5% van de directe salariskosten. Het risico wordt aangemerkt als gemiddeld.	Tijdig aannemen van trainees om uitstroom op te vangen en vaste medewerkers proberen te binden aan de organisatie.
<u>Overgang administratieve systemen</u>			
11.	De implementatie van de administratieve systemen in eigen beheer brengt implementatierisico's met zich mee, onder andere tijdelijke uitval van systemen en informatie.	Door de beheersingsmaatregelen wordt dit risico ingeschat op € 100.000. De kans wordt mede door de beheersingsmaatregelen eveneens ingeschat als laag.	Beoordeling van het implementatieplan vooraf en projectmanagement

Aan:
Gemeenteraden en Provinciale Staten
Deelnemende overheden Omgevingsdienst Twente

Almelo, woensdag 14 april 2021

Betreft: Aanbieding Jaarstukken OD Twente 2020

Geachte gemeenteraden & provinciale staten,

In overeenstemming met het bepaalde in artikel 58 lid b van de Wet gemeenschappelijke regelingen doen wij u bijgaand ter informatie de Jaarstukken 2020 van de Omgevingsdienst Twente (OD Twente) toekomen.

De OD Twente is een samenwerking tussen de 14 Twentse gemeenten en de provincie Overijssel, vormgegeven als openbaar lichaam op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr).

Vanuit één aanspreekpunt biedt de OD Twente aan gemeenten, inwoners en bedrijven specialistisch advies over de wettelijke milieutaken, zoals vergunningen, toezicht en handhaving (de VTH-taken). Hiernaast is de OD Twente gespecialiseerd in toezicht en handhaving op het gebied van veiligheid, lucht, geluid, energie, afval en bodem. De OD Twente werkt hierin samen met de veiligheidsregio, waterschappen, politie, justitie en landelijke kennisinstituten.

Het algemeen bestuur van de OD Twente wordt gevormd door 15 bestuurders uit de colleges van alle deelnemers. Uit hun midden is het dagelijks bestuur gekozen. De directeur van de OD Twente fungeert in beide besturen als secretaris.

Met de Jaarstukken OD Twente 2020 legt het dagelijks bestuur van de OD Twente in beleidsmatige en financiële zin verantwoording af aan het algemeen bestuur van de OD Twente over het in 2020 gevoerde beleid. De Jaarstukken OD Twente 2020 dienen vastgesteld te worden door het algemeen bestuur.

De Jaarstukken 2020 bestaan uit 2 delen:

- A: Het Jaarverslag OD Twente 2020
- B: De Jaarrekening OD Twente 2020

Onderstaand volgt een korte toelichting op de inhoud van beide delen. Hierna volgt een toelichting op de besluitvorming rond de Jaarstukken OD Twente 2020. Tevens wordt aandacht besteed aan de recente ontwikkelingen rondom het Coronavirus (Covid-19) en de Omgevingswet.

OD Twente
Haven Zuidzijde 30
7607 EW Almelo
Postbus 499
7600 AL Almelo

KVK 71101241
BTW NL858579509B01
IBAN NL48 BNGH 028 5175 416
BIC BNGHNL2G

Deel A: Het Jaarverslag OD Twente 2020

In het Jaarverslag OD Twente 2020 wordt verantwoording afgelegd over de geleverde prestaties met achtereenvolgens een terugblik op de ontwikkeling van de OD Twente in het tweede operationele jaar en een beschrijving van de behaalde resultaten voor de vier programma's Vergunningen, Toezicht & Handhaving, Advies en Projecten & Programma's. Hiernaast wordt in het Jaarverslag OD Twente 2020 ingegaan op de paragrafen zoals voorgeschreven door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), het wettelijk kader waar het jaarverslag aan dient te voldoen. Als laatste is het Sociaal Jaarverslag OD Twente 2020 in deel A opgenomen.

Deel B: De Jaarrekening OD Twente 2020

In de Jaarrekening OD Twente 2020 wordt de financiële verantwoording afgelegd.

De balans per 31-12-2020 en de resultatenrekening over 2020 vormen in combinatie met een uitgebreide toelichting de basis voor deze financiële verantwoording.

Conform geldende voorschriften en afspraken is voor de Jaarrekening OD Twente 2020 door een onafhankelijke accountant, Brouwers Accountants uit Zwolle, een goedkeurende verklaring afgegeven.

De Jaarrekening OD Twente 2020 laat een voordelig resultaat zien van € 672.459,-

Na consultatie van de deelnemers zal gekozen worden voor een verdere bestemming van dit resultaat die ten goede komt aan het taakveld milieubeheer. Dit kan door het uitvoeren van werkzaamheden op het VTH-gebied.

Toelichting besluitvorming Jaarstukken OD Twente 2020:

De besluitvorming vindt plaats op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr).

Op basis hiervan heeft het dagelijks bestuur van de OD Twente in haar vergadering van 9 april 2021 ingestemd met verzending van de Jaarstukken OD Twente 2020 aan de gemeenteraden en provinciale staten van de deelnemers. De gemeenteraden en provinciale staten ontvangen de Jaarstukken OD Twente 2020 ter informatie. Definitieve vaststelling van de Jaarstukken OD Twente 2020 is een taak die door de Wgr wordt toegekend aan het algemeen bestuur van de OD Twente.

Aan het algemeen bestuur van de OD Twente zal in haar vergadering van 2 juli 2021 gevraagd worden de Jaarstukken OD Twente 2020 vast te stellen aan de hand van onderstaande drie beslispunten:

1. Instemmen met / vaststellen van de Jaarstukken OD Twente 2020;
2. Instemmen met vorming van de volgende bestemmingsreserves;
 - Bestemmingsreserve Risico-Analyse-Tool (looptijd tot 31-12-2022)
 - Bestemmingsreserve Vergunningen (looptijd tot 31-12-2022)

3. Instemmen met de volgende bestemming van het in de Jaarstukken OD Twente 2020 genoemde positieve resultaat van € 672.459-;
- Een bedrag van € 109.803,- storten in de algemene reserve OD Twente. Deze storting volgt uit het vastgestelde bedrijfsplan OD Twente en de vastgestelde Programmabegroting OD Twente 2020. Hierin is gekozen voor een jaarlijkse opbouw van de algemene reserve met 1% van de begrote lasten totdat de algemene reserve een maximum van 5% van de exploitatie heeft bereikt.
 - Een bedrag van € 87.201,- storten in de bestemmingsreserve Ontwikkelingsbudget OD Twente. Deze storting volgt uit het vastgestelde bedrijfsplan OD Twente. Het in 2020 niet verbruikte budget voor dit onderdeel van het bedrijfsplan OD Twente schuift door naar 2021 en verder.
 - Een bedrag van € 105.000,- storten in de bestemmingsreserve Risico-Analyse-Tool. Deze storting maakt de aanschaf van de Risico-Analyse-Tool VTH in 2021 mogelijk. Het algemeen bestuur van de OD Twente heeft hiervoor in 2020 reeds opdracht gegeven.
 - Een bedrag van € 207.360,- storten in de bestemmingsreserve Vergunningen. In 2019 en 2020 is een aanzienlijke werkvoorraad ontstaan binnen het programma Vergunningen. Achtergrond van deze werkvoorraad is een hogere toestroom van de Meldingen Activiteitenbesluit en de juridische problematiek rondom het Programma Aanpak Stikstof (PAS). De storting maakt het mogelijk extra capaciteit in te zetten om de werkvoorraad te beperken.
 - Een bedrag van € 163.095,- beschikbaar te stellen voor teruggaaf aan de deelnemers.

Aandacht voor ontwikkelingen

In 2020 hebben zich twee belangrijke ontwikkelingen voorgedaan die een aanzienlijke invloed hebben gehad op de OD Twente.

De eerste ontwikkeling betreft de plotselinge uitbraak van het COVID-19 virus in maart 2020. De OD Twente heeft hier goed op in kunnen spelen waardoor de gevolgen voor onze jaaropdracht beperkt zijn gebleven. COVID-19 heeft vooral invloed gehad op de werkwijze binnen het programma Toezicht & Handhaving en hiermee geleid tot een verschuiving van 100% fysiek toezicht naar een mix van administratief toezicht op afstand waar mogelijk en veilig fysiek toezicht waar nodig.

De tweede ontwikkeling is het uitstel van de introductie van de Omgevingswet. De oorspronkelijke introductiedatum van 1 januari 2021 is verschoven naar 1 januari 2022. Voor de OD Twente betekent dit dat de voorbereiding op de implementatie van de Omgevingswet onverminderd zijn doorgegaan in 2020.

Vragen / Toelichting

Vragen over de procedure of de inhoud van de Jaarstukken OD Twente kunt u richten aan de heer Gert Nijland (06-50037635), teammanager Bedrijfsvoering & Control van de OD Twente. Uiteraard zijn wij altijd bereid een aanvullende toelichting te geven op de werking, financiën, sturing en resultaten van de OD Twente.

Hoogachtend,

Het dagelijks bestuur van de OD Twente,
namens dezen,

J.J.W. Strebus
Directeur Omgevingsdienst Twente



Omgevingsdienst TWENTE

Jaarstukken Omgevingsdienst Twente 2020

Ter informatie
Raden & Staten
14 april 2021

OD Twente
Haven Zuidzijde 30
7607 EW Almelo
Postbus 499
7600 AL Almelo

KVK 71101241
BTW NL858579509B01
IBAN NL48 BNGH 028 5175 416
BIC BNGHNL2G

Inhoud

1.1	Jaarstukken inclusief jaarrekening	6
1.2	Leeswijzer Jaarstukken OD Twente 2020	6
1.2.1	Hoofdstuk 2: Over de OD Twente en haar ontwikkeling	6
1.2.2	Hoofdstuk 3: Over de programma's	6
1.2.3	Hoofdstuk 4: Geplande en gerealiseerde uren	6
1.2.4	Hoofdstuk 5: Paragrafen Besluit Begroting & Verantwoording (BBV)	7
1.2.5	Hoofdstuk 6: Sociaal Jaarverslag OD Twente 2020	7
1.2.6	Hoofdstuk 7: Jaarrekening OD Twente 2020	7
1.2.7	Hoofdstuk 8: Overige gegevens	7
1.2.8	Hoofdstuk 9: Vaststelling / Besluitvorming	7
1.2.9	Hoofdstuk 10: Bijlagen	7
2	Over de OD Twente en haar ontwikkeling	9
2.1	Inleiding	9
2.2	Actuele (organisatie) ontwikkelingen OD Twente in 2020	9
2.2.1	COVID-19	9
2.2.2	VTH-beleid / Beleidsontwikkelingen / Beleidsdoelen	10
2.2.3	Kwaliteitszorg	11
2.2.4	Kwaliteitscriteria en inzetbaarheidsmonitor	11
2.2.5	Werkprocessen en werkinstructies	11
2.2.6	Landelijke collegiale toets / samenwerking andere OD's	11
2.2.7	Datakwaliteit / actueel inrichtingenbestand / actueel vergunningenbestand	11
2.2.8	Dienstverlening	12
2.2.9	Energie & Duurzaamheid	13
2.2.10	Outputfinanciering	13
2.2.11	Ontwikkeling programma's & takenpakket	14
2.2.12	Omgevingswet	14
2.2.13	Samenwerking met (keten)partners	14
2.2.14	Arbeidsmarkt & Flexibiliteit	15
2.2.15	Ontwikkeling bedrijfsvoerings- en informatiesystemen	15
2.2.16	Overlegstructuur / accountmanagement	16
3	De programma's Vergunningen, Toezicht & Handhaving, Advies en Projecten & Programma's. 17	
3.1	Inleiding	17

3.2	Het programma Vergunningen	18
3.2.1	Inleiding programma Vergunningen	18
3.2.2	Ontwikkelingen programma Vergunningen	18
3.2.3	Producten & aantallen programma Vergunningen.....	18
3.2.4	Kosten programma Vergunningen	19
3.3	Het programma Toezicht & Handhaving	20
3.3.1	Inleiding programma Toezicht & Handhaving.....	20
3.3.2	Ontwikkelingen programma Toezicht & Handhaving	20
3.3.3	Producten & Aantallen programma Toezicht & Handhaving.....	21
3.3.4	Kosten programma Toezicht & Handhaving.....	22
3.4	Het programma Advies	23
3.4.1	Inleiding programma Advies.....	23
3.4.2	Ontwikkelingen programma Advies.....	23
3.4.3	Producten & Aantallen programma Advies.....	23
3.4.4	Kosten programma Advies.....	24
3.5	Het programma Projecten en Programma's	25
3.5.1	Inleiding programma Projecten en Programma's	25
3.5.2	Projecten	25
3.5.3	Projectmatig werken	26
4	Geplande en gerealiseerde urenbesteding 2020.....	27
4.1	Urenbesteding 2020	27
5	Paragrafen	28
5.1	Weerstandvermogen en risicobeheersing	28
5.2	Financiering	31
5.2.1	Kasgeldfaciliteit.....	31
5.2.2	Schatkistbankieren	31
5.3	Bedrijfsvoering	31
6	Sociaal Jaarverslag OD Twente 2020	33
6.1	Inleiding	33
6.2	Cijfers & Grafieken.....	33
6.3	Onderwerpen	34
6.3.1	Opleidingen	34
6.3.2	Verlof & Verzuim.....	35
6.3.3	Arbeidsomstandigheden	35

6.3.4	Duurzame inzetbaarheid	35
6.3.5	Medezeggenschap	36
6.3.6	Trainee programma	36
6.4	Ontwikkelingen	36
7	Jaarrekening	39
7.1	Balans per 31 december 2020	39
7.2	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	42
7.2.1	Wet- en regelgeving	42
7.2.2	Algemene waarderingsgrondslagen	42
7.2.3	Personeelslasten	42
7.2.4	Activa	42
7.2.5	Passiva	43
7.3	Toelichting op de balans per 31 december 2020	44
7.4	Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2020	51
8	Overige gegevens	57
8.1	Uitvoeringsregeling WNT	57
9	Vaststelling / Besluitvorming	60
9.1	Vaststelling en goedkeuring jaarstukken	60
9.2	Resultaatbestemming conform Gemeenschappelijke Regeling OD Twente	60
9.3	Resultaatbestemming	60
9.4	Concept besluit t.b.v. Algemeen Bestuur OD Twente	62
10	Bijlagen	63

Voorwoord

Geachte lezer,

Voor u liggen de jaarstukken van de Omgevingsdienst Twente (OD Twente) over het kalenderjaar 2020. De Jaarstukken OD Twente 2020 bestaan uit het Jaarverslag OD Twente 2020, het Sociaal Jaarverslag OD Twente 2020 en de Jaarrekening OD Twente 2020.

Net als voor heel Nederland is 2020 voor de OD Twente een zeer bijzonder en bewogen jaar geworden. Met de komst van het COVID-19 virus en de daarop volgende landelijke beperkingen vanaf maart 2020 heeft ook de OD Twente haar verwachtingen en werkzaamheden over 2020 stevig aan moeten passen.

We zijn trots dat we er ondanks deze aanpassingen in geslaagd zijn een groot gedeelte van onze opgave voor onze deelnemers te realiseren. Voor alle programma's van de OD Twente geldt dat we ondanks de invloed van COVID-19 in hoge mate hebben kunnen voldoen aan de vraag naar producten, ontwikkelingen en innovatie. Hiernaast zijn we er ook in geslaagd een nog liggende opgave voor het programma Toezicht & Handhaving uit het opstartjaar 2019 alsnog uit te voeren. We zijn er ook in geslaagd invulling te geven aan extra vragen en opdrachten vanuit onze deelnemers.

We hebben ook voldoende aandacht kunnen besteden aan de vormgeving van de organisatie OD Twente. We zijn erin geslaagd een aantrekkelijke werkgever te worden waardoor de tevredenheid onder medewerkers hoog blijft en we ook goede kandidaten hebben gevonden om de nog aanwezige vacatureruimte in te vullen. We doen dit deels op basis van een succesvol traineeprogramma. We hebben gewerkt aan onze algemene bedrijfsvoering en kwaliteit door een beter periodiek inzicht te geven aan onze deelnemers en ons bestuur in de voortgang van de productie en de benodigde middelen hiervoor, door een groot gedeelte van onze processen en werkafspraken vast te leggen in ons kwaliteitshandboek en door te werken aan de verdere verbetering van ons inrichtingenbestand.

Het jaar 2020 heeft ook in het teken gestaan van voorbereidingen op de toekomst. Samen met onze deelnemers en andere ketenpartners is er veel aandacht geweest voor de invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2022. De voorbereidingen voor implementatie van de Omgevingswet liggen hiermee goed op schema. Adviesbureau Twynstra Gudde heeft in 2020 onderzoek gedaan naar de verwachtingen bij deelnemers rondom de invoering van outputfinanciering en de mate waarin de OD Twente "de basis op orde" heeft om hier verdere invulling aan te geven. Uit dit onderzoek is gebleken dat de OD Twente al belangrijke stappen gezet heeft maar de komende jaren gebaat is bij een gefaseerde invoering van deze nieuwe financieringssystematiek.

Naast dit alles zijn we ook binnen de ons gegeven financiële kaders gebleven.

2020 is daarmee een jaar geworden waarin de OD Twente grote stappen heeft gezet op weg naar volwassenheid. Dit wil niet zeggen dat we er al zijn. De komende jaren blijven we verbeteren en ontwikkelen. Dat proces zien we echter met vertrouwen tegemoet. Het fundament is nu gelegd en staat waterpas op goede (oale) grond. Grond waarop doorgebouwd kan worden.

Met vriendelijke groet,

Jan Willem Strebus
Directeur Omgevingsdienst Twente

Inleiding

1.1 Jaarstukken inclusief jaarrekening

Voor u liggen de Jaarstukken 2020 van de Omgevingsdienst Twente (OD Twente). De jaarstukken bevatten naast het Jaarverslag OD Twente 2020 tevens de Jaarrekening OD Twente 2020. Hieraan is tevens de controleverklaring van onze accountant toegevoegd. De accountant heeft vastgesteld dat de jaarrekening een getrouw beeld vertoont van de financiële stand van zaken van de OD Twente. Ook het Sociaal Jaarverslag OD Twente 2020 maakt onderdeel uit van de jaarstukken OD Twente 2020.

De OD Twente is een Gemeenschappelijke Regeling tussen de gemeenten Almelo, Borne, Dinkelland, Enschede, Haaksbergen, Hellendoorn, Hengelo, Hof van Twente, Losser, Oldenzaal, Rijssen – Holten, Tubbergen, Twenterand, Wierden en de provincie Overijssel voor de uitvoering van milieutaken.

De OD Twente behandelt voor haar deelnemers de aanvragen voor vergunningen in het kader van het omgevingsrecht (milieudeel en voor de Provincie Overijssel ook het bouwdeel), toetst meldingen, houdt toezicht op en handhaaft de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht. Daarnaast adviseert de OD Twente haar deelnemers bij de opstelling van beleid en bij specifieke ontwikkel- of uitvoeringsprojecten. De OD Twente werkt binnen de door de deelnemers aangegeven beleidskaders en opdrachten zoals die in de individuele Dienst-Verlenings-Overeenkomsten (DVO's) zijn vastgelegd.

Met de jaarstukken OD Twente 2020 legt het dagelijks bestuur in financiële en beleidsmatige zin verantwoording af aan het algemeen bestuur over het in 2020 gevoerde beleid.

1.2 Leeswijzer Jaarstukken OD Twente 2020

De Jaarstukken OD Twente bestaan uit 2 delen:

- Deel A: Het Jaarverslag OD Twente 2020 (hoofdstukken 3 tot en met 6)
- Deel B: De Jaarrekening OD Twente 2020 (hoofdstukken 7 tot en met 10)

1.2.1 Hoofdstuk 2: Over de OD Twente en haar ontwikkeling

In hoofdstuk 2 van de jaarstukken wordt een algemene beschrijving gegeven van de OD Twente. Historische, recente en toekomstige ontwikkelingen komen aan bod. Deze opsomming is niet uitputtend, kennis over de voorgeschiedenis van de OD Twente wordt bij de lezer bekend verondersteld.

1.2.2 Hoofdstuk 3: Over de programma's

In hoofdstuk 3 van de jaarstukken worden de programma's toegelicht. In 2020 is verder gewerkt aan de ontwikkeling van de programma's Vergunningen, Toezicht & Handhaving, Advies en Projecten. Op basis van de VTH-uitvoeringsprogramma's 2020 van de individuele deelnemers is voor 2020 een totaal-jaaropdracht VTH samengesteld aan de hand van de producten uit de Product-Diensten-Catalogus OD Twente. Over de uitvoering van de totaal-jaaropdracht VTH wordt aan de hand van de vier programma's verantwoording afgelegd.

1.2.3 Hoofdstuk 4: Geplande en gerealiseerde uren

In hoofdstuk 4 van de jaarstukken wordt een korte toelichting gegeven op de verwachte en gerealiseerde urenbesteding van de OD Twente. Deze toelichting is voor 2020 nog in beperkt detailniveau.

1.2.4 Hoofdstuk 5: Paragrafen Besluit Begroting & Verantwoording (BBV)

Hoofdstuk 5 bevat de door het BBV verplichte paragrafen. Hier wordt onder andere stilgestaan bij de risicobeheersing, het weerstandsvermogen, financiering, liquiditeiten en de bedrijfsvoering.

1.2.5 Hoofdstuk 6: Sociaal Jaarverslag OD Twente 2020

In hoofdstuk 6 is het Sociaal Jaarverslag OD Twente 2020 opgenomen. Hierin wordt stilgestaan bij het in 2020 gevoerde personeelsbeleid en de ontwikkelingen op dit gebied in combinatie met een vooruitblik naar 2021. Middels een aantal grafieken wordt inzicht gegeven in de opbouw van het personeelsbestand van de OD Twente.

1.2.6 Hoofdstuk 7: Jaarrekening OD Twente 2020

De Jaarrekening OD Twente 2020 is opgenomen in hoofdstuk 7. In de Jaarrekening OD Twente 2020 wordt de financiële verantwoording afgelegd. De balans per 31-12-2020 en de resultatenrekening over 2020 vormen in combinatie met een toelichting de basis voor deze financiële verantwoording. Conform geldende voorschriften en afspraken is voor de Jaarrekening OD Twente 2020 door een onafhankelijke accountant, Brouwers Accountants uit Zwolle, een goedkeurende verklaring afgegeven. Als bijlage bij de Jaarrekening OD Twente 2020 is de staat van investeringen opgenomen.

1.2.7 Hoofdstuk 8: Overige gegevens

Onder overige gegevens is informatie over de Wet Normering Topinkomens opgenomen.

1.2.8 Hoofdstuk 9: Vaststelling / Besluitvorming

De Jaarstukken OD Twente 2020 dienen vastgesteld te worden door het algemeen bestuur van de OD Twente. In hoofdstuk 9 wordt het traject van voorbereiding tot vaststelling van de Jaarstukken OD Twente 2020 geschetst. Het dagelijks bestuur van de OD Twente heeft een voorstel voor bestemming van het positieve resultaat over 2020 voorbereid. Dit voorstel wordt in hoofdstuk 9 toegelicht. Het bijbehorende voorstel voor vaststelling door het algemeen bestuur in juli 2021 is eveneens opgenomen in hoofdstuk 9.

1.2.9 Hoofdstuk 10: Bijlagen

Als bijlage is opgenomen:

- Goedkeurende verklaring (Brouwers Accountants)

Deel A: Jaarverslag OD Twente 2020

2 Over de OD Twente en haar ontwikkeling

2.1 Inleiding

De OD Twente is een samenwerking tussen de 14 Twentse gemeenten en de provincie Overijssel in de vorm van een Gemeenschappelijke Regeling. Vanuit één aanspreekpunt biedt de OD Twente, gemeenten, inwoners en bedrijven specialistisch advies over de wettelijke milieutaken, zoals vergunningen, toezicht en handhaving (VTH-taken). Hiernaast is de OD Twente gespecialiseerd in toezicht en handhaving op het gebied van veiligheid, lucht, geluid, energie, afval en bodem als ook de advisering hierover. De OD Twente werkt hierin samen met veiligheidsdiensten, waterschappen, politie, justitie en landelijke kennisinstituten.

De OD Twente is op 1 januari 2019 operationeel van start gegaan. Het startjaar 2019 heeft voornamelijk in het teken gestaan van het vormgeven en op capaciteit brengen van een professionele en klantgerichte uitvoeringsorganisatie. In 2020 heeft de OD Twente zich verder ontwikkeld en is de focus steeds meer komen liggen op de daadwerkelijke uitvoering, monitoring en rapportering hiervan. Dit heeft in de beginfase van 2020 geleid tot een sterke toename in productie ten opzichte van het opstartjaar.

Onze contactgegevens zijn:

Omgevingsdienst Twente

Haven Zuidzijde 30

7607 EW ALMELO

Postbus 499

7600 AL ALMELO

T: 0546-749500 (algemeen)

E: info@odtwente.nl

KVK 71101241

2.2 Actuele (organisatie) ontwikkelingen OD Twente in 2020

Net als voor heel Nederland is 2020 voor de OD Twente een zeer bijzonder en bewogen jaar geworden. Met de komst van het COVID-19 virus en de daaropvolgende landelijke beperkingen vanaf maart 2020 heeft ook de OD Twente haar verwachtingen en werkzaamheden over 2020 stevig aan moeten passen. Om deze reden zullen wij in paragraaf 1.2.1 eerst stilstaan bij de effecten van COVID-19. In de vervoloparagrafen zullen wij de belangrijkste niet COVID-19 gerelateerde ontwikkelingen in 2020 toelichten.

2.2.1 COVID-19

Als gevolg van COVID-19 leven we sinds maart 2020 in de anderhalve meter samenleving waarin thuiswerken de norm is en interpersoonlijke contacten tot het minimum beperkt worden. COVID-19 heeft zodoende invloed gehad op de primaire en secundaire processen binnen de OD Twente op zowel bestuurlijk als ambtelijk niveau en in het contact met burgers en bedrijfsleven. Onderstaand vermelden wij puntsgewijs de belangrijkste aandachtspunten:

- De OD Twente kende begin 2020 een productieve start
- De Rijksoverheid heeft op 12 maart 2020 opgeroepen tot thuiswerken
- De Rijksoverheid heeft op 23 maart 2020 een landelijke lockdown ingesteld
- In overleg met de deelnemers en het Dagelijks Bestuur is eind maart besloten de fysieke controles stil te leggen. De periode hierna is gebruikt om onze werkzaamheden op een alternatieve manier in te richten door de overgang naar controles op afstand en een betere ondersteuning van digitale applicaties. Werknemers zijn ingezet op alternatieve werkzaamheden en waar mogelijk zijn inhuurkrachten in uren afgeschaald.

- Zorgverplichtingen (kinderen/ouders) hebben geleid tot een beperkte hoeveelheid improductieve uren bij werknemers. Op initiatief van de Ondernemingsraad OD Twente hebben andere werknemers hiervoor vrijwillig vakantiedagen ter beschikking gesteld.
- Vanaf eind juni / begin juli hebben de deelnemers en het Dagelijks Bestuur besloten geleidelijk weer over te gaan tot fysieke controles binnen de door de overheid gestelde voorwaarden. De OD Twente heeft hiervoor een werkwijze afgestemd met de deelnemers. Deze werkwijze biedt ook bij aangescherpte landelijke maatregelen goede handvatten voor de uitvoering van toezicht werkzaamheden.
- Specifiek voor het programma Toezicht & Handhaving was de inschatting dat COVID-19 zou leiden tot een verminderde uitvoeringscapaciteit van 1/3 deel van de jaarcapaciteit. Aan de deelnemers is medio 2020 gevraagd dit middels een aangepast jaarprogramma te communiceren binnen de eigen organisatie.
- Uit het vervolg van het Jaarverslag OD Twente 2020 zal blijken dat de OD Twente goed in staat is geweest haar productie op niveau te houden.
- De Rijksoverheid heeft op 15 december 2020 een nieuwe landelijke lockdown ingesteld. Door de eerdere opgedane ervaringen zal deze maatregel naar verwachting geen korte termijn gevolgen hebben voor de OD Twente.
- De gevolgen van COVID-19 zijn tussentijds uitvoerig beschreven in de tussentijdse rapportages richting deelnemers en bestuur.

COVID-19 heeft kort samengevat veel invloed gehad op de wijze waarop medewerkers hun werk kunnen uitvoeren maar heeft uiteindelijk niet geleid tot grote problemen in de bedrijfsvoering van de OD Twente.

2.2.2 VTH-beleid / Beleidsontwikkelingen / Beleidsdoelen

In 2020 is verder gewerkt aan het realiseren en vormgeven van een professionele en klantgerichte uitvoeringsorganisatie. Aansluitend op de doelen van de Omgevingswet draagt de OD Twente bij aan een optimale bescherming en duurzame benutting van de fysieke leefomgeving middels een kwalitatieve uitvoering van VTH-taken voor de Twentse gemeenten en de provincie Overijssel. De beleidsdoelen uit het VTH-beleid Twente en de Nadere uitwerking vormen de basis voor de uitvoering van deze VTH-taken. Per beleidsdoel zijn indicatoren en eventuele streefwaarden opgenomen waarmee kan worden bepaald of aan de doelen wordt voldaan. In 2020 is gewerkt aan een verdere koppeling tussen de uitvoeringsprogramma's VTH 2020 (UP's) en de jaarverslagen 2020 VTH van de deelnemers zodat op deze beleidsdoelen gerapporteerd kan worden.

Alhoewel de OD Twente oorspronkelijk is opgezet als een relatief beleidsarme uitvoeringsorganisatie blijkt in de praktijk dat veel deelnemers de OD Twente in meer beleidsmatige taken willen betrekken. Dit is een logische stap aangezien hiermee de verbinding tussen beleid- en uitvoering sneller beoordeeld kan worden. De OD Twente is in 2020 actief betrokken bij de doorontwikkeling van het regionale uniforme VTH-beleid, de voorbereiding en opstelling van uniforme uitvoeringsprogramma's VTH en de voorbereiding en opstelling van uniforme VTH-jaarverslagen.

Zowel landelijk, regionaal als lokaal niveau is er veel aandacht geweest voor de doorontwikkeling van het VTH-beleid en de VTH-uitvoering. In opdracht van het Portefeuillehouder Overleg VTH wordt regionaal het uniforme Twentse VTH-beleid geactualiseerd zodat nieuwe onderwerpen en ontwikkelingen hierin opgenomen kunnen worden. Als onderdeel hiervan wordt gewerkt aan een regionale Omgevingsanalyse en een regionale Risicoanalyse.

Knelpunt lag in 2020 nog in de hiervoor beschikbaar gestelde capaciteit. Deze is binnen het primaire proces recent aangevuld door het aantrekken van een strategisch beleidsadviseur VTH. Lokaal vinden momenteel ontwikkelingen plaats waarbij de OD Twente in een steeds eerder stadium gevraagd wordt advies te geven op lokale besluitvorming.

2.2.3 Kwaliteitszorg

In het VTH-beleid Twente wordt vermeld dat kwaliteit binnen een periode van drie jaar in het DNA van de OD Twente wordt opgenomen. In 2019 en 2020 zijn stappen gezet in het vormgeven van systematische kwaliteitszorg en het borgen van kwaliteit door te werken op basis van de Kwaliteitscriteria 2.2. en een inzetbaarheidsmonitor, het inrichten van een digitaal kwaliteitshandboek door middel van het vastleggen van werkprocessen en werkinstructies, het deelnemen aan een landelijke collegiale toets, het verhogen van de kwaliteit en actualiteit van het inrichtingen- en vergunningenbestand en het periodiek meten van klanttevredenheid. Deze ontwikkelingen worden in paragraaf 2.2.4 tot en met 2.2.8 separaat beschreven.

2.2.4 Kwaliteitscriteria en inzetbaarheidsmonitor

Kwaliteitscriteria (KC) maken voor burgers, bedrijven en de overheid inzichtelijk welke kwaliteit verwacht mag worden bij de uitvoering van VTH-taken. Op 1 juli 2019 is door VNG en IPO een nieuwe set Kwaliteitscriteria 2.2 gepubliceerd. De Kwaliteitscriteria 2.2 vormen de nieuwe basis voor de verordening kwaliteit VTH-omgevingsrecht. Afhankelijk van de keuzes die door onze deelnemers lokaal zijn gemaakt, worden de Kwaliteitscriteria 2.2 al dan niet automatisch de nieuwe standaard bij het uitvoeren van VTH-taken. Het VTH-beleid Twente wordt hierop in 2021 aangepast. De OD Twente heeft in 2020 verder gewerkt aan het opstellen van een inzetbaarheidsmonitor. De inzetbaarheidsmonitor maakt inzichtelijk of de OD Twente voldoet aan de Kwaliteitscriteria 2.2, medewerkers worden ingezet op passende taken en wordt gewerkt conform vastgestelde werkprocessen en werkprocedures. De inzetbaarheidsmonitor is inmiddels operationeel en voor 90% bijgewerkt. In december 2020 is contact gezocht met het Inter Bestuurlijk Toezicht (IBT) om de registratie te bespreken en eventuele verbeteringen en vervolgstappen af te stemmen. De voorlopige analyse toont aan dat de OD Twente voldoende robuust is om haar taken te kunnen uitvoeren.

2.2.5 Werkprocessen en werkinstructies

Naast het toepassen van de Kwaliteitscriteria 2.2 wordt uitvoeringskwaliteit ook geborgd middels een duidelijke beschrijving van werkprocessen en werkinstructies voor de verschillende producten en diensten. De OD Twente maakt gebruik van het kwaliteitssysteem WIKI360 (<https://twente.omgevingsdienst.wiki>) bestaande uit onder meer een Product-Diensten-Catalogus (PDC) en een Zaak-Type-Catalogus (ZTC). In 2020 zijn binnen de ZTC de werkprocessen voor alle producten beschreven en is gestart met het opstellen van de bijbehorende werkinstructies.

2.2.6 Landelijke collegiale toets / samenwerking andere OD's

De OD Twente neemt elk jaar deel aan de door OD NL georganiseerde landelijke collegiale toets. Het doel van deze toets is gezamenlijk op een positieve en stimulerende wijze een impuls te geven de uitvoeringskwaliteit van de 29 aangesloten omgevingsdiensten. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen een reguliere- en verdiepende toets met openbare verantwoording. Vanwege COVID-19 heeft de verdiepende toets tussen de OD Twente, OD Midden- en West-Brabant en OD Midden-Holland nog geen doorgang kunnen vinden in 2020. De OD Twente heeft een intensieve samenwerking met de OD IJsselland en de 7 Gelderse Omgevingsdiensten (het Gelders Stelsel).

2.2.7 Datakwaliteit / actueel inrichtingenbestand / actueel vergunningenbestand

Voor een kwalitatieve en efficiënte uitvoering van VTH-taken is het van belang dat de datakwaliteit op orde is. Zowel in 2019 als 2020 heeft de OD Twente veel aandacht besteedt aan de verhoging hiervan. Door de introductie van de nieuwe VTH-applicatie PowerBrowser kon in 2019 gestart worden met de verbetering van het onderliggende inrichtingenbestand. Op basis van het Bedrijfsplan OD Twente 2018 vallen ongeveer 18.500 inrichtingen onder het werkgebied van de OD Twente. De gegevenskwaliteit van het inrichtingenbestand speelt een belangrijke rol bij de totstandkoming van de jaarlijkse uitvoeringsprogramma's VTH en de hieruit volgende planning van toezicht en handhaving op basis van risico's en branches. Het inrichtingenbestand vormt hiernaast de basis voor het zogenaamde locatiedossier waarin alle werkzaamheden met betrekking tot de betreffende inrichting bij elkaar komen. Specifiek voor

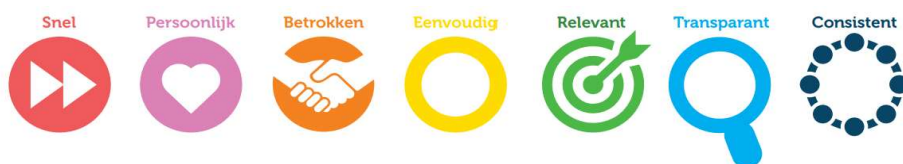
de verbetering van het inrichtingenbestand maakt de OD Twente gebruik van de applicatie I-GO. De applicatie I-GO is een gezamenlijke ontwikkeling van de 7 Gelderse omgevingsdiensten (Gelders Stelsel) waarvan zowel de OD Twente als de OD IJsselland sinds 1 januari 2018 gebruik kunnen maken. De applicatie I-GO vergelijkt het inrichtingenbestand van de OD Twente met een groot aantal landelijke basisregistraties als Kamer van Koophandel, BAG, IPPC, RRGs en RVO en genereert een automatisch overzicht van de geconstateerde afwijkingen. In combinatie met de verkregen zaakinformatie uit de programma's Vergunningen, Toezicht & Handhaving en Advies wordt zo een optimalisatie van de gegevenskwaliteit van het inrichtingenbestand bewerkstelligd.

In 2020 is vooral ingezet op het koppelen van 'authentieke' gegevens binnen het inrichtingenbestand. Zo zijn zowel locaties (100%) als zaken (98%) gekoppeld aan BAG-adressen. Daarnaast zijn bedrijven en organisaties grotendeels in locaties gekoppeld aan KVK-gegevens (84%). Winst valt nog te behalen in de koppeling van bedrijven in zaken en koppelingen tussen zaken en locaties (54%).

Om te voldoen aan de vijfjaarlijkse actualisatie van het vergunningplichtige inrichtingenbestand wordt bij de beoordeling van vergunningen rekening gehouden met actualisatie op het gebied van het Landelijk Afvalbeheerplan (LAP3), de Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) en de BREF-afvalverwerking.

2.2.8 Dienstverlening

In 2020 heeft de OD Twente voorgesorteerd op de komst van de Omgevingswet door haar dienstverlening verder door te ontwikkelen. Zo is gewerkt aan het creëren van een "level playing field" in Twente volgens de dienstverleningsprincipes van de Omgevingswet. Deze principes vormen de richtlijnen van gewenste klantbeleving en dragen bij aan het borgen van kwaliteit:



Centraal in de dienstverlening onder de Omgevingswet staat de omslag van systeemdenken naar klantgericht denken. Oftewel, stel de behoefte van de klant centraal en richt de dienstverlening hierop in. Klanttevredenheid is een belangrijke indicator voor het meten van de kwaliteit van dienstverlening. Om in te spelen op bovenstaande ontwikkelingen heeft de OD Twente in 2020 een eerste indicatief klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd bij burgers en bedrijven. Dit onderzoek was specifiek gericht op het product 'Melding Activiteitenbesluit'. Het merendeel van de klanten was tevreden over de dienstverlening (62%), terwijl het aantal ontevreden klanten in overeenstemming was met de landelijke benchmark (12%). Het meten van klanttevredenheid zal in de toekomst een belangrijke graadmeter voor de dienstverlening van de OD Twente blijven en worden verbreed naar andere producten.



2.2.9 Energie & Duurzaamheid

De laatste jaren zijn Energie en Duurzaamheid een steeds belangrijker speerpunt op politieke agenda's geworden. Deze ambitie is landelijk onder andere tot uitdrukking gekomen in de Meerjarenaafspraken Energie-Efficiëntie (MJA3/MEE) waarbij circa 1.000 grote en/of energie-intensieve bedrijven uit 40 sectoren werken aan energiebesparing en CO2-reductie door het treffen van energiebesparende maatregelen. Bedrijven die binnen het werkgebied van de OD Twente deelnemen aan MJA3/MEE hebben verplichtingen. De OD Twente controleert daarop. In aanvulling op MJA3/MEE wordt gewerkt aan de 'versterkte uitvoering energiebesparings- en informatieplicht' (VUE). Op basis hiervan is de OD Twente in 2019 begonnen met het houden van fysiek toezicht op de energiebesparingsplicht en administratief toezicht op de informatieplicht energiebesparing. Deze werkzaamheden hebben in 2020 doorgang gevonden waarbij vanuit de VUE 1.087 taken zijn uitgevoerd waarvan 54 door externe leveranciers (zie onderstaande tabel). Het project VUE krijgt in 2021 wederom een vervolg.

Code	Type taak VUE	Aantal gepland	Aantal gerealiseerd
A1	Administratief onderzoek	229	229
B1	Administratief toezicht	556	556
C1	Administratief toezicht op locatie	174	174
G1	Toeziht eenvoudig	40	39
H1	Toeziht complex	37	35
X1a	Bestaande externe capaciteit inzetbaar maken eenvoudig	60	37
X1b	Bestaande externe capaciteit inzetbaar maken complex	36	17
	Totaal	1.132	1.087

Provinciaal loopt 'het projectplan Energie' waarbij via subsidies wordt voorzien in extra inzet op energietaken zoals het opdoen van kennis, het uitvoeren van extra controles en het actualiseren van vergunningen op gemeentelijk niveau. Voor het projectplan zijn 119 controles op energievoorschriften uitgevoerd. Door de COVID-19 situatie zijn nog niet alle geplande fysieke controles uitgevoerd. Het nog beschikbare budget voor controles is door de Provincie Overijssel daarom overgeheveld naar 2021 waardoor het restant van de beoogde energiecontroles alsnog wordt uitgevoerd.

2.2.10 Outputfinanciering

In de voorbereiding op de OD Twente hebben de deelnemers de introductie van outputfinanciering opgenomen in het bedrijfsplan. De OD Twente dient conform dit bedrijfsplan in een periode van drie jaar over te gaan van input- naar outputfinanciering. De geplande startdatum van outputfinanciering is daarmee 1 januari 2022. Paragraaf 7.7 van het bedrijfsplan OD Twente 2018 geeft een aantal uitgangspunten en doelen mee voor de voorbereiding van outputfinanciering en geeft aan dat de OD Twente zich actief dient in te zetten om ervaringscijfers op te bouwen zodat de omslag van input- naar outputfinanciering gemaakt kan worden. Ter voorbereiding hierop is in 2020 na samenspraak met de deelnemers van de OD Twente een opdracht verstrekt aan adviesbureau Twynstra Gudde met als doel te komen tot een bestuurlijk en ambtelijk gedragen eenduidige definitie en betekenisgeving van de term outputfinanciering voordat overgegaan wordt tot de daadwerkelijke implementatie van een model voor outputfinanciering. Het advies van Twynstra Gudde behelst een gefaseerde overgang naar outputfinanciering op basis van een standaardpakket en een pluspakket waarbij de Programmabegroting OD Twente 2023 volledig op dit model gebaseerd dient te zijn. In maart 2021 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met het advies van Twynstra Gudde en besloten over te gaan tot de gefaseerde invoering van outputfinanciering per 1 januari 2022 voor fase 1 en 1 januari 2023 voor fase 2.

2.2.11 Ontwikkeling programma's & takenpakket

De OD Twente is vanaf de opstart ingericht op basis van het zogenaamde standaardpakket "Variant 4". Dit takenpakket wordt uitgevoerd voor alle deelnemers. De OD Twente is op 1 januari 2019 van start gegaan met de 3 programma's Vergunningen, Toezicht & Handhaving en Advies. In de loop van 2019 is ook een eerste start gemaakt met de inrichting van het programma Projecten & Programma's. In 2020 heeft een verdere ontwikkeling van de programma's plaatsgevonden waarbij met name de registratie van het programma Projecten & Programma's sterk is verbeterd. In 2020 zijn de programma's Vergunningen en Advies gezamenlijk aangestuurd door één teammanager, het programma Toezicht & Handhaving door één teammanager en het programma Bedrijfsvoering & Control door één teammanager. De directeur en de drie teammanagers (MT OD Twente) zijn gezamenlijk verantwoordelijk geweest voor het programma Projecten & Programma's.

De gemeenten Dinkelland en Tubbergen hebben in 2020 via de GR Noaberkracht aanvullende capaciteit ingebracht voor het standaardtakenpakket. Deze capaciteit heeft een omvang van 5.110 uur.

De inbreng van capaciteit voor het pluspakket is in 2020 niet gewijzigd. In 2019 hebben de volgende deelnemers en derden aanvullende (plus)taken ingebracht bij de OD Twente:

Deelnemer / Derde	Startdatum	FTE's	Omschrijving
Hof van Twente	01-01-2019	1.90	Structureel pluspakket o.b.v. FTE's
Provincie Overijssel	01-06-2019	2.00	Tijdelijk pluspakket o.b.v. FTE's
Almelo	15-12-2019	4.51	Structureel pluspakket o.b.v. FTE's
Projectbureau Asbest	01-01-2019	2.67	Projectopdracht looptijd PBAS

2.2.12 Omgevingswet

De invoering van de Omgevingswet is in 2020 uitgesteld van 1 januari 2021 naar 1 januari 2022. Ondanks dit uitstel zijn de werkzaamheden rondom implementatie van de Omgevingswet binnen de OD Twente in 2020 volop doorgegaan en liggen we goed op schema. De OD Twente heeft één van haar vaste medewerkers aangesteld als projectleider Omgevingswet. Deze medewerker faciliteert op basis van het projectplan Omgevingswet en in samenwerking met een interne projectgroep de in- en externe voorbereidingen voor implementatie van de Omgevingswet. In het tweede kwartaal van 2020 is een aanvang gemaakt met het opzetten van een impactanalyse van onze kerninstrumenten en werkprocessen waarbij uitgezocht wordt welke impact de nieuwe wet- en regelgeving heeft op de Twentse situatie en hoe de OD Twente op deze veranderingen kan anticiperen. De in 2019 in gebruik genomen VTH-applicatie PowerBrowser is reeds ingericht op basis van de nieuwe zaaktypecatalogus voor de Omgevingswet en is in 2020 technisch reeds gekoppeld aan het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO). De eerste algemene opleidingen voor de Omgevingswet zijn inmiddels door alle medewerkers gevolgd. Voor het verder opleiden van medewerkers voor de Omgevingswet wordt gebruik gemaakt van het principe "Train de trainer" waarbij vakspecialisten worden opgeleid tot trainer, om zo anderen te trainen op hun vakgebied. De vakinhoudelijk deskundige leert de didactiek om zijn kennis en vaardigheden professioneel over te dragen. De OD Twente beschikt inmiddels over 6 gediplomeerde trainers. Er is in 2020 een intensieve samenwerking opgezet met VNG, IPO en de regionale ketenpartners om de nieuwe samenwerkingsfunctionaliteit te verkennen. Voor de daadwerkelijke implementatie van wetgeving en het maken van regionale samenwerkingsafspraken ligt het zwaartepunt in 2021.

2.2.13 Samenwerking met (keten)partners

Vanaf de start van de OD Twente is algemene samenwerking opgezocht met (keten)partners. Naast de deelnemers in de OD Twente zijn dit de waterschappen, veiligheidsregio's en andere OD's. Met de introductie van de Omgevingswet

zullen deze samenwerkingen nog belangrijker worden. De OD Twente werkt voor een aantal VTH-taken samen met meerdere Waterschappen en heeft ook nauw contact met andere omgevingsdiensten. Deze samenwerking is in 2020 uitgewerkt middels een intentieovereenkomst met diverse waterschappen en omgevingsdiensten. Op initiatief van de OD Twente en het Waterschap Vechtstromen zijn de verantwoordelijke personen voor VTH-taken binnen de omgevingsdiensten en waterschappen in Noordoost- Nederland bij elkaar gebracht. Het gaat hierbij om Waterschap Rijn en IJssel, de OD IJsselland, Waterschap Drents Overijsselse Delta, de OD Groningen, Waterschap Noorderzijlvest, de RUD Drenthe en Waterschap Hunze & Aa's. De samenwerking is gericht op het bundelen en delen van kennis en menskracht op twee à drie jaarlijks te bepalen onderwerpen. Dit moet leiden tot het versterken van de integrale kwaliteit en continuïteit van VTH-taken.

2.2.14 Arbeidsmarkt & Flexibiliteit

De OD Twente heeft vanaf de start in 2019 te maken met een krappe arbeidsmarkt. Voor het aantrekken van de juiste medewerkers is het noodzakelijk geweest goed na te denken over de juiste positionering als aantrekkelijke en vernieuwende werkgever. Hiervoor is in eerste instantie gebruik gemaakt van de meer traditionele wervingskanalen als online personeelsadvertenties en LinkedIn. In 2019 en 2020 hebben een aantal inhuurmedewerkers de overstap gemaakt van een inhuurconstructie naar een vast dienstverband bij de OD Twente. De OD Twente is hierdoor in staat gebleken een aanzienlijk aantal nieuwe medewerkers aan zich te binden maar heeft nog steeds substantieel gebruik gemaakt van inhuurkrachten. Het gebruik van een groter aantal inhuurkrachten kent voor- en nadelen. Enerzijds kunnen inhuurmedewerkers efficiënter worden ingezet doordat zij minder betrokken hoeven te worden bij opleidings- en complexere overlegstructuren. Anderzijds liggen mede door de krapte op de arbeidsmarkt de inhuurtarieven en daarmee de kosten van inhuurmedewerkers hoger dan de kosten voor een vaste medewerker. Naast de beschreven krapte zal de OD Twente over enkele jaren ook te maken krijgen met de uitstroom van een aantal medewerkers in verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Om bovengenoemde redenen is in 2019 gestart met een traineeprogramma waarbij vier medewerkers via een extern bureau gedurende twee jaar rouleren langs de programma's van de OD Twente. Begin 2021 zijn drie van deze medewerkers in vaste dienst gekomen bij de OD Twente.

2.2.15 Ontwikkeling bedrijfsvoerings- en informatiesystemen

De bedrijfsvoerings- en informatiesystemen van de OD Twente zijn vanaf de start per 1 januari 2019 volop in ontwikkeling. In deze paragraaf beschrijven wij een aantal ontwikkelingen die in 2020 hebben plaatsgevonden.

Voor de werkstroomsturing is in september 2019 de VTH-applicatie PowerBrowser (ODie) geïmplementeerd. Deze applicatie is op basis van een Europese aanbesteding aangeschaft als lange termijn VTH-oplossing voor de OD Twente en vier deelnemende partijen (Almelo / Hof van Twente / Noaberkracht / Twenterand). Het beheer van deze applicatie is in gezamenlijkheid opgepakt door de vijf deelnemende partijen. Hierbij wordt voor grote updates en wijzigingen releasematig gewerkt. Middels deze releases wordt de VTH-applicatie steeds verder ontwikkeld en verbeterd. In 2020 hebben een aantal releases plaatsgevonden. Tijdens deze releases is ook de applicatie Xential gekoppeld aan de VTH-applicatie PowerBrowser. Xential draagt zorg voor uniformiteit in sjablonen en briefteksten en maakt het beheer hierover aanmerkelijk eenvoudiger.

In 2020 is de rapportagetool Power BI ingericht voor gebruik door het management. Middels deze rapportagetool is het inmiddels mogelijk actuele informatie uit de VTH-applicatie PowerBrowser en de tijdschrijfapplicatie TimeTell te combineren. Hiermee kan gestuurd worden op diverse dwarsdoorsneden van de productie. Aantallen product, per periode, per deelnemer en uren per product zijn hiermee vrijwel realtime inzichtelijk. In 2021 zal een verdere ontwikkeling plaatsvinden om de nauwkeurigheid verder te verbeteren. De sturing op output die hiermee mogelijk wordt is noodzakelijk voor de overgang van inputfinanciering naar outputfinanciering.

De OD Twente maakt momenteel gebruik van een aantal administratieve systemen en bijbehorende administratieve verwerking van de Gemeente Almelo op het gebied van financiële, personeels- en salarisadministratie. In goed overleg met de gemeente Almelo is in 2020 vastgesteld dat de hiermee gegenereerde informatie onvoldoende aansluit bij een adequate en efficiënte sturing door de OD Twente. Het voornemen is vanaf 1 januari 2022 deze werkzaamheden in eigen beheer uit te gaan voeren. In 2020 zijn na toestemming van het Dagelijks Bestuur de 1^e voorbereidingen getroffen voor deze ontwikkeling en zijn voorbereidingen getroffen voor een aanbesteding.

2.2.16 Overlegstructuur / accountmanagement

Eind 2018 / begin 2019 is in samenwerking met de deelnemers een overlegstructuur tot stand gekomen om de ontwikkeling van de OD Twente en de overeengekomen opdrachttuitvoering en dienstverlening richting deelnemers te bewaken. De overlegstructuur bestaat uit:

- Maandelijkse accountgesprekken met de individuele deelnemers
- 6-Wekelijks (8x per jaar) centraal accounthoudersoverleg
- Eerste aanspreekpunten per deelnemer t.b.v. lopende dossiers / snelle informatie-uitwisseling
- Ontwikkeling functie accountmanager OD Twente

In 2019 en 2020 hebben de teammanagers nog een groot gedeelte van het accountmanagement op zich genomen. Deze rol is langzamerhand verplaatst naar de accountmanager(s) van de OD Twente waarbij de teammanager op iets meer afstand ondersteunt. De rol van de eerste aanspreekpunten is in 2020 kleiner geworden. De contacten tussen medewerkers bij de OD Twente en medewerkers bij de deelnemers hebben deze rol op natuurlijke wijze overgenomen. De accounthoudersoverleggen worden gebruikt om onderwerpen te behandelen die voor alle deelnemers van belang kunnen zijn. Aan het accounthoudersoverleg nemen alle accounthouders van deelnemers, alle teammanagers van de OD Twente, de accountmanager van de OD Twente en de directiesecretaris van de OD Twente deel.

3 De programma's Vergunningen, Toezicht & Handhaving, Advies en Projecten & Programma's.

3.1 Inleiding

De OD Twente heeft in 2020 gewerkt basis van 5 programma's.

Dit betreft:

- Het programma Vergunningen
- Het programma Toezicht & Handhaving
- Het programma Advies
- Het programma Projecten & Programma's
- Het programma Overhead / Bedrijfsvoering & Control

In de jaarlijkse programmabegroting wordt per programma beschreven:

- Wat houdt het programma in?
- Wat willen we met het programma bereiken?
- Wat zijn mogelijke ontwikkelingen in relatie tot het programma?
- Wat gaan we voor het programma doen?
- Wat gaat het programma kosten?

Voor 2020 is een evaluatie aan de hand van deze vragen nog niet volledig mogelijk doordat in 2020 volop gewerkt werd aan de inrichting van de bedrijfsvoering. Over 2020 is met name geregistreerd op aantallen product per programma en deelnemer en uren per programma en deelnemer.

Voor de programma's Vergunningen, Toezicht & Handhaving en Advies geldt dat de activiteiten uitsluitend geleverd worden op basis van producten uit de Product-Diensten-Catalogus OD Twente.

Binnen het programma Projecten wordt invulling gegeven aan:

- Het projectmatige deel van product overstijgende onderwerpen binnen de drie programma's Vergunningen, Toezicht & Handhaving en Advies. De primaire uitvoering vindt plaats o.b.v. producten uit de Product-Diensten-Catalogus OD Twente.
- Onderwerpen waarvoor geen producten zijn opgenomen in de Product-Diensten-Catalogus.

In 2018 hebben alle deelnemers in voorbereiding op de start van de OD Twente het VTH-beleid Twente en de Nadere uitwerking VTH-beleid Twente vastgesteld. Hiermee is de basis gelegd voor de programma's Vergunningen, Toezicht & Handhaving, Advies en Projecten binnen de OD Twente.

Het VTH-beleid Twente wordt uniform toegepast binnen de OD Twente en legt het minimaal uit te voeren niveau vast. Iedere deelnemer kan aanvullend hierop zijn of haar bestuurlijke prioriteiten door de OD Twente laten uitvoeren. De resultaten van de bestuurlijke prioriteiten worden door de deelnemer opgenomen in het jaarlijkse uitvoeringsprogramma en de daaruit voortkomende jaaropdracht aan de OD Twente.

3.2 Het programma Vergunningen

3.2.1 Inleiding programma Vergunningen

Wat houdt dit programma in en wat willen we met dit programma bereiken?

Het programma Vergunningen levert omgevingsvergunningen en maatwerkvoorschriften en behandelt meldingen op grond van het Activiteitenbesluit. Het programma Vergunningen levert hiermee een bijdrage aan het reguleren van de milieudruk en het verbeteren en handhaven van de kwaliteit van de fysieke leefomgeving. Voor het bepalen van de acceptabele milieukwaliteit worden de verschillende belangen tussen de voorgenomen activiteiten en de gevolgen voor de fysieke leefomgeving zorgvuldig afgewogen.

Het programma Vergunningen wordt mede bepaald door wetgeving zoals de Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht, het Activiteitenbesluit en het Besluit Lozen Buiten Inrichtingen. Bij het nemen van milieubesluiten en de behandeling van milieumeldingen wordt de hierop van toepassing zijnde wet- en regelgeving betrokken. Daarnaast wordt verbinding gezocht met aanpalende wetgeving zoals de Wet Natuurbescherming.

Voor het programma Vergunningen wordt gebruik gemaakt van de vergunningenstrategie zoals opgenomen in de Nadere uitwerking VTH-beleid Twente d.d. 13 juli 2018.

3.2.2 Ontwikkelingen programma Vergunningen

Wat zijn mogelijke ontwikkelingen (geweest) in relatie tot dit programma?

- COVID 19
Ondanks de maatregelen rondom COVID-19 is de toestroom van meldingen en vergunningen onverminderd hoog gebleven. De werkzaamheden die nodig zijn voor de uitvoering van dit programma kunnen uitstekend op afstand en grotendeels digitaal uitgevoerd worden. COVID-19 lijkt daarmee voor 2020 geen invloed te hebben gehad op het programma Vergunningen.
- PAS / stikstof-problematiek
De afgelopen jaren zijn er verschillende gerechtelijke uitspraken geweest die leiden tot onzekerheden bij vergunningverlening bij (met name) agrarische bedrijven. De verwachting is dat deze onzekerheden ook in 2021 en 2022 nog niet opgelost zijn. Dit kan van invloed zijn op de doorlooptijden van procedures, met name van de grotere initiatieven waarbij er samenloop is met een procedure waarvoor de provincie het bevoegd gezag is in het kader van de Natuurbeschermingswet. Deze problematiek heeft hierdoor in 2020 geleid tot het oplopen van de werkvoorraad bij omgevingsvergunningen. Aan de werkvoorraad zijn wel voorbereidingsuren besteed maar de producten kunnen niet afgerond worden.
- Bouwtaken t.b.v. Provincie Overijssel en overige deelnemers.
Vanaf 1 januari 2019 is de OD Twente verantwoordelijk voor het uitvoeren van alle Wabo taken voor de provinciale inrichtingen. Hieronder vallen ook de zogenaamde BRIKS (Bouw, Reclame, Inrit, Kap, Sloop) taken. Om voor dit onderwerp te voldoen aan de kwaliteitscriteria is in 2019 een eerste samenwerking gezocht met de Gemeente Almelo. De OD Twente blijft in 2020 ook de mogelijkheden voor een verdere strategische samenwerking op dit onderwerp met de overige deelnemers onderzoeken. Dit biedt tevens mogelijkheden en kansen m.b.t. de Wet Kwaliteitsborging Bouw (WKB) die naar verwachting op 1 januari 2022 in werking treedt. Deze ontwikkeling heeft geen financiële gevolgen voor de andere deelnemers in de OD Twente.

3.2.3 Producten & aantallen programma Vergunningen

Wat gaan we voor dit programma doen?

De activiteiten voor het programma Vergunningen zijn opgenomen in de Product-Diensten-Catalogus van de OD Twente. Het aantal activiteiten binnen het programma Vergunningverlening wordt in overleg met de deelnemers vastgesteld op basis van de Uitvoeringsprogramma's VTH (UP's) van de 15 deelnemers. Deze inschatting wordt in het jaarprogramma van de OD Twente opgenomen. De exacte output is vooraf niet eenduidig vast te stellen. Het maken van vergunningsproducten is vraag gestuurd en voor een groot deel afhankelijk van het investeringsklimaat bij het bedrijfsleven en de effecten van de economische situatie in Nederland. Ook kunnen door controles vanuit het programma Toezicht & Handhaving extra meldingen ontstaan.

De Product-Diensten-Catalogus van de OD Twente kent voor het programma Vergunningen 12 producten en 31 productvarianten. Onderstaande tabel geeft voor het programma Vergunningen aan hoeveel producten in 2020 uitgevraagd zijn (UP), hoeveel geleverd zijn (REA) en wat de werkvoorraad (WV) is per ultimo 2020.

PDC	Vergunningen	UP 2020	REA 12-2020	%	WV
A1.01	Vooroverleg	125	57	46%	42
A1.02	Melding activiteitenbesluit	752	862	115%	355
A1.03	Omgevingsvergunning regulier	137	91	66%	53
A1.04	Omgevingsvergunning uitgebreid	82	60	73%	98
A1.05	Toets actualisatie vergunningen	41	-	0%	-
A1.06	(Gedeeltelijk) intrekken omgevingsvergunning	88	19	22%	13
A1.07	MER procedure	4	3	75%	-
A1.08	(Vormvrije) MER beoordeling	81	107	132%	55
A1.09	Maatwerkvoorschriften	49	30	61%	29
A1.10	Bodem melding	767	1.050	137%	44
A1.11	Bodembeschikking	101	89	88%	34
A1.12	Melding sloop / asbest	1.760	1.783	101%	13
	Totaal	3.987	4.151	104%	736

De toestroom van meldingen en vergunningen is in 2020 onverminderd hoog gebleven. Bij een aantal producten overstijgt de uiteindelijke vraag het vooraf verwachte aantal. Bij een aantal producten zijn ook de invloeden zichtbaar van de hierboven beschreven PAS-problematiek. Dit vertaalt zich bij deze producten ook terug in de werkvoorraad per 31-12-2020.

Om te voldoen aan de 5-jaarlijkse actualisatie van het vergunning plichtige inrichtingenbestand wordt bij de beoordeling van vergunningen rekening gehouden met actualisatie op het gebied van het Landelijk Afvalbeheerplan (LAP3), de Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) en de BREF-afvalverwerking. Wat betreft het product A1.05 Toets Actualisatie Vergunningen geldt dat deze werkzaamheden veelal zijn uitgevoerd onder de paraplu van andere vergunning producten als gevolg van bevindingen binnen het programma Toezicht. Begin 2021 wordt een werkwijze opgesteld om lopende vergunningen op gestructureerde wijze te actualiseren.

Binnen het programma vergunningverlening is extra capaciteit ingezet op het wegwerken van nog aanwezige werkvoorraden uit 2019 en de hoge toestroom van meldingen in 2020. Desondanks blijft de werkvoorraad binnen het programma Vergunningen hoog. De OD Twente streeft voor het programma Vergunningen naar een meer evenwichtige verdeling tussen deelnemers o.b.v. beschikbaar gestelde capaciteit en geleverde productie.

De rapportage op aantallen product alleen kent een aantal beperkingen doordat producten onderling sterk verschillen. In de komende jaren zal ook de realisatie in uren op totaal- en productniveau ontwikkeld en toegevoegd worden.

3.2.4 Kosten programma Vergunningen

Wat gaat dit programma kosten?

In de loop van 2020 zijn de registratiemogelijkheden per programma en per product aanmerkelijk verbeterd door de introductie van Power BI (zie paragraaf 2.2.15). Op dit moment is het echter nog te vroeg een kostprijs per programma vast te stellen.

3.3 Het programma Toezicht & Handhaving

3.3.1 Inleiding programma Toezicht & Handhaving

Wat houdt dit programma in en wat willen we met dit programma bereiken?

Het programma Toezicht & Handhaving betreft het houden van toezicht en handhaven van de milieuregelgeving.

Voor het programma Toezicht & Handhaving wordt gebruik gemaakt van de toezichtstrategie, de handhavingstrategie en de gedoogstrategie zoals opgenomen in de Nadere uitwerking VTH-beleid Twente d.d. 13 juli 2018.

Door toezicht te houden controleren we of vergunningvoorschriften en regels worden nageleefd. Voor de toezichthouders die de controle uitvoeren maakt de toezichtstrategie duidelijk hoe zij hun werk moeten doen.

Om vervolgens te kunnen handhaven is het noodzakelijk afspraken te maken over de manier waarop we vormgeven aan handhaving. Voor het geven van een goede uitvoering aan handhaving wordt aangesloten bij de Landelijke handhaving strategie (LHS).

De OD Twente controleert namens de aangesloten gemeenten en de provincie Overijssel of bedrijven binnen de regio zich houden aan de (milieu)-wet- en regelgeving. Op basis van het aantal inrichtingen, de risicoanalyse en de Producten- en Dienstencatalogus wordt per deelnemer een uitvoeringsprogramma toezicht en handhaving gemaakt. Met betrekking tot de wijze van optreden volgen de OD Twente en haar opdrachtgevers de landelijke handhavingstrategie (LHS).

3.3.2 Ontwikkelingen programma Toezicht & Handhaving

Wat zijn mogelijke ontwikkelingen (geweest) in relatie tot dit programma?

- COVID 19
De maatregelen rondom COVID-19 hebben met name invloed gehad op de werkwijze binnen het programma Toezicht & Handhaving. Waar mogelijk is gekozen voor digitaal toezicht op afstand, waar nodig is gekozen voor fysiek toezicht onder de juiste veiligheidsvoorwaarden. In de loop van 2020 heeft regelmatige afstemming met de deelnemers en het Dagelijks Bestuur plaatsgevonden over de gekozen werkwijze.
Ten behoeve van deze werkwijze is ook geïnvesteerd in de applicatie StreetSmart. Hiermee kan op basis van luchtfotobeeld de actuele situatie bij inrichtingen en locaties opgevraagd worden.
COVID-19 heeft invloed gehad op de verdeling van producten binnen het programma Toezicht & Handhaving. Periodieke controles zijn hierbij deels vervangen door aspect- en administratieve controles.
- Aanschaf Drone
De OD Twente heeft in 2020 een drone aangeschaft om toezicht te houden vanuit de lucht. De drone is uitgerust met een normale en warmtebeeldcamera en kan ook ingezet worden voor metingen. Een drone meet sneller, beter en preciezer. De drone is in staat luchtmonsters te nemen op locaties waar dat normaalgesproken fysiek lastig(er) is. De inzet van drones is in Nederland aan strikte privacy voorschriften en veiligheidsregels gebonden. De OD Twente voldoet aan deze voorschriften. Een aantal medewerkers is opgeleid voor het bedienen van de drone.
- Werkwijze sloop/asbest richting risicogericht toezicht
De werkwijze toezicht bij sloop/asbest is meer risicogericht gemaakt zodat bedrijven met een minder goed naleefgedrag vaker gecontroleerd worden tijdens (asbest)saneringen. Dit heeft een positief effect op het naleefgedrag voor de gehele regio. Als gevolg hiervan kunnen verschuivingen plaatsvinden in het aantal uitgevoerde toezichtzaken over verschillende jaren en tussen bevoegde gezagen. In overleg met de accounthouders kan bij het opstellen van toekomstige UP's rekening gehouden worden met het risicogericht toezicht en de mogelijke toezichtpercentages t.o.v. binnengekomen meldingen.
- Wachtdienst
Op basis van wet- en regelgeving (Besluit omgevingsrecht) en de nadere uitwerking van het VTH Beleid Twente dient de OD Twente te beschikken over een wachtdienst. Deze wachtdienst is direct bij de start van de OD Twente op 1 januari 2019 operationeel geworden en is 24 uur per dag bereikbaar. De wachtdienst beoordeelt

en beslist over de afhandeling van onder andere overlast-meldingen en milieu-incidenten. Hiermee wordt verder gevaar, schade en hinder voor inwoners en het milieu voorkomen.

De wachtdienst wordt buiten kantoor tijd bemand door toezichthouders van de OD Twente. De dienstdoende toezichthouder beschikt 24 uur per dag over een ingerichte dienstauto (Skoda Octavia Combi). De wachtdienst wordt tijdens kantoor tijden ingevuld door het bedrijfsbureau van de OD Twente die in direct contact staat met de dienstdoende toezichthouder. Zie <https://odtwente.nl/overlast/default.aspx>

- **Meldpunt Overijssel**

Op initiatief van de provincie Overijssel is het Meldpunt Overijssel tot stand gekomen.

Het Meldpunt Overijssel ondersteunt indien nodig bij het buiten kantoor tijden aannemen van overlast-meldingen en milieu-incidenten. Het Meldpunt Overijssel staat in direct contact met de dienstdoende toezichthouder van de OD Twente.

- **Ketentoezicht**

Voor de uitvoering van een deel van het Ketentoezicht is een DVO afgesloten met de OD Regio Arnhem.

Ketentoezicht richt zich op overtredingen en overtreders in de zogenaamde (afval)keten. Ketentoezicht doet onderzoek naar risico's, risico-bedrijven en overtredingen.

3.3.3 Producten & Aantallen programma Toezicht & Handhaving

De activiteiten voor het programma Toezicht & Handhaving zijn opgenomen in de Product-Diensten-Catalogus van de OD Twente. Het aantal activiteiten binnen het programma Toezicht & Handhaving wordt in overleg met de deelnemers vastgesteld op basis van de Uitvoeringsprogramma's VTH (UP's) van de 15 deelnemers.

De Product-Diensten-Catalogus van de OD Twente kent voor het programma Toezicht & Handhaving 13 producten en 32 productvarianten. Onderstaande tabellen geven voor het programma Toezicht & Handhaving aan hoeveel producten in 2020 uitgevraagd zijn (UP), hoeveel geleverd zijn (REA) en wat de werkvoorraad (WV) is per ultimo 2020.

De werkvoorraad van periodeke-, aspect- en administratieve controles wordt niet opgenomen aangezien deze al planmatig vooraf worden aangemaakt. Deze werkvoorraad schuift einde jaar door naar het volgende kalenderjaar.

PDC	Toezicht	UP 2020	REA 12-2020	%	WV
A2.01	Opleveringscontrole	70	-	0%	2
A2.02.00	Periodieke controle klasse I & II	2.755	2.105	76%	n.v.t.
A2.02.01	Periodieke controle klasse III (niet-provinciaal)	116	114	98%	n.v.t.
A2.02.02	Periodieke controle klasse III (provinciaal)	39	22	56%	n.v.t.
A2.03.00	Hercontrole klasse I & II	941	838	89%	465
A2.03.01	Hercontrole klasse III (niet-provinciaal)	54	86	159%	52
A2.03.02	Hercontrole klasse III (provinciaal)	39	11	28%	13
A2.04	Aspectcontrole	139	626	450%	n.v.t.
A2.05	Administratieve controle	148	398	269%	n.v.t.
A2.06	Administratieve audit	5	1	20%	-
A2.07	Vrije veld toezicht / gevelcontrole(s)	10	44	440%	-
A2.08	Klacht / melding	587	994	169%	53
A2.09	Bodem toezicht	734	1.019	139%	119
A2.10	Toezicht sloop / asbest	1.288	1.155	90%	-
	Totaal	6.925	7.413	107%	704

De tabel laat zien dat COVID-19 vooral voor verschuivingen tussen controleproducten heeft geleid. Fysieke periodieke controles zijn vervangen door aspectcontroles en administratieve controles. Ondanks een hogere inschatting van het aantal klachten / meldingen vooraf ligt de daadwerkelijke realisatie ook in 2020 aanzienlijk hoger. De onderdelen bodem en sloop / asbest lijken niet geraakt te worden door COVID-19.

PDC	Handhaving	UP 2020	REA 12-2020	%	WV
A3.01	Handhavingsverzoek	52	24	46%	12
A3.02	Handhavingstraject	78	237	304%	129
A3.03	(BOA) Strafrechtelijk onderzoek	10	88	880%	30
	Totaal	140	349	249%	171

Voor het onderdeel Handhaving geeft de tabel aan dat op basis van de Landelijke Handhaving Strategie (LHS) vaker wordt overgegaan tot het starten van een handhavingstraject. Ondanks een bijstelling worden meer producten geleverd dan vooraf verwacht op basis van de UP's.

De rapportage op aantallen product alleen kent een aantal beperkingen doordat producten onderling sterk verschillen. In de komende jaren zal ook de realisatie in uren op totaal- en productniveau ontwikkeld en toegevoegd worden.

3.3.4 Kosten programma Toezicht & Handhaving

Wat gaat dit programma kosten?

In de loop van 2020 zijn de registratiemogelijkheden per programma en per product aanmerkelijk verbeterd door de introductie van Power BI (zie paragraaf 2.2.15). Op dit moment is het echter nog te vroeg een kostprijs per programma vast te stellen.

3.4 Het programma Advies

3.4.1 Inleiding programma Advies

Wat houdt dit programma in en wat willen we met dit programma bereiken?

De OD Twente adviseert de deelnemers over milieu gerelateerde aspecten van VTH-taken.

Binnen het programma Advies worden adviesproducten geleverd met veelal een wettelijke grondslag op het gebied van milieuspecialismen als bodem, asbest, geluid, lucht, geur, veiligheid, energie, milieuplanologie en het milieu- en omgevingsrecht inclusief rechtsbescherming bij juridische procedures op gebied van vergunningen en handhaving.

3.4.2 Ontwikkelingen programma Advies

Wat zijn mogelijke ontwikkelingen in relatie tot het programma?

- COVID-19
Ondanks de maatregelen rondom COVID-19 is de toestroom van adviesvragen onverminderd hoog gebleven. De werkzaamheden die nodig zijn voor de uitvoering van dit programma kunnen uitstekend op afstand en grotendeels digitaal uitgevoerd worden. COVID-19 lijkt daarmee voor 2020 geen invloed te hebben gehad op het programma Advies. Opvallend is dat ondanks het verminderde aantal geluidsadviezen rondom evenementen ook dit adviesonderdeel op niveau is gebleven.
- Facultatieve taken
Een aantal deelnemers heeft in het verleden facultatieve taken ingebracht. Aangezien dit met name specialistische adviestaken betreft, zijn deze ondergebracht bij het Programma Advies. Deze facultatieve taken worden separaat afgerekend met de betreffende deelnemer conform de GR OD Twente. Zie hiervoor tevens paragraaf 2.2.11. De vertaling van facultatieve taken naar de Product-Diensten-Catalogus is in 2020 nog niet voldoende vormgegeven.
- Projectburo Bodem Asbest Sanering (PBAS / BAS)
Projectbureau BAS werkt sinds oktober 2018 voor de provincie Overijssel en de gemeenten Borne, Haaksbergen, Hellendoorn, Hof van Twente, Rijssen-Holten, Twenterand en Wierden. De taak van het projectbureau is de provincie en de gemeenten te ondersteunen asbestpulp in de bodem op te ruimen. Drie medewerkers van de OD Twente verrichten gedurende de looptijd van het projectbureau werkzaamheden op het gebied van projectleiding. Hiervoor is een DVO afgesloten tussen OD Twente en PBAS.

3.4.3 Producten & Aantallen programma Advies

De activiteiten voor het programma Advies zijn opgenomen in de Product-Diensten-Catalogus van de OD Twente. Het aantal activiteiten binnen het programma Advies wordt in overleg met de deelnemers vastgesteld op basis van de Uitvoeringsprogramma's VTH (UP's) van de 15 deelnemers. Deze inschatting wordt in het jaarprogramma van de OD Twente opgenomen. De exacte output is vooraf niet eenduidig vast te stellen. Het maken van vergunningsproducten is vraag gestuurd en voor een groot deel afhankelijk van het investeringsklimaat bij het bedrijfsleven en de effecten van de economische situatie in Nederland. Ook kunnen door activiteiten vanuit de programma's Vergunningen en Toezicht & Handhaving (deel)producten ontstaan.

De Product-Diensten-Catalogus van de OD Twente kent voor het programma Advies 13 producten en 35 productvarianten.

Onderstaande tabellen geven voor het programma Advies aan hoeveel producten in 2020 uitgevraagd zijn (UP), hoeveel geleverd zijn (REA) en wat de werkvoorraad (WV) is per ultimo 2020.

PDC	Advies	UP 2020	REA 12-2020	%	WV
A4.01	Voorlopige voorziening	3	1	33%	-
A4.02	Bezwaar	30	11	37%	4
A4.03	Beroep	17	8	47%	8
A4.04	Advies bij juridische procedures	136	44	32%	10
A4.05	Advies bodem	519	563	108%	82
A4.06	Advies externe veiligheid	107	82	77%	31
A4.07	Advies milieuzonering	41	18	44%	1
A4.08	Advies geluid	249	207	83%	29
A4.09	Advies luchtkwaliteit (lucht en geur)	25	108	432%	29
A4.10	Milieuadvies ruimtelijke ordening	2	88	4400%	20
A4.11	Advies beleidsontwikkeling milieu	0	25	-	-
A4.12	Advies algemeen	77	347	451%	92
A4.13	Informatieverstrekking	419	154	37%	82
	Totaal	1.625	1.656	102%	388

Het programma advies is vraag gestuurd en kan jaarlijks op basis van (beleids)ontwikkelingen een afwisselende vraag in het soort adviesproducten laten zien. Bovenstaande tabel bevat alleen de "externe" adviezen meegenomen. De "interne" adviezen met betrekking tot bijvoorbeeld een omgevingsvergunning worden gezien als onderdeel van dat "hoofdproduct".

De realisatie binnen het programma Advies wijkt voor veel deelnemers stevig af van het door de individuele deelnemer ingediende uitvoeringsprogramma voor 2020. De reden hiervoor kan liggen in een verschil tussen de historische registratie bij deelnemers en de gewijzigde registratie bij OD Twente. Voor een aantal producten (bijvoorbeeld informatieverstrekking) geldt dat de OD Twente hiervoor de registratie wil verbeteren.

Op basis van verdere monitoring zal in 2021 beter bepaald kunnen worden in hoeverre de uitvoeringsprogramma's aangepast dienen te worden aan de gerealiseerde aantallen.

De rapportage op aantallen product alleen kent een aantal beperkingen doordat producten onderling sterk verschillen. In de komende jaren zal ook de realisatie in uren op totaal- en productniveau ontwikkeld en toegevoegd worden.

3.4.4 Kosten programma Advies

Wat gaat dit programma kosten?

In de loop van 2020 zijn de registratiemogelijkheden per programma en per product aanmerkelijk verbeterd door de introductie van Power BI (zie paragraaf 2.2.15). Op dit moment is het echter nog te vroeg een kostprijs per programma vast te stellen.

3.5 Het programma Projecten en Programma's

3.5.1 Inleiding programma Projecten en Programma's

Het programma Projecten en Programma's omvat projectmatige en programmatische werkzaamheden voor deelnemers, andere opdrachtgevers en subsidieverstrekkers die niet binnen de Product-Diensten-Catalogus van het milieu brede takenpakket Variant 4 of hieraan aanvullende (facultatieve) taken vallen.

Voor een aantal onderwerpen betreft het een specifieke ontwikkeling waarvoor de OD Twente in de toekomst moet worden klaargestoomd. Voorbeelden hiervan zijn de Omgevingswet en Outputfinanciering.

Daarnaast zijn er een aantal onderwerpen waarbij een product overstijgende aanpak gewenst is, maar de uiteindelijke werkzaamheden voornamelijk op basis van producten uit de Product-Diensten-Catalogus worden uitgevoerd.

Voorbeelden hiervan zijn de landelijke stoppersregeling en het regionale toezicht op vuurwerkbedrijven.

Tot slot kunnen deelnemers op projectbasis extra opdrachten aanbieden die passen binnen de Gemeenschappelijke Regeling OD Twente.

Met dit programma wordt een aanvullende inhoudelijke bijdrage geleverd aan de wensen en ambities van deelnemers op het gebied van verbetering van de kwaliteit van de leefomgeving.

De registratie van het programma Projecten & Programma's wordt zowel binnen de VTH-applicatie PowerBrowser als de tijdschrijfapplicatie TimeTell doorlopend verder ontwikkeld. Door projecten (P) en projectmatige (PM) zaak overstijgende werkzaamheden in het zaaktype Project te registreren kunnen de hieraan bestede uren efficiënter worden verantwoord en vindt een betere koppeling plaats met de UP's van de deelnemers waarvoor deze werkzaamheden worden uitgevoerd. De registratie is op dit moment nog niet optimaal en 100% volledig maar geeft wel een goede indicatie van de omvang van dit programma.

De dekking voor projectwerkzaamheden is divers. Voor een aantal landelijke en regionale projecten bestaan externe financieringsbronnen. Voor de overige projecten geldt dat deze in overleg met de deelnemers zijn opgenomen in het UP VTH 2020 of dat deelnemers hiervoor een extra opdracht hebben verstrekt.

3.5.2 Projecten

In lijn met het UP 2020 hanteren wij een indeling naar landelijk, regionaal en lokaal bereik. In deze paragraaf worden de projecten waar de meeste aandacht aan is besteed in 2020 nader toegelicht. Aangezien meerdere projecten raakvlakken hebben met de ontwikkelingen die zijn beschreven in paragraaf 2.2. wordt in voorkomende gevallen verwezen naar deze paragraaf.

Van de projecten met een landelijk bereik heeft de meeste inzet plaatsgevonden in 2020 op:

- "Energie en Duurzaamheid" (paragraaf 2.2.9)
- de voorbereidingen voor de Omgevingswet (paragraaf 2.2.12).

Voor de projecten die als regionaal beschouwd worden, zijn er meerdere projecten waar veel aandacht aan is besteed, waaronder:

- Datakwaliteit (paragraaf 2.2.7)
- Externe veiligheid – dit betreft de werkzaamheden uit hoofde van de MEVO-subsidie die in 2020 nog vanuit de provincie is ontvangen.
- BOA-taken – dit omvat tevens de additionele ondersteuning van de Veiligheidsregio Twente in verband met de handhaving van COVID-19 maatregelen.
- Luchtwassers – Uit onderzoek is gebleken dat een groot deel van de luchtwassers niet goed functioneert. Het doel is om binnen de regio Twente alle bekende luchtwassers elektronisch te monitoren op geleidbaarheid, zuurgraad en draaitijd.

- VTH-beleid (paragraaf 2.2.2.)
- Vuurwerkcontroles – dit omvat het regionale toezicht op vuurwerkbedrijven.

Naast de landelijke en regionale projecten zijn er enkele projecten die lokaal worden opgepakt en specifiek worden uitgevraagd door deelnemers, de voornaamste voorbeelden hiervan zijn:

- Gevelcontroles – mede door het tijdelijk niet kunnen uitvoeren van fysieke controles door de COVID-19 maatregelen hebben enkele deelnemers besloten om projectmatig additionele gevelcontroles te laten uitvoeren op industrieterreinen.
- NSL-Monitoring – enkele deelnemers laten de NSL-monitoringstool vullen door de OD Twente.

3.5.3 Projectmatig werken

De activiteiten van de programma's Vergunningen, Toezicht & Handhaving en Advies worden geleverd op basis van producten uit de Product-Diensten-Catalogus. Voor een aantal VTH-activiteiten geldt echter dat een projectmatige aanpak gewenst is. Dit houdt in:

- Product overstijgende aanpak voor één of meerdere (gerelateerde) VTH-activiteiten.
- Daadwerkelijke uitvoering van de werkzaamheden vindt voornamelijk plaats op basis van producten uit de Product-Diensten-Catalogus.
- Werkwijze geldt afhankelijk van de activiteit en de gemaakte afspraken voor één, meerdere of alle deelnemers.
- Bekostiging vindt plaats o.b.v. de hierover met deelnemers gemaakte / te maken afspraken. Waar mogelijk worden werkzaamheden uitgevoerd binnen het overeengekomen uitvoeringsprogramma VTH.

4 Geplande en gerealiseerde urenbesteding 2020

4.1 Urenbesteding 2020

In deze paragraaf wordt een nadere toelichting gegeven op de tijdsbesteding van de OD Twente in 2020. Deze tijdsbesteding hangt samen met de in de programma's vergunningen, toezicht en handhaving, advies en projecten geleverde en onderhanden producten en projecten.

Door de deelnemers in de OD Twente is in totaal 89,63 FTE ingebracht voor 2020. Naar aanleiding van de situatie rondom gemeente Enschede kon de OD Twente in 2020 nog niet beschikken over een deel van de initiële inbreng van de gemeente Enschede, dit is gecorrigeerd in de inbreng.

Totaal inbreng OD Twente		fte
Directe fte initieel ingebracht		72,67
Toerekening obv bedrijfsplan (8,55 fte)		8,55
Facultatieve taken		8,41
Totaal inbreng fte		89,63

De OD Twente streeft naar een productiviteit van 1.440 uur per directe medewerker op jaarbasis. Onderstaand is een overzicht weergegeven van de gerealiseerde productieve uren ten opzichte van de ingebrachte productieve uren voor het jaar 2020. In totaal is 97% van de ingebrachte capaciteit voor 2020 gerealiseerd. In grote lijnen is de realisatie daarmee in balans met de inbreng en uitvraag.

Totaaloverzicht OD Twente			
Aantal fte inbreng	Inbreng uren	Realisatie uren	%
89,63	129.067	125.547	97%

Hoewel in 2020 is gestuurd op een gelijke verdeling van de urenbesteding per deelnemer, zitten in de realisatie van uren ten opzichte van de inbreng uiteraard verschillen per deelnemer. Bij deelnemers met een substantiële afwijking, zowel onderbesteding als overbesteding, vinden gesprekken plaats hoe hiermee wordt omgegaan.

Naast het aantal gerealiseerde productieve uren uit hoofde van de uitvoering van Variant 4 taken en facultatieve taken (125.547 uur), zoals opgenomen in de uitvoeringsprogramma's van de deelnemers, zijn er circa 8.500 productieve uren gerealiseerd met betrekking tot projectopdrachten. De productieve uren uit hoofde van projectopdrachten komen niet ten laste van de inbreng, omdat hier externe financieringsbronnen voor zijn. Deze zijn opgenomen in de jaarrekening als bijdrage deelnemers overige taken en bijdrage derden.

5 Paragrafen

In het Besluit begroting en verantwoording (BBV) worden enkele verplichte paragrafen genoemd. Voor de OD Twente zijn niet alle paragrafen van toepassing. Onderstaand is weergegeven welke paragrafen van toepassing zijn en derhalve zijn opgenomen in dit hoofdstuk.

Paragrafen	
Lokale heffingen	Niet van toepassing
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	Opgenomen (paragraaf 5.1)
Onderhoud kapitaalgoederen	Niet van toepassing
Financiering	Kasgeldfaciliteit en Schatkistbankieren van toepassing (paragraaf 5.2)
Bedrijfsvoering	Opgenomen (paragraaf 5.3)
Verbonden partijen	Niet van toepassing
Grondbeleid	Niet van toepassing

5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen bevat een omschrijving van de risico's opgenomen in de begroting en het gewenste weerstandsvermogen. Op basis van een actualisatie van de risico's en het aanwezige weerstandsvermogen is de weerstandsratio berekend. De OD Twente streeft naar een weerstandsratio tussen de 1,0 en 1,4.

Risico's

In de begroting 2020 zijn meerdere risico's geïdentificeerd en gekwantificeerd. Deze zijn:

Nr	Omschrijving risico	Effect	Kans	Risico
1.	Inslijpen werkprocessen	206.030	50%	103.015
2.	Hogere loonsom / sociaal plan	171.692	50%	85.846
3.	Productendienstencatalogus	-	50%	-
4.	Aansprakelijkheid ODT	500.000	10%	50.000
5.	Deelnemers treden uit de gemeenschappelijke regeling	1.109.015	5%	55.451
6.	Verschil aanbod en vraag	1.109.015	0%	-
7.	Niet halen efficiency taakstelling	-	0%	-
8.	Uitval van hard- en softwaresystemen	231.045	20%	46.209
9.	(Langdurig)ziekteverzuim	84.423	50%	42.212
	Totaal	3.411.220		382.732

Ontwikkelingen inzake risico's

Het risico inzake de hogere loonsom / sociaal plan is niet opgetreden in 2020 en is niet meer relevant. Eventuele additionele kosten voortvloeiend uit dit risico komen immers voor rekening van de latende organisaties.

De overige risico's blijven een risico, alhoewel deze niet in 2020 zijn opgetreden. De hoogte van enkele van deze risico's worden anders ingeschat op basis van ervaringen en ontwikkelingen. Daarnaast zijn er enkele risico's die actueel zijn geworden op basis van ervaringen en ontwikkelingen.

Actuele risico's

Bij de jaarrekening 2020 zijn de risico's geactualiseerd en gekwantificeerd:

Nr	Omschrijving risico	Effect	Kans	Risico
1.	Inslijpen werkprocessen	206.030	50%	103.015
2.	Hogere loonsom / sociaal plan	-	0%	-
3.	Productendienstencatalogus (uniforme werkwijze)	206.030	50%	103.015
4.	Aansprakelijkheid ODT	500.000	10%	50.000
5.	Deelnemers treden uit de gemeenschappelijke regeling	1.109.015	5%	55.451
6.	Verschil aanbod en vraag	1.109.015	0%	-
7.	Niet halen efficiency taakstelling	-	0%	-
8.	Uitval van hard- en softwaresystemen	231.045	20%	46.209
9.	(Langdurig)ziekteverzuim	84.423	50%	42.212
10.	Arbeidsmarkt	214.660	50%	107.330
	Totaal	3.660.218		507.231

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit middelen en mogelijkheden waarover de OD Twente kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Dit zijn in het kader van de OD Twente de algemene reserve en de begrote post voor onvoorziene kosten. De begrote post voor onvoorziene kosten is niet aangesproken in 2020. Daarmee is het weerstandsvermogen van de OD Twente als volgt opgebouwd:

Weerstandscapaciteit	Ultimo 2020
Algemene reserve	522.991
Begrote post voor onvoorziene kosten	104.587
Totaal	627.578

Weerstandscapaciteit

Omschrijving	Waarde
Beschikbare weerstandscapaciteit (A)	627.578
Benodigde weerstandscapaciteit (B)	507.231
Ratio (A/B)	1,24

Klasse	>=	<	Betekenis
A	2		Uitstekend
B	1,4	2	Ruim voldoende
C	1	1,4	Voldoende
D	0,8	1	Matig
E	0,6	0,8	Onvoldoende
F	0	0,6	Ruim onvoldoende

Zoals hierboven is weergegeven komt de weerstandsratio uit op 1,24 dat volgens de waarderingstabel weerstandsvermogen (Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement), als “voldoende” wordt aangemerkt. De weerstandsratio voldoet hiermee aan het streven van de OD Twente (weerstandsratio tussen de 1,0 en 1,4).

Financiële kengetallen

Kengetallen	Begroting 2020	Concept 2020
Netto schuldquote	3%	-9%
Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	3%	-9%
Solvabiliteitsratio	29%	51%
Structurele exploitatieruimte	1%	1%

Netto schuldquote

Dit percentage geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag (of negatief) percentage is gunstig, dat betekent dat er weinig tot geen druk is van de rente en aflossing op de exploitatie.

Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Aangezien de OD Twente momenteel geen leningen heeft verstrekt, is dit kengetal gelijk aan de netto schuldquote. Ook hier geldt dat een laag (of negatief) percentage gunstig is.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn gefinancierd met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. Het geeft inzicht in de mate waarin de Omgevingsdienst Twente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, hoe gezonder de organisatie.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn bijvoorbeeld de bijdragen van de deelnemers. Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is. Daarbij vergelijken we de structurele baten en structurele lasten met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

5.2 Financiering

Onderstaand zijn de paragrafen omtrent financiering, die van toepassing zijn op de OD Twente, uitgewerkt.

5.2.1 Kasgeldfaciliteit

In 2020 heeft de OD Twente een kasgeldfaciliteit aangevraagd bij de BNG Bank. De risico's met betrekking tot deze faciliteit zijn laag. Zo betaald de OD Twente geen vaste kosten en/of provisie, maar alleen rente als gebruik wordt gemaakt van de faciliteit. In 2020 is geen gebruik gemaakt van deze faciliteit.

5.2.2 Schatkistbankieren

Het drempelbedrag voor de OD Twente is het wettelijke minimum van € 250.000,-. De OD Twente heeft in 2020 de aanvraag gedaan voor het inregelen van Schatkistbankieren en de laatste formaliteiten hiervoor worden afgerond in 2021. Daarmee voldoet de OD Twente aan de verplichting om overtollige liquide middelen aan te houden bij het Rijk.

5.3 Bedrijfsvoering Ontwikkelingen 2020

Personeel en organisatie

De OD Twente is per 1 januari 2019 operationeel van start gegaan met 67,24 fte. Gedurende 2019 is de OD Twente gegroeid naar 110,97 fte (inclusief inhuur) in december. Voor de groei in fte en de inrichting van bedrijfsvoering, ICT en processen zijn relatief gezien veel medewerkers ingehuurd in 2019, een deel van deze medewerkers met het oog op een vast dienstverband en een deel van deze medewerkers in verband met de tijdelijke aard van de werkzaamheden. In 2020 is gestart met het omzetten van een deel van de inhuur naar vast personeel. Het aantal vaste medewerkers is in 2020 toegenomen van 79,1 FTE naar 84,9 FTE.

Informatiemanagement

Informatiemanagement en ICT is een cruciaal onderdeel van het functioneren van de Omgevingsdienst Twente. In 2020 zijn de ontwikkelingen op dit gebied volop doorgezet, zowel met betrekking tot het primaire proces als het bedrijfsvoeringproces.

Het primaire proces:

Voor de werkstroombesturing is eind 2019 overgegaan op het systeem ODIE (PowerBrowser). Dit systeem is op basis van een Europese aanbesteding aangeschaft als lange termijn VTH-oplossing samen met 4 deelnemende partijen. Het beheer van deze oplossing wordt tevens in gezamenlijkheid opgepakt met deze 4 deelnemende partijen. Hierbij wordt releasematig gewerkt. In 2020 hebben er een aantal releases plaatsgevonden van de doorontwikkeling van ODIE (PowerBrowser). Middels deze releases wordt de VTH-oplossing steeds verder ontwikkeld en verbeterd.

Bedrijfsvoeringproces:

In 2020 is de rapportagetool Power BI ingericht voor gebruik. Middels deze tool is het mogelijk informatie uit verschillende systemen met elkaar te combineren. Hierdoor kan gestuurd worden op verschillende dwarsdoorsneden van de productie. Hierdoor kan eenvoudiger gestuurd worden op output, hetgeen noodzakelijk is voor de overgang van financiering op basis van input naar outputfinanciering.

Productdienstencatalogus (PDC)

Ter voorbereiding op de OD Twente is een Product-Diensten-Catalogus (PDC) ontwikkeld met kentallen per product. Hoewel deze alleen als indicator is vastgesteld is dit het uitgangspunt voor de dienstverlening van de OD Twente. Aangezien in 2020, door de inrichting van systemen en rapportages, nog geen volledige informatie kan worden gegenereerd omtrent de kentallen uit de PDC zijn deze kentallen in 2020 niet aangepast. Voor 2021 wordt derhalve uitgegaan van de huidige PDC en zal meer informatie worden verzameld omtrent de kentallen.

6 Sociaal Jaarverslag OD Twente 2020

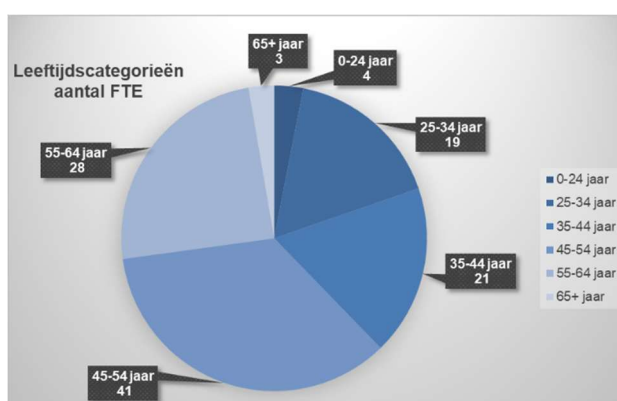
6.1 Inleiding

In het Sociaal Jaarverslag OD Twente 2020 wordt stilgestaan bij het gevoerde personeelsbeleid en de ontwikkelingen op dit gebied in 2020 in combinatie met een vooruitblik naar 2021. In 2020 zijn verdere stappen gezet in het vast aannemen van personeel om de gewenste bezetting te realiseren.

In de volgende paragrafen zal allereerst stil worden gestaan bij de bezetting per 31 december 2020. Hierna worden de belangrijkste onderwerpen en ontwikkelingen binnen het personeelsbeleid kort toegelicht. Tot slot volgt een vooruitblik naar de ontwikkelingen die in de nabije toekomst verwacht worden, zowel intern als extern.

6.2 Cijfers & Grafieken

Cijfers bezetting per ultimo 2020		
	Aantal	Fte
Aantal medewerkers	94,0	84,9
Aantal trainees	4,0	4,0
Aantal inhuur	36,0	27,0
Totaal	134,0	115,9
Waarvan man	93,0	83,0
Waarvan vrouw	41,0	32,9
Gemiddelde leeftijd man		48,1
Gemiddelde leeftijd vrouw		43,0
Gemiddelde leeftijd		46,5
Verzuimpercentage		4,09%



In 2020 is het aantal vaste FTE toegenomen met 5,8 FTE. Het aantal inhuur FTE is nagenoeg gelijk gebleven in 2020, waardoor het totaal aantal FTE ook met circa 5,8 FTE is toegenomen.

Vergelijkende cijfers	2019	2020	
Aantal FTE	111,0	115,9	↑
Gemiddelde leeftijd	46,7	46,5	↓
Verhouding vrouwen	27,6%	28,4%	↑
Verhouding mannen	72,4%	71,6%	↓

6.3 Onderwerpen

6.3.1 Opleidingen

Algemeen

In 2020 is de OD Twente aangesloten bij de Europese aanbesteding onderwijs van de ODNL. Hiervoor is een samenwerkingsovereenkomst getekend. De OD Twente is hiermee één van acht partijen die gezamenlijk onderwijsdiensten aanbesteden. De ODNL Academie is hierin de zogenoemde 'aankoopcentrale' en koopt het onderwijs in voor alle partijen. Hierdoor heeft de OD Twente bijvoorbeeld beschikking over docenten die kennis hebben op ons vakgebied. Het doel is om een compleet opleidingsaanbod te realiseren voor alle vakspecialisten van de OD Twente en de overige deelnemende partijen.

Individuele opleidingstrajecten

Naast bovenstaande organisatie brede focus op het opleiden en trainen van medewerkers, zijn er tevens individuele opleidingsverzoeken gehonoreerd gericht op kennisvergaring. In totaal zijn er zes medewerkers die een individueel opleidingstraject volgen voor eigen ontwikkeling. Met deze medewerkers is een studiekostenregeling afgesproken.

In-company trainingen

Wanneer medewerkers in dienst treden bij de OD Twente krijgen deze meerdere in-company trainingen, waardoor ze een vliegende start maken. Deze trainingen kunnen zowel vakinhoudelijk zijn als gericht op de persoonlijke ontwikkeling. Enkele voorbeelden hiervan zijn vakinhoudelijke trainingen omtrent de WABO, het BAL en de Omgevingswet. Voor wat betreft persoonlijke ontwikkeling hebben medewerkers toegang tot de onlinetrainingen van GoodHabit.

Omgevingswet

De invoering van de Omgevingswet staat nu gepland voor 1 januari 2022. Ondanks het eerdere uitstel van 2021 naar 2022 zijn binnen de OD Twente de werkzaamheden rondom implementatie van de Omgevingswet volop doorgestaan. De Omgevingswet vraagt van onze medewerkers een andere manier van werken en daardoor de inzet van andere kwaliteiten en capaciteiten. Eind 2021 moeten onze medewerkers daarom voldoende inhoudelijke kennis over de Omgevingswet hebben. Daarnaast moet men al ervaring hebben opgedaan met het werken binnen de Omgevingswet. Voor het opleiden van medewerkers voor de Omgevingswet wordt gebruik gemaakt van het principe "Train de trainer" waarbij vakspecialisten worden opgeleid tot trainer, om zo anderen te trainen op hun vakgebied. De vakinhoudelijk deskundige leert de didactiek om zijn kennis en vaardigheden professioneel over te dragen. De OD Twente heeft hier in 2020 meerdere trainers voor opgeleid en beschikt inmiddels over 6 gediplomeerde trainers. Deze 6 gediplomeerde trainers zullen de trainingen voor de rest van de medewerkers verzorgen de komende periode.

Kwaliteitscriteria

Kwaliteitscriteria (KC) maken voor burgers, bedrijven en de overheid inzichtelijk welke kwaliteit verwacht mag worden bij de uitvoering van VTH-taken. Op 1 juli 2019 is door VNG en IPO een nieuwe set Kwaliteitscriteria 2.2 gepubliceerd. De Kwaliteitscriteria 2.2 vormen de nieuwe basis voor de verordening kwaliteit VTH-omgevingsrecht. Afhankelijk van de keuzes die door onze deelnemers lokaal zijn gemaakt, worden de Kwaliteitscriteria 2.2 al dan niet automatisch de nieuwe standaard bij het uitvoeren van VTH-taken. De OD Twente heeft in 2020 gewerkt aan het opstellen van een inzetbaarheidsmonitor. De inzetbaarheidsmonitor maakt inzichtelijk of de OD Twente voldoet aan de Kwaliteitscriteria 2.2, medewerkers worden ingezet op passende taken en wordt gewerkt conform vastgestelde werkprocessen en werkprocedures. De inzetbaarheidsmonitor is inmiddels operationeel en voor 90% bijgewerkt. In december 2020 is contact gezocht met het Inter Bestuurlijk Toezicht (IBT) om de registratie te bespreken en eventuele verbeteringen en vervolgstappen af te stemmen. De voorlopige analyse toont aan dat de OD Twente voldoende robuust is om haar taken te kunnen uitvoeren. Inmiddels is de Provincie Overijssel zelf ook overgegaan tot aanschaf van de inzetbaarheidsmonitor en heeft zij deze applicatie ook onder de aandacht gebracht van onze deelnemers.

Opleidingsbudget

De kosten voor bovenstaande trainingen, opleidingen en cursussen bedroegen in totaal € 82.000. De totale opleidingskosten passen binnen het voor 2020 beschikbare budget.

Het totaal aantal door medewerkers aan opleiding bestede uren in 2020 bedroeg 3.020 uur.

6.3.2 Verlof & Verzuim

De OD Twente is over 2020 uitgekomen op een verzuimpercentage van 4,09%. In de Programmabegroting OD Twente 2020 was gerekend met maximaal 4% ziekteverzuim. Landelijk ligt het gemiddelde ziekteverzuimpercentage voor overheidsdiensten in 2020 op 4,8%. Het verzuimpercentage van de OD Twente ligt dus lager dan het landelijk gemiddelde ziekteverzuimpercentage voor overheidsdiensten, dat is een positief signaal. Het verzuimpercentage van de OD Twente ligt iets hoger dan waarmee is gerekend in de programmabegroting. Dit komt onder andere door enkele langdurige ziektegevallen.

Het totale verlofsaldo per 31-12-2020 is conform de Jaarrekening OD Twente 2020 7.600 uur. Dit is circa 90 uur per FTE in vast dienstverband.

6.3.3 Arbeidsomstandigheden

In het kader van de arbeidsomstandigheden is het relevant te benoemen dat in 2020 de overstap is gemaakt naar De Bedrijfspoli als arbodienst voor de OD Twente. De Bedrijfspoli is een gecertificeerde arbodienst met eigen bedrijfsartsen, coaches arbeid en gezondheid, arbeidsdeskundigen en adviseurs inzetbaarheid. De Bedrijfspoli heeft binnen de OD Twente een adviserende rol met betrekking tot het creëren van een gezonde en veilige werkomgeving en met betrekking tot de duurzame inzetbaarheid van de medewerkers. Naast de overstap van arbodienst is er in 2020 een Arbo-coördinator en preventiemedewerker aangesteld bij de OD Twente en is het ARBO beleid vastgesteld met de OR.

Als uitvloeisel van het ARBO beleid is er met behulp van een digitaal systeem (Arbo Management Systeem van Raatwerk) de Risico-Inventarisatie en Evaluatie (RI&E) uitgevoerd. Per afdeling is samen met de Manager en 2 medewerkers de specifieke vragenlijst voor de betreffende afdeling ingevuld. De gebruikte vragenlijsten waren; Beeldschermwerk Thuis (in verband met de huidige Corona situatie), Kantoor OD Twente, Openbare ruimte OD Twente (specifiek voor Toezicht & Handhaving) en werkplekken totaal OD Twente. Uit de antwoorden op de vragenlijsten is een totaal plan van aanpak gekomen. Zowel RI&E als ook het Plan van Aanpak is door de externe deskundige van onze Arbo dienst (de Bedrijfspoli) beoordeeld en akkoord bevonden. Op dit moment is de OR bezig met het formuleren van het advies en de instemming.

6.3.4 Duurzame inzetbaarheid

De OD Twente biedt verschillende faciliteiten in het kader van duurzame inzetbaarheid.

Enkele voorbeelden zijn verschillende verlofvormen conform de WAZO, mogelijkheden tot thuiswerken en flexibele werktijden (inclusief opbouw van tijd voor tijd). Daarnaast kunnen medewerkers bij (psychische of fysieke) klachten terecht bij een vertrouwenspersoon of bedrijfsarts. De OD Twente vindt het belangrijk dat medewerkers duurzaam inzetbaar blijven. Begin 2020 is er door een aantal studenten van Saxion Hogeschool een onderzoek uitgevoerd binnen de OD Twente met betrekking tot de duurzame inzetbaarheid van de medewerkers. Hierbij is gekeken naar employability, vitaliteit en werkvermogen. Naar aanleiding hiervan zijn verschillende initiatieven gestart om de duurzame inzetbaarheid van de medewerkers verder te vergroten, zoals een initiatief om met collega's mee te lopen bij de Enschede Marathon.

Naast het onderzoek met betrekking tot de duurzame inzetbaarheid van medewerkers van de OD Twente heeft er een medewerker tevredenheid onderzoek plaatsgevonden in het eerste half jaar van 2020. In dit onderzoek stond de vraag centraal hoe de OD Twente nog aantrekkelijker kan worden voor haar medewerkers. Over het algemeen is uit dit

onderzoek gekomen dat medewerkers van de OD Twente tevreden zijn over hetgeen er in korte tijd is gepresteerd door de OD Twente. Enkele suggesties voor verbeteringen zijn inmiddels opgepakt door het MT en zijn of worden verder uitgewerkt. De belangrijke aanbevelingen waar momenteel aandacht voor is, zijn:

- Individuele gesprekken met medewerkers;
- Communicatie vanuit het MT;
- Inzicht in productiecijfers;
- Indeling werkplekken (na corona);
- Meer gebruikmaken van de digitale mogelijkheden die Microsoft Teams biedt.

6.3.5 Medezeggenschap

In 2019 hebben verkiezingen plaatsgevonden voor een eigen ondernemingsraad (OR). Sindsdien is de OR voortvarend van start gegaan en betrokken geweest bij meerdere onderwerpen. In 2020 is bijvoorbeeld ingestemd met een beleid 'Opleiden en Training', waarin is beschreven vanuit welke aanleiding of met welk doel opleidingen gevolgd kunnen worden en welke voorwaarden hieraan verbonden zijn en hoe kennisuitwisseling binnen de ODT wordt gestimuleerd. Daarnaast is bijvoorbeeld ingestemd door de OR met een Gedragscode, waarin is beschreven wat de werkgever van de werknemer mag verwachten met betrekking tot gedrag en vice versa. Dit zijn slecht twee voorbeelden uit een totaal van circa 15 onderwerpen waar de OR in 2020 bij betrokken is geweest.

Binnen de OR hebben in 2020 meerdere mutaties plaatsgevonden, zo zijn er twee nieuwe leden bijgekomen. Daarnaast heeft de huidige voorzitter in verband met zijn pensioen plaatsgemaakt voor een nieuwe voorzitter.

De OR heeft maandelijks meerdere vergaderingen, zoals het eigen OR-overleg (zonder bestuurder), de formele OR vergadering (met bestuurder) en informele overleggen. Daarnaast vindt twee keer per jaar het zogenoemde Artikel 24 overleg plaats. Dit overleg wordt zo genoemd omdat dit verwijst naar het verplichtende karakter vanuit artikel 24 van de Wet op de Ondernemingsraden. Kortom, de OR is inmiddels betrokken bij meerdere onderwerpen binnen de OD Twente en heeft een constructieve relatie met het bestuur en het MT van de OD Twente.

6.3.6 Trainee programma

Als OD Twente zijn we in 2019 gestart met een trainee programma in samenwerking met een externe partner, de KUNE Groep. Dit heeft erin geresulteerd dat we 4 formatieplaatsen met trainees hebben kunnen vullen. Van de 4 trainees waarmee we in 2019 zijn gestart hebben we als OD Twente 3 trainees een vaste aanstelling gegeven. De ervaring die we op gedaan hebben gedurende 2019 en 2020 waren zo positief dat we medio 2020 besloten hebben om het programma voort te zetten, echter in eigen beheer. Het plan was om een 10-tal trainees te werven in het 4e kwartaal van 2020. Het resultaat is geweest dat we er een 6-tal gevonden hebben die voldeden aan de criteria (HBO of WO afgestudeerd). Ze zijn inmiddels gestart per 1 februari 2021.

6.4 Ontwikkelingen

Interne ontwikkelingen

Ingegeven door de uitbraak van COVID-19 en de maatregelen die daarop volgden, hebben er ook diverse interne ontwikkelingen plaatsgevonden binnen de OD Twente. Naar verwachting zullen deze ontwikkelingen ook na afloop van de huidige maatregelen een invloed hebben op de manier waarop gewerkt wordt bij de OD Twente. De medewerkers van de OD Twente werken in deze periode overwegend thuis. Fysieke overleggen zijn grotendeels vervangen door digitale vormen van overleg. Medewerkers van het programma Toezicht & Handhaving kunnen het thuiswerken nog deels combineren met fysieke bedrijfsbezoeken waardoor zij meer afwisseling in hun werkzaamheden zullen ervaren.

Het kantoor van de toekomst wordt in onze verwachting een ontmoetings- en vergaderplek waarbij thuiswerken een mogelijkheid wordt om zaken ongestoord weg te kunnen werken.

Voor de kortere termijn richt de OD Twente zich nu op het houden van voldoende verbinding tussen collega's en het wegnemen van enkele technische obstakels. Bij de opstart van de OD Twente in 2019 is reeds nadrukkelijk gekozen voor plaats- en tijdsafhankelijk werken waardoor iedere medewerker op voorhand locatie-onafhankelijk kan werken. Hierdoor kunnen medewerkers, ook thuis, goed doorwerken.

Externe ontwikkelingen

Naast de voorgenomen interne ontwikkelingen, zijn er tevens externe ontwikkelingen die gevolgen hebben voor de medewerkers van de OD Twente. Een voorbeeld hiervan is de start van de Omgevingswet (1 januari 2022 of later) die een andere werkwijze van de medewerkers zal vragen.

Deel B: Jaarrekening OD Twente 2020

7 Jaarrekening

7.1 Balans per 31 december 2020

Balans per 31 december 2020

(bedragen x € 1.000 voor resultaatbestemming)

	<u>Ref</u>	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>
ACTIVA			
VASTE ACTIVA		586	479
Immateriële vaste activa	1	409	321
Materiële vaste activa	2	177	157
VLOTTENDE ACTIVA		1.609	1.310
Debiteuren	3	2.224	2.545
Voorziening debiteuren	4	-692	-1.340
Overlopende activa	5	76	105
LIQUIDE MIDDELEN	6	717	1.498
		<u>2.912</u>	<u>3.287</u>

Balans per 31 december 2020

(bedragen x € 1.000 voor resultaatbestemming)

	Ref	31-12-2019	31-12-2020
PASSIVA			
VASTE PASSIVA		1.125	1.671
Eigen vermogen			
Algemene reserve	7	1.125	523
Bestemmingsreserve	8	-	585
Nog te bestemmen resultaat	9	-	563
VLOTTENDE PASSIVA		1.787	1.616
Te betalen belastingen	10	208	424
Te betalen salariskosten	11	-	4
Af te dragen premies	12	415	418
Crediteuren	13	604	218
Overlopende passiva	14	560	553
		2.912	3.287

Overzicht van baten en lasten 2020

Overzicht van baten en lasten 2020

	Ref.	Begroting	Realisatie	Afwijking
BIJDRAGEN:				
Bijdrage deelnemers	15	11.090	11.173	83
Bijdrage deelnemers Facultatieve taken	16	-	663	663
Bijdrage deelnemers Sociaal plan	17	-	386	386
Bijdrage deelnemers overige taken	18	-	331	331
Bijdrage derden	19	-	395	395
TOTAAL BIJDRAGEN		11.090	12.948	1.857
LASTEN:				
Personeelskosten	20	8.864	6.859	2.005
Inhuur	21	315	3.295	-2.980
Afschrijvingen	22	324	193	131
Huisvestingskosten	23	182	184	-1
ICT Exploitatielasten	24	227	293	-66
Wagenpark	25	163	74	89
Bedrijfsvoeringsdiensten	26	565	536	28
Diverse kosten	27	39	26	12
Overigen	28	285	166	119
Toevoeging voorzieningen	29	-	648	648
TOTAAL LASTEN		10.964	12.274	-1.310
BEDRIJFSRESULTAAT		126	674	547
Financiële baten en lasten:				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	30	-	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	31	17	1	15
RESULTAAT BOEKJAAR		110	673	563
RESULTAAT 2020				
Het resultaat is als volgt verdeeld:				
Toevoeging algemene reserve	32	110	110	-
Nog te bestemmen resultaat	33	-	563	563
		0	-	-

7.2 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

7.2.1 Wet- en regelgeving

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

7.2.2 Algemene waarderingsgrondslagen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Voor zover relevant wordt met oninbaarheid rekening gehouden. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben (met uitzondering van de opgebouwde vakantiegelden). Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De gehanteerde valuta is de Euro.

7.2.3 Personeelslasten

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het wettelijke verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals vakantiegelden en vakantiedagen.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Op basis van de aanbevelingen van de commissie BBV geldt hetzelfde voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen met een jaarlijks constante ontwikkeling.

7.2.4 Activa

7.2.4.1 Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs verminderd met de lineaire afschrijvingen. Onder aanschaffingsprijs wordt verstaan de verkrijgingsprijs, hetzij de vervaardigingsprijs. De afschrijving op de immateriële vaste activa vindt plaats volgens het lineaire systeem en is gebaseerd op bedrijfseconomisch verantwoord geachte gebruiksduren. De waarde wordt minstens eens per jaar beoordeeld, en waar nodig gecorrigeerd. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen (zoals opgenomen in de Programmabegroting) zijn:

- a. ICT-applicaties primair proces: lange termijn VTH pakket 5 jaar

7.2.4.2 Materiële vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Afschrijving vindt op lineaire wijze plaats met ingang van de maand volgend op de maand waarin de investering is gedaan op basis van de verwachte gebruiksduur. Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven.

De OD Twente kent geen vaste activa met maatschappelijk nut.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen (zoals opgenomen in de Programmabegroting) zijn:

- a. ICT-hardware: mobiel, tablet en laptop 3 jaar
- b. Vervoermiddelen 5 jaar
- c. Kantoormeubilair 5 jaar

Specifieke investeringsbijdragen van derden, evenals aangewezen reserves worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven, conform de door het algemeen bestuur besloten wijze en termijnen. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

7.2.4.3 Vlottende activa

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling (statische methode) van de inzetbaarheid van de vorderingen. Op basis hiervan zijn vorderingen uit hoofde van sociale voorzieningen geheel voorzien. De overlopende activa en liquide middelen zijn eveneens op basis van de nominale waarden gewaardeerd.

7.2.4.4 Overlopende activa

Onder de overlopende activa worden opgenomen:

- 1. nog te ontvangen bedragen;
- 2. vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.

7.2.5 Passiva

7.2.5.1 Eigen vermogen

Voor zover het bestuur gedurende het jaar al besluiten over bestemmingsreserves heeft genomen, zijn de effecten van deze besluiten in de stand van die reserves per jaareinde verwerkt. Uit het resultaat voor reservemutaties en de effecten van genoemde bestuursbesluiten betreffende goedgekeurde reservemutaties volgt een resultaat voor bestemming, dat als een gescheiden post van het eigen vermogen is gepresenteerd. De reserves van het eigen vermogen worden onderscheiden in een algemene reserve en bestemmingsreserves. De overige bestemmingsreserves zijn door het bestuur ingesteld voor specifieke doeleinden, zoals de financiering van activa, verwachte bijdrage in projecten of relevante risico's. Voor alle bestemmingsreserves geldt dat het bestuur over de aard en omvang kan beslissen.

7.2.5.2 Vlottende passiva

De vlottende passiva zijn op basis van de nominale waarden gewaardeerd. Onder de overlopende passiva worden afzonderlijk opgenomen:

- a) verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume;
- b) overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.

7.3 Toelichting op de balans per 31 december 2020

Toelichting op de balans per 31 december 2020 (bedragen x € 1.000)

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>
LT VTH Implementatie	409	321
	<u>409</u>	<u>321</u>

	<u>2020</u>
Boekwaarde per 1 januari	409
Bij: investeringen	-
Af: afschrijvingen	-88
Af: bijzondere waardeverminderingen	-
Af: desinvesteringen	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-
Boekwaarde per 31 december	<u>321</u>

Toelichting immateriële vaste activa:

De post immateriële vaste activa betreft het VTH-systeem (Lange Termijn VTH-pakket) PowerBrowser. Deze is gezamenlijk met de Gemeenten Almelo, Hof van Twente, Noaberkracht en Twenterand opgezet. Hierdoor hebben we de kosten kunnen verdelen onder de deelnemers. De afschrijving vindt plaats volgens het lineaire systeem in vijf jaar. Voor het verloopoverzicht wordt verwezen naar bijlage 1: Staat van investeringen ODT 2020

2. Materiële vaste activa

Vervoermiddelen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>
Skoda Octavia	19	16
	<u>19</u>	<u>16</u>

	<u>2020</u>
Boekwaarde per 1 januari	19
Bij: investeringen	-
Af: afschrijvingen	-4
Af: bijzondere waardeverminderingen	-
Af: desinvesteringen	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-
Boekwaarde per 31 december	<u>16</u>

Toelichting vervoermiddelen:

Per 8 december 2018 is één auto aangeschaft die dienst doet als wachtdienstauto. Afschrijving vindt op lineaire wijze plaats in 5 jaar rekening houdend met een restwaarde van € 5.000. Voor het verloopoverzicht wordt verwezen naar bijlage 1: Staat van investeringen ODT 2020.

ICT

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>
Computers / Mobiele telefoons	122	118
Beeldschermen (Huisbuis)	9	4
Camera's / Geluidsmeters	19	12
Meubilair	9	7
	<u>157</u>	<u>141</u>

Toelichting ICT:

Voor alle medewerkers is een basis werkplekautomatisering aangeschaft. Hieronder wordt een laptop en/of een tablet verstaan met daarop aanwezig de toepassingen binnen Microsoft Office365 zoals Word, Excel, PowerPoint, email, agendabeheer en contactinformatie. Hiernaast hebben kleinere investeringen plaats gevonden in ondersteunende apparatuur als warmtebeeldcamera's en een mini drone voor Toezicht & Handhaving en camera's voor het cluster asbest. Afschrijving vindt op lineaire wijze plaats in drie jaar. Voor het verloopoverzicht wordt verwezen naar bijlage 1: Staat van investeringen ODT 2020.

Debiteuren	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>
3. Debiteuren	2.224	2.545
4. Voorziening wegens oninbaarheid	-692	-1.340
	<u>1.533</u>	<u>1.205</u>

Toelichting debiteuren:

Ouderdomsanalyse:

Tot 30dg.	844k
30-60dg.	494k
60-90dg.	627k
Ouder dan 90dg	579k

Het saldo debiteuren bestaat voornamelijk uit de vordering op de Gemeente Enschede* van € 1.621k. De overige vorderingen betreffen reguliere vorderingen die voornamelijk ontstaan zijn in het 4^e kwartaal 2020.

Toelichting voorziening oninbaarheid:

Voor de openstaande vordering op de Gemeente Enschede is een voorziening* opgenomen van € 1.393k, deze voorziening is gelijk aan de vordering exclusief het btw-bedrag.

** De Gemeente Enschede heeft ten opzichte van de vastgestelde programmabegrotingen 2019 en 2020 besloten tot een lagere inbreng van 6.75 FTE. De voorziening vormt hiermee een correctie op de jaarlijkse bijdrage van gemeente Enschede. De OD Twente maakt ook geen kosten voor deze 6.75 FTE.*

5. Overlopende activa	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>
Vooruit betaalde bedragen	38	57
Nog te ontvangen bedragen	38	48
	<u>76</u>	<u>105</u>

Toelichting overlopende activa:

De vooruitbetaalde bedragen betreffen voornamelijk het DMS Sharepoint van leverancier Genetics (30k), licentiekosten voor de applicatie StreetSmart van leverancier Cyclomedia (10k) en licentiekosten voor het kwaliteitssysteem WIKI360 van leverancier Virtual Consult (8k). De nog te ontvangen bedragen betreffen voornamelijk urendeclaraties voor het Projectbureau Asbest.

6. Liquide middelen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>
Bank	717	1.498
	<u>717</u>	<u>1.498</u>

Toelichting liquide middelen:

Overtollige liquide middelen moeten, behoudens het drempelbedrag, worden afgestort bij 's Rijks schatkist. De drempel is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. De drempel is nooit lager dan € 250.000. Het drempelbedrag is een gemiddelde per kwartaal. Voor de OD Twente is voor het jaar 2020 een drempelbedrag van € 250.000 van toepassing. Voor 2019 en voor 2020 was Schatkistbankieren nog niet ingeregeld**, er zijn geen bedragen afgestort.

Gemiddelde banksaldi:

1^e kwartaal 2020: € 1.880.255,56

2^e kwartaal 2020: € 2.427.712,74

3^e kwartaal 2020: € 1.870.139,53

4^e kwartaal 2020: € 1.707.523,65

*** Inmiddels is voor 2021 de procedure doorlopen om de afstorting naar Schatkistbankieren geautomatiseerd te laten verlopen.*

Toelichting op de balans per 31 december 2020 (bedragen x € 1.000)

PASSIVA

Eigen vermogen	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>
7. Algemene reserve	1.125	523
	<u>1.125</u>	<u>523</u>
		<u>2020</u>
Stand per 1 januari		1.125
Bij: dotaties		110
Af: onttrekkingen		<u>-712</u>
Stand per 31 december		523
8. Bestemmingsreserve		
Bestemmingsreserve Ontwikkelingsbudget	-	101
Bestemmingsreserve Toezicht&Handhaving	-	219
Bestemmingsreserve Omgevingswet	-	175
Bestemmingsreserve Datakwaliteit	-	<u>91</u>
	<u>-</u>	<u>585</u>
		<u>2020</u>
Stand per 1 januari		-
Bij: dotaties		712
Af: onttrekkingen		<u>-127</u>
Stand per 31 december		585
9. Nog te bestemmen resultaat		<u>563</u>
	<u>-</u>	<u>563</u>

Toelichting eigen vermogen:

In 2020 heeft een inhaalslag plaatsgevonden voor Toezicht & Handhaving, hiermee is de eerste tranche van 111k gerealiseerd. Vanwege de corona maatregelen zijn de 2^e en 3^e tranche verschoven naar 2021. Ook is er invulling gegeven aan de verbetering van Datakwaliteit, hiermee is een bedrag van 15k vrijgevallen bij de bestemmingsreserve. << het resultaat 2020 ad. € 672.505 is in afwachting van de resultaatbestemming toegevoegd aan het Eigen vermogen, dit is inclusief de begrote dotatie aan de algemene reserve ad.€ 109.803>>

10. Te betalen belastingen	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>
		saldo
Aangifte btw (sys)	-1.310	-2.753
Terug te vorderen btw hoog (sys)	-984	-2.077
Terug te vorderen btw laag (sys)	-1	-2
Af te dragen btw hoog (sys)	2.502	5.256
	<u>208</u>	<u>424</u>

Toelichting te betalen belastingen:

Het saldo betreft de aangifte BTW voor het 4^e kwartaal 2020 ad. 425k

11. Te betalen salariskosten	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>
		saldo
Nog te betalen Netto loon (sys)	2.818	6.217
Salaris Inhoudingen (sys)	4	11
Salaris Inhoudingen WKR (sys)	-1	-1
Uitbetaald Voorschot salaris netto	-2.820	-6.223
	<u>-</u>	<u>4</u>

12. Af te dragen premies	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>
Loonheffing	331	418
Premies ABP	82	-
Premies Loyalis	2	-
ZVW/UFO/WAO-WIA/WHK	-	-
	<u>415</u>	<u>418</u>

Toelichting af te dragen premies:

Het saldo betreft de aangifte Loonheffing december 2020.

13. Crediteuren

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>
Crediteuren (sys)	604	218
Betalingen onderweg (sys)	-	-
	604	218

Toelichting crediteuren:
Ouderdomsanalyse:

Tot 30dg. 200k

30-60dg. 17k

60-90dg. 0k

Ouder dan 90dg 1k

Het crediteurensaldo 30-60dg. heeft men name betrekking op een factuur van Adaptics ad.14k waarvan de dienstverlening nog niet volledig heeft plaatsgevonden.

14. Overlopende passiva

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2020</u>
Nog te betalen bedragen	314	167
Vooruit ontvangen bedragen	246	386
	560	553

Toelichting overlopende passiva:

Vanuit de Provincie Overijssel zijn vanaf 2018 MEVO subsidies ontvangen waarvoor de werkzaamheden deels nog uitgevoerd dienen te worden, hiervoor is een post opgenomen van € 185k.

Vanuit de gemeente Almelo is € 170k ontvangen voor Facultatieve taken 2021 en vanuit de Provincie Overijssel is € 31k ontvangen voor het nog uit te voeren project archivering.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen (NUBBV):

Artikel 53 van de BBV verplicht de OD Twente om in de toelichting op de balans inzicht te geven in de financiële verplichtingen waaraan de OD Twente is verbonden, voor zover die verplichtingen financiële consequenties hebben voor toekomstige jaren en deze verplichtingen niet zijn opgenomen in een balanspost. In de uitwerkingen van dit artikel is aangegeven dat alleen politiek-bestuurlijke en financieel gezien belangrijke verplichtingen worden opgenomen:

- Dienstverleningsovereenkomst 2020 t/m 2023 met de gemeente Almelo ca. € 2.145.000 (ca. € 715.000 per jaar);
- Licentiekosten Genetics ca. € 170.000 (ca. € 50.000 per jaar); resterende verplichting 2021-2022 € 96.000)
- Het verlofsaldo per 31-12-2020 is 7.600uur. Tegen een gemiddeld uurtarief van € 30 vertegenwoordigt dit een waarde van € 229.000. Vanuit wet- en regelgeving is het niet toegestaan om hier een voorziening voor op te voeren (zie par. 1.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling).

7.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2020

	Begroting	Realisatie	Resultaat
15. Bijdrage deelnemers basis takenpakket			
Gemeente Almelo	1.367	1.367	-0
Gemeente Borne	441	441	-0
Gemeente Dinkelland	440	657	217
Gemeente Enschede	1.714	1.714	0
Gemeente Haaksbergen	467	467	0
Gemeente Hellendoorn	634	634	0
Gemeente Hengelo	878	878	0
Gemeente Hof van Twente	978	821	-157
Gemeente Losser	482	482	-0
Gemeente Oldenzaal	483	483	0
Gemeente Rijssen-Holten	600	600	0
Gemeente Tubbergen	341	509	168
Gemeente Twenterand	596	596	0
Gemeente Wierden	456	456	0
Provincie Overijssel	1.213	1.068	-145
	11.090	11.173	83

Toelichting bijdrage deelnemers basis takenpakket:

De opbrengsten voor het basis takenpakket zijn overeenkomstig de Programmabegroting 2020 gefactureerd. Omdat de gemeenten Dinkelland en Tubbergen voor 2020 een hogere uitvraag hebben gedaan dan zij op basis van de inbreng recht op hadden, hebben zij een aanvullende factuur ontvangen voor € 385k. De verschillen bij de gemeente Hof van Twente en de Provincie Overijssel betreft facultatieve taken. De realisatie is verantwoord onder Bijdrage facultatieve taken.

	Begroting	Realisatie	Resultaat
16. Bijdrage deelnemers facultatieve taken			
Gemeente Almelo	-	328	328
Gemeente Hof van Twente	-	157	157
Provincie Overijssel	-	177	177
	-	663	663

Toelichting deelnemers facultatieve taken:

De kosten voor facultatieve taken o.b.v. inbreng in fte worden berekend op basis van de daadwerkelijk ingebrachte fte's of vacatureruimte. De gemeente Hof van Twente heeft 1,9 fte, de Provincie Overijssel 2,0 fte en de gemeente Almelo heeft 4,51 fte aan facultatieve werkzaamheden ingebracht.

	Begroting	Realisatie	Resultaat
17. Bijdrage deelnemers sociaal plan			
Gemeente Almelo	-	27	27
Gemeente Borne	-	5	5
Gemeente Dinkelland	-	3	3
Gemeente Enschede	-	53	53
Gemeente Haaksbergen	-	23	23
Gemeente Hellendoorn	-	51	51
Gemeente Hengelo	-	47	47
Gemeente Hof van Twente	-	16	16
Gemeente Losser	-	18	18
Gemeente Oldenzaal	-	43	43
Gemeente Rijssen-Holten	-	42	42
Gemeente Tubbergen	-	2	2
Gemeente Twenterand	-	30	30
Gemeente Wierden	-	2	2
Provincie Overijssel	-	24	24
	-	386	386

Toelichting bijdrage deelnemers sociaal plan:

Als kader voor de overgang van personeel van de deelnemers naar de OD Twente is op 13 juli 2018 het Sociaal Plan OD Twente vastgesteld. Dit Sociaal Plan is richtinggevend geweest voor de arbeidsrechtelijke en arbeidsvoorwaardelijke migratie van personeel. Daarnaast bevatte het Sociaal Plan de regels voor plaatsing van de verschillende medewerkers in hun functie bij de OD Twente.

De kosten van het Sociaal Plan omvatten o.a.: Salarisgarantie; Individueel Keuze Budget; Fietsplan / Studie; Aanvulling reiskosten woon-werk + parkeerplaatsen (3 jaar tot 01-01-2022); Overgang verlofaanspraak tot maximaal 72 uur en het Generatiepact / Jubilea.

De meerkosten van het Sociaal Plan zijn voor rekening van de latende organisaties.

	Begroting	Realisatie	Resultaat
18. Bijdrage deelnemers overige taken			
Gemeente Almelo	-	111	111
Gemeente Haaksbergen	-	15	15
Gemeente Hof van Twente	-	18	18
Gemeente Twenterand	-	7	7
Provincie Overijssel	-	140	140
Mevo	-	40	40
	-	331	331

Toelichting bijdrage deelnemers overige taken:

De bijdrage vanuit de Provincie Overijssel betreft het projectplan energie (92k) en detachering WNB-taken (47k). Voor de Gemeente Almelo is een bijdrage ontvangen voor detachering Bouwtaken. De bijdrage van de gemeente Haaksbergen betreft project IBT. Vanuit Hof van Twente is een bijdrage ontvangen voor functioneel beheer.

	Begroting	Realisatie	Resultaat
19. Bijdrage derden			
Gemeente Hof van Twente (PBAS)	-	331	331
Stichting Mineral Valley Twente	-	35	35
KP Veehouderij	-	5	5
Provincie Zuid Holland	-	24	24
	-	395	395

Toelichting bijdrage derden:

De bijdrage PBAS betreft de doorbelasting uren medewerkers t.b.v. Projectbureau Asbest, voor Mineral Valley is een bijdrage ontvangen voor detachering en vanuit de Provincie Zuid Holland zijn IOV gelden 2020 ontvangen.

	Begroting	Realisatie	Resultaat
20. Personeelskosten			
Salariskosten	8.442	6.622	1.821
Opleidingskosten	169	82	87
Sociaal plan	-	24	-24
Overige personele kosten	253	132	121
	8.864	6.859	2.005

Toelichting personeelskosten:

De OD Twente is gegroeid van 74,09 fte per 1-1-2020 naar 86,97 fte per 31-12-2020, het gemiddeld aantal fte is 83,35. De vacatureruimte is deels ingevuld met externe medewerkers.

	Begroting	Realisatie	Resultaat
21. Inhuur			
Ingeleend personeel	286	3.232	-2.946
Accountantskosten	25	25	-0
Advieskosten	4	37	-33
	315	3.295	-2.980

Toelichting inhuur:

Om de vacatureruimte op te vangen en voor de inrichting van de nieuwe organisatie zijn externe medewerkers aangetrokken. De advieskosten betreffen onder andere juridisch advies en consultancy Arena (toets afsprakenkader 2020).

	Begroting	Realisatie	Resultaat
22. Afschrijvingen			
Afschrijvingskosten Immatriële vaste activa	324	88	236
Afschrijvingskosten Vervoersmiddelen	-	4	-4
Afschrijvingskosten ICT	-	92	-92
Inhaal afschrijving ICT	-	11	-11
	<u>324</u>	<u>193</u>	<u>131</u>

Toelichting afschrijvingen:

Voor de specificatie van de afschrijvingen wordt verwezen naar Bijlage 1: Staat van Investerings.

	Begroting	Realisatie	Resultaat
23. Huisvestingskosten			
Huur kantoorruimtes Almelo	182	182	-0
Huur overige ruimtes	-	1	-1
	<u>182</u>	<u>183</u>	<u>-1</u>

Toelichting huisvestingskosten:

De huur kantoorruimte betreft de Dienstverleningsovereenkomst met de Gemeente Almelo en is gelijk aan de begroting.

	Begroting	Realisatie	Resultaat
24. ICT Exploitatielasten			
Licenties ict primair proces	170	289	-119
Aanschaf kleinmateriaal ICT/Telefonie	55	2	53
Aanschaf kleinmateriaal overig	-	2	-2
Telefonie overig / data	2	0	2
	<u>226</u>	<u>293</u>	<u>-66</u>

Toelichting ICT-exploitatielasten:

De overschrijding wordt veroorzaakt door Licenties ICT primair proces en worden veroorzaakt door Azure 35k (niet begroot) en nagekomen lasten 2019 (met name Genetics) 37k.

	Begroting	Realisatie	Resultaat
25. Wagenpark			
Verplaatsingskosten	107	38	69
Vervoerskosten	56	36	20
	<u>163</u>	<u>74</u>	<u>89</u>

Toelichting wagenpark:

De verplaatsingskosten zijn lager vanwege thuiswerken, de reiskosten van de eigen medewerkers staan verantwoord onder salariskosten. De vervoerskosten betreft de leasekosten voor de bedrijfswagens, in 2020 is één leaseauto terug ingeleverd.

	Begroting	Realisatie	Resultaat
26. Bedrijfsvoeringsdiensten			
Diensten DVO Almelo	198	135	64
Diensten Externe leveranciers	12	4	8
ICT DVO Almelo	355	398	-43
	565	536	28

Toelichting bedrijfsvoeringsdiensten:

Het resultaat op Diensten DVO betreft de P&O functionaris, de kosten staan verantwoord bij personeel (+1,0 fte). Er zijn meer ICT-kosten gemaakt voor het iBaBs, HR21, Visio, Netpresenter en de website, per saldo € -25k.

	Begroting	Realisatie	Resultaat
27. Diverse kosten			
Communicatiekosten	19	5	14
Contributies & abonnementen	20	21	-1
	39	26	12

Toelichting diverse kosten:

De kosten voor contributie kennisplatform veehouderij zijn niet begroot (-/-10k), daarnaast is er voor 2020 incidenteel minder uitgegeven aan abonnementen en communicatie.

	Begroting	Realisatie	Resultaat
28. Overige kosten			
Onvoorzien	105	-3	108
Uitvoeringskosten	50	12	38
Primair proces	-	-	-
Specifieke budgetten	130	157	-27
	285	166	119

Toelichting overige kosten:

Specifieke budgetten bestaat voornamelijk uit Power BI (48k), VTH-systeem (77k) Xential (6k) en ontwikkelingskosten ICT (22k).

	Begroting	Realisatie	Resultaat
29. Toevoeging voorzieningen			
Voorziening Enschede	-	648	-648
	-	648	-648

Toelichting toevoeging voorzieningen:

De gemeente Enschede heeft besloten om 4,2 i.p.v. 10,95 fte in te brengen. De voorziening debiteuren is gelijk aan de vordering op de gemeente Enschede € 1.340k.

	Begroting	Realisatie	Resultaat
30. Rentebaten en soortgelijke kosten			
Ontvangen rente	-	-	-
	-	-	-

	Begroting	Realisatie	Resultaat
31. Rentelasten en soortgelijke lasten			
Betaalde rente	17	1	15
	17	1	15

	Begroting	Realisatie	Resultaat
32. Toevoeging reserves			
Toevoeging algemene reserve	110	110	-
	110	110	-

	Begroting	Realisatie	Resultaat
33. Nog te bestemmen resultaat			
Nog te bestemmen resultaat	-	563	563
	-	563	563

Toelichting toevoeging reserves:

Vanuit de begroting 2020 is de dotatie aan de algemene reserve vastgesteld op € 109.803.

8 Overige gegevens

8.1 Uitvoeringsregeling WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (Uitvoeringsregeling WNT) betreft een regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 11 december 2014, nr. 2014-0000 104920, houdende regels over de bezoldiging en de uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband.

DB lid	Functie	Bezoldiging			
		2019		2020	
Ellen Nauta	Voorzitter	€	-	€	-
Tijs de Bree	Vice-voorzitter	€	-	€	-
Arjan Gerritsen	Lid	€	-	€	-
Richard Kortenhoeven	Lid	€	-	€	-
Alida Renkema	Lid	€	-	€	-

WNT

Deelnemer	AB-lid	Bezoldiging			
		2019		2020	
Gemeente Almelo	Arjen Gerritsen	€	-	€	-
Gemeente Borne	Michel Kottelman	€	-	€	-
Gemeente Dinkelland	John Joosten	€	-	€	-
Gemeente Enschede	Jurgen van Houdt	€	-	€	-
Gemeente Haaksbergen	Jan Herman Scholten	€	-	€	-
Gemeente Hellendoorn	Anneke Raven	€	-	€	-
Gemeente Hengelo	Sander Schelberg	€	-	€	-
Gemeente Hof van Twente	Ellen Nauta (voorzitter)	€	-	€	-
Gemeente Losser	Harry Nijhuis	€	-	€	-
Gemeente Oldenzaal	Alida Renkema	€	-	€	-
Provincie Overijssel	Tijs de Bree	€	-	€	-
Gemeente Rijssen-Holten	Jan Aanstoot	€	-	€	-
Gemeente Tubbergen	Erik Volmerink	€	-	€	-
Gemeente Twenterand	Annelies van der Kolk	€	-	€	-
Gemeente Wierden	Richard Kortenhoeven	€	-	€	-

WNT

Omschrijving		Bezoldiging	
		2019	2020
Naam	J.J.W. Strebus		
Functie	Algemeen Directeur		
Duur dienstverband	1/1 - 31/12		
Omvang dienstverband in fte	1,0		
(fictieve) Dienstbetrekking	ja		
Bezoldiging			
Beloning		98.128	106.340
Belastbare onkostenvergoedingen		2.325	1.074
Beloning betaalbaar op termijn		18.634	19.230
Totaal beloning		119.087	126.644
Toepasselijke WNT-maximum		194.000	201.000

Bijlage 1: Staat van Investerings ODT 2020

Staat van Investerings ODT 2020										2019				2020			
#	Leverancier	Groep	Investering	Aanschaf-waarde	Gebruik vanaf	LD in jr	Cum. Afschr.	Rest-waarde	Afschr.p.jr.	Afschr. mnd.	Afschrijvings kosten	Desinvesteringe n	BW 31/12	Afschr. mnd.	Afschrijvings kosten	Desinvesteringen	BW 31/12
		ImVA	KT VTH Implementatie	247.743	1	2019	5	-	49.549	8	33.032,41	214.710,69	-				
		ImVA	LT VTH Aanbesteding	30.307	1	2019	5	-	6.061	8	4.040,87	26.265,63	-				
1		ImVA	LT VTH Implementatie	438.128	9	2019	5	-	87.626	4	29.208,56		408.920	12	87.626		321.294
					1		-	-	-	12	-	-	-	12	-	-	-
		Timetell	ImVA	Time tell	2.055	1	2019	5	-	411	8	274,00	1.781,00	-			
					1		-	-	-	12	-	-	-	12	-	-	-
2	Huiskes-Kokkeler	Verv.	Skoda Octavia	22.882	1	2019	5	5.000	3.576	12	3.576,49		19.306	12	3.576		15.729
					1		-	-	-	12	-	-	-	12	-	-	-
3		MVA-ICT	Computers / Mobiele telefoons	167.945	1	2019	3	-	55.982	12	55.981,70		111.963	12	55.982		55.982
4	Gem.Almelo / Hecla	MVA-ICT	Beeldschermen (Huisbuis)	12.942	1	2019	3	-	4.314	12	4.314,11		8.628	12	4.314		4.314
5	Gem.Almelo / Netpresenter	MVA-ICT	Netpresenter	2.495	1	2019	3	-	832	12	831,67		1.663	12	832		832
6		MVA-ICT	Camera's t.b.v. cluster asbest	1.736	1	2020	3	-	579	0	-		1.736	12	579		1.157
7		MVA-ICT	i-Phones	1.964	1	2020	3	-	655	0	-		1.964	12	655		1.310
8		MVA-ICT	2x Lenovo Thinkpad	3.974	1	2020	3	-	1.325	0	-		3.974	12	1.325		2.650
9		MVA-ICT	5x Apple 6S	1.964	1	2020	3	-	655	0	-		1.964	12	655		1.309
10		MVA-ICT	2 Warmtebeeld camera's	1.952	1	2020	3	-	651	0	-		1.952	12	651		1.301
11		MVA-ICT	Geluidsmeters	14.920	1	2020	3	-	4.973	0	-		14.920	12	4.973		9.947
12	Centralpoint Nijmegen	MVA-ICT	6x Apple iPhone 7	2.374	2	2020	3	-	791	0	-		2.374	11	725		1.649
13	Gem.Almelo / Centralpoint	MVA-ICT	Thinkpads / iPhones	10.056	5	2019	3	-	3.352	8	2.234,73		7.822	12	3.352,09		4.469
14	Gem.Almelo / Centralpoint	MVA-ICT	Keyboard / Docking station	8.981	4	2019	3	-	2.994	9	2.245,32		6.736	12	2.993,76		3.742
15	Gem.Almelo / Centralpoint	MVA-ICT	Laserjets / printfleet	21.608	2	2019	3	-	7.203	11	6.602,48		15.006	12	7.202,71		7.803
16	Centralpoint Nijmegen	MVA-ICT	1x Lenovo Thinkpad P53	1.361	3	2020	3	-	454	0	-		1.361	10	378,04		983
17	Centralpoint Nijmegen	MVA-ICT	1x Thinkpad / 5x iPhone 7	5.408	4	2020	3	-	1.803	0	-		5.408	9	1.352,06		4.056
18	Centralpoint Nijmegen	MVA-ICT	1x Lenovo Thinkpas P53	1.625	5	2020	3	-	542	0	-		1.625	8	361,20		1.264
19	Centralpoint Nijmegen	MVA-ICT	6x Microsoft Service Pro	4.105	6	2020	3	-	1.368	0	-		4.105	7	798,20		3.307
20	Centralpoint Nijmegen	MVA-ICT	5x Lenovo Thinkpad	6.137	7	2020	3	-	2.046	0	-		6.137	6	1.022,76		5.114
21	Centralpoint Nijmegen	MVA-ICT	1x Microsoft Surface Pro	1.403	8	2020	3	-	468	0	-		1.403	5	194,87		1.208
22	Centralpoint Nijmegen	MVA-ICT	4x Microsoft Surface Pro 6	4.534	9	2020	3	-	1.511	0	-		4.534	4	503,72		4.030
23	Centralpoint Nijmegen	MVA-ICT	4x Microsoft Keyboard	409	9	2020	3	-	136	0	-		409	4	45,40		363
24	DroneLand	MVA-ICT	1x Minidrone DJI Mavic 2	3.197	12	2020	3	-	1.066	0	-		3.197	1	88,80		3.108
25	Centralpoint Nijmegen	MVA-ICT	10x iPhone SE / 4x Thinkpad	11.374	12	2020	3	-	3.791	0	-		11.374	1	315,93		11.058
26	Munisense	MVA-ICT	1x klasse 1 / 1x klasse 2 geluids	3.325	1	2021	1	-	3.325	0	-		3.325	0	-		3.325
					1		-	-	-	12	-	-	-	12	-	-	-
27	Gem.Almelo / Delmar	MVA-KA	Meublaire (roldeurkasten)	1.474	1	2019	5	-	295	12	294,80		1.179	12	295		884
28	Gem.Almelo / KVS	MVA-KA	Meublaire (stoelen)	3.300	1	2019	5	-	660	12	660,00		2.640	12	660		1.980
29	Gem.Almelo / Hillen	MVA-KA	Meublaire (werktafels)	6.170	1	2019	5	-	1.234	12	1.233,98		4.936	12	1.234		3.702
				1.047.847			0	5.000	250.225		144.531	242.757	660.559		182.690	-	477.869

9 Vaststelling / Besluitvorming

9.1 Vaststelling en goedkeuring jaarstukken

De vaststelling van de Jaarstukken OD Twente 2020 deel A (Jaarverslag) en deel B (Jaarrekening) door het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Twente staat gepland voor de vergadering van 2 juli 2021.

Tijdpad Jaarstukken OD Twente 2020:

Ambtelijke voorbereiding	:	Januari t.m. maart 2021
Bespreking in dagelijks bestuur	:	9 April 2021
Verzending aan Raden & Staten	:	Voor 15 april 2021
Vaststelling door algemeen bestuur	:	2 Juli 2021

9.2 Resultaatbestemming conform Gemeenschappelijke Regeling OD Twente

In de Gemeenschappelijke regeling is geen afzonderlijk artikel inzake de resultaatbestemming opgenomen. Uit de Gemeenschappelijke Regeling kan worden afgeleid dat het behaalde resultaat wordt bestemd overeenkomstig het doel van de Gemeenschappelijke Regeling.

9.3 Resultaatbestemming

De OD Twente heeft over 2020 een positief saldo gerealiseerd van € 672.459,-

Op basis van reeds eerder gemaakte afspraken wordt de algemene reserve van de OD Twente jaarlijks gevuld met 1% van de gerealiseerde lasten. Voor 2020 gaat dit om € 109.803,-. Hiernaast is voor 2020 het ontwikkelingsbudget à € 130.000,- mede door de COVID-19 situatie niet volledig benut. Het overschot à € 87.201,- schuift hiermee via de reeds aanwezige bestemmingsreserve door naar 2021 en volgende jaren. In verband met de uitgestelde aanschaf van de Risico-Analyse-Tool waarvoor het Algemeen Bestuur goedkeuring heeft gegeven aan financiering door de OD Twente dient een bedrag van € 105.000,- bestemd te worden voor aanschaf in 2021.

Hierdoor resteert een bedrag van € 370.455,- waarvoor nadere invulling / bestemming kan plaatsvinden.

Op 9 april 2021 heeft het dagelijks bestuur een voorstel voor bestemming van het resultaat geformuleerd waarover de gemeenteraden en provinciale staten geïnformeerd worden en waarop het algemeen bestuur vervolgens om instemming gevraagd wordt.

- Bestemmen t.b.v. extra inzet werkvoorraad programma Vergunningen => € 207.360,-
Zowel voor 2019 als 2020 geldt dat de werkvoorraad bij het Programma Vergunningen hoog blijft. Met name het aantal binnenkomende Meldingen Activiteiten Besluit zorgt voor een hoge werkvoorraad.
Uitgangspunt is de inzet van tijdelijke capaciteit voor in totaal 3.456 uur te besteden in 2021 en 2022.

Samenvattend:

- € 672.459,-	+ Resultaat OD Twente 2020
- € 109.803,-	- Toevoeging reserves 1% conform afspraken in GR
- € 87.201,-	- Ontwikkelingsbudget doorschuiven naar 2021 en verder
- € 105.000,-	- Uitgestelde aanschaf Risico-Analyse-Tool doorschuiven naar 2021 en 2022
=====	
- € 370.455,-	
- € 207.360,-	- Voorstel t.b.v. extra inzet afwikkeling Vergunningen 2021 en 2022
=====	
- € 163.095,-	+ Beschikbaar voor teruggaaf aan deelnemers

De teruggaaf per deelnemer wordt bepaald aan de hand van de verhoudingen van de oorspronkelijk vastgestelde bijdrage in de Programmabegroting OD Twente 2020 (% inbreng primair proces):

Gemeente Almelo	13.21%	€ 21.545,-
Gemeente Borne	4.28%	€ 6.980,-
Gemeente Enschede	13.71%	€ 22.360,-
Gemeente Haaksbergen	4.53%	€ 7.387,-
Gemeente Hellendoorn	6.04%	€ 9.851,-
Gemeente Hengelo	7.04%	€ 11.482,-
Gemeente Hof van Twente	8.30%	€ 13.537,-
Gemeente Losser	4.78%	€ 7.796,-
GR Noaberkracht (Dinkelland – Tubbergen)	7.30%	€ 11.906,-
Gemeente Oldenzaal	4.40%	€ 7.176,-
Provincie Overijssel	10.82%	€ 17.647,-
Gemeente Rijssen – Holten	5.53%	€ 9.019,-
Gemeente Twenterand	5.66%	€ 9.231,-
Gemeente Wierden	4.40%	€ 7.176,-
	=====	=====
	100.00%	€ 163.095,- (Afronding)

9.4 Concept besluit t.b.v. Algemeen Bestuur OD Twente

Het algemeen bestuur besluit:

1. In te stemmen met de jaarstukken OD Twente 2020;
2. In te stemmen met de vorming van de volgende bestemmingsreserves op basis van zichtbare ontwikkelingen;
 - Bestemmingsreserve Risico-Analyse-Tool met een looptijd tot 31-12-2022
 - Bestemmingsreserve Vergunningen met een looptijd tot 31-12-2022
3. In te stemmen met de volgende deel- en herbestemming van het in de Jaarstukken OD Twente 2020 genoemde positieve resultaat op basis van afspraken uit het verleden en zichtbare ontwikkelingen;
 - Een bedrag van € 109.803,- te storten in de algemene reserve t.b.v. 1% regel
 - Een bedrag van € 87.201,- te storten in de bestemmingsreserve Ontwikkelingsbudget
 - Een bedrag van € 105.000,- te storten in de bestemmingsreserve Risico-Analyse-Tool
 - Een bedrag van € 207.360,- te storten in de bestemmingsreserve Vergunningen
4. In te stemmen met een teruggaaf aan de deelnemers op basis van de in de bijdrageverordening gemaakte afspraken (na rato van voorlopige bijdrage);
 - Een bedrag van € 163.095,- beschikbaar te stellen voor teruggaaf aan de deelnemers
5. De stortingen in de bestemmingsreserves middels een begrotingswijziging vrij te geven voor besteding in de aangegeven perioden.
6. De controleverklaring van Brouwers Accountants inzake de Jaarrekening OD Twente 2020 ter kennisname aan te nemen.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Twente op 2 juli 2021.

de voorzitter

de secretaris

Drs. H.A.M. Nauta - van Moorsel

Ir. J.J.W. Strebus

10 Bijlagen

- Bijlage 1: Goedkeurende verklaring (Brouwers Accountants)

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de Omgevingsdienst Twente

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Omgevingsdienst Twente te Almelo gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de Omgevingsdienst Twente per 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten ('BBV') en de bepalingen van de WNT.
- Zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020 van de Omgevingsdienst Twente te Almelo ('de entiteit') gecontroleerd.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2020;
- het overzicht van baten en lasten over 2020;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en
- Uitvoeringsregeling WNT (verantwoord onder de overige gegevens).

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het Controleprotocol WNT 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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



Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 108.870. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2, lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2020.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- De managementsamenvatting;
- De overige gegevens; en
- Bijlagen.

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

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV; alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met het BBV;
- de rechtmatige totstandkoming van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wetten regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling;
- een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.



Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Zwolle, 1 april 2021

BROUWERS ACCOUNTANTS B.V.

ValidSigned door R.J.A. Obdeijn

R.J.A. Obdeijn RA