



Omgevingsdienst TWENTE

Ontwerp Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2020

Concept
27 mei 2019

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 2020

Ondertitel

Voor een veilige, gezonde omgeving voor alle inwoners van Twente.

Bezoekadres

Haven Zuidzijde 30
7607EW Almelo

Postadres

Postbus 499
7600 AL ALMELO

Telefoon

0546 - 749500

E-mail

info@odtwente.nl

KVK

71101241

Aanbieding

Geachte Raden en Staten,

2019 is een memorabel jaar.

Het is het jaar dat de Omgevingsdienst Twente (OD Twente) feitelijk van start is gegaan.

Dit geeft een geheel nieuwe dynamiek waarbinnen onze werkzaamheden worden uitgevoerd.

We bouwen, ontwikkelen, produceren, landen en acclimatiseren met een groep werknemers die per 1 januari 2019 bij de OD Twente in dienst is gekomen.

Gezamenlijk werken we nu aan een forse opgave om van de OD Twente een organisatie te maken die op een effectieve en efficiënte manier de ontvangen opdrachten van partners realiseert.

Het is zaak het ontvangen vertrouwen nu verder uit te bouwen.

Een belangrijk instrument hierbij is de Ontwerp Programmabegroting OD Twente.

We zijn er trots op dat we binnen de hectiek van een startende organisatie een Ontwerp Programmabegroting hebben kunnen opstellen die een belangrijke bijdrage levert aan het inzichtelijk maken wat de OD Twente in 2020 gaat doen.

De OD Twente wordt de eerste 3 jaar gefinancierd op basis van input van de partners.

Dat neemt niet weg dat wij direct vanaf de start van de OD Twente inzichtelijk proberen te maken wat de output van de OD Twente zal zijn op basis van het aantal geleverde producten en uren per partner.

Voor u ligt nu de Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2020.

Hiermee willen wij weer een belangrijke stap zetten op weg naar een duurzame vertrouwensrelatie met onze partners.

Ik heb er vertrouwen in dat de Omgevingsdienst Twente ook het komende jaar op een goede manier in uw opdracht kan werken aan een veilige en leefbare regio.

Met vriendelijke groet,

Jan-Willem Strebus
Directeur Omgevingsdienst Twente

Inhoud

1	Inleiding	6
1.1	Programmabegroting en jaarstukken	6
1.2	Leeswijzer.....	6
2	Ontwerpbesluit.....	8
3	De Omgevingsdienst Twente	9
3.1	Inleiding	9
3.1.1	Ontstaan van de OD Twente.....	9
3.2	Het werkgebied	9
3.3	Missie, Visie & Kernwaarden van de OD Twente (Bedrijfsplan)	10
3.4	Acht hoofddoelstellingen.....	10
4	De Programma's Vergunningen, Toezicht & Handhaving en Advies.	12
4.1	Inleiding	12
4.2	Wat willen we bereiken	12
4.3	Wat doen we ervoor?.....	13
4.3.1	Programma Vergunningverlening	13
4.3.2	Programma Toezicht en Handhaving	15
4.3.3	Programma Advies (Specialistische taken)	16
4.4	Wat mag het kosten?	20
4.4.1	Overzicht van baten en lasten.....	20
4.4.2	Overzicht van baten en lasten met uitsplitsing overhead.....	20
5	Paragrafen.....	21
5.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	21
5.1.1	Beleid	21
5.1.2	Inventarisatie van de weerstandcapaciteit.....	22
5.1.3	Inventarisatie van de risico's	22
5.1.4	Weerstandsratio.....	23
5.1.5	Financiële kengetallen	24
5.2	Financiering	25
5.2.1	Wettelijk kader	25
5.2.2	Renterisiconorm.....	25
5.2.3	Kasgeldlimiet	26
5.2.4	Schatkistbankieren	26
5.2.5	Liquideitsplanning en de financieringsbehoefte	26

5.3	Bedrijfsvoering	27
5.3.1	Organisatie, besturing	27
5.3.2	Planning en Control cyclus	28
5.3.3	Huisvesting	28
5.3.4	Informatiemanagement	29
5.3.5	Archivering	29
5.3.6	Personeel	30
6	Overzicht van baten en lasten en toelichting	31
6.1	Overzicht van baten en lasten	31
6.2	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	32
6.2.1	Algemene financiële uitgangspunten	32
6.2.2	Personeel	32
6.2.3	Inhuur derden	33
6.2.4	Kapitaallasten	33
6.2.5	Indirecte kosten	34
6.2.6	Onvoorzien	35
6.2.7	Directe productie- en uitvoeringskosten	35
6.2.8	Specifieke budgetten	35
6.2.9	Algemene dekkingsmiddelen	35
6.2.10	Mutaties reserves	36
6.2.11	Vennootschapsbelasting	36
6.2.12	Frictie- en desintegratiekosten	36
6.3	Meerjarenraming	36
6.3.1	Specifieke budgetten	37
6.3.2	Van inputfinanciering naar outputfinanciering	38
7	Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting	39
7.1	Geprognosticeerde begin en eindbalans 2020	39
7.2	Toelichting op de uiteenzetting van de financiële positie	40
7.2.1	Materiële vaste activa	40
7.2.2	Liquide middelen	40
7.2.3	Eigen vermogen	40
7.2.4	Voorzieningen	41
7.2.5	Vaste Schuld	41
8	Bijlagen	42

1 Inleiding

1.1 Programmabegroting en jaarstukken

De programmabegroting omvat het geheel van taken en activiteiten van de OD Twente. Ze heeft een kaderstellende 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 kaderstellende taak en het budgetrecht.

Zowel de begroting als de jaarstukken zijn in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in de vier onderstaande onderdelen verdeeld:

Programmabegroting		Jaarstukken	
Beleidsbegroting	Programmaplan Paragrafen	Jaarverslag	Programmaverantwoording Paragrafen
Financiële begroting	Overzicht van baten en lasten en de toelichting. Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting.	Jaarrekening	Programmarekening en toelichting. Balans en toelichting.

1.2 Leeswijzer

In hoofdstuk 2 staat het door het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur voorgelegde besluit ter vaststelling van de Programmabegroting OD Twente 2020. Een algemeen beeld van de OD Twente wordt beschreven in hoofdstuk 3. In hoofdlijnen wordt neergezet wat de OD Twente wil zijn en wat het doet voor wie.

De beleidsbegroting (hoofdstuk 4) omvat het programmaplan(nen) en de paragrafen. In de Programmabegroting OD Twente 2020 is er nog voor gekozen om te werken met één programma, namelijk: "Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving en Specialistisch Advies". Specifiek wordt ingegaan op de maatschappelijke effecten en de manier waarop de OD Twente die effecten wil realiseren. Dit gebeurt aan de hand van de, door het BBV verplichte, volgende drie w-vragen:

1. Wat willen we bereiken?
2. Wat doen we ervoor?
3. Wat gaat het kosten?

De eerste vraag betreft het beoogde maatschappelijke effect, dat kan worden vertaald in één of meerdere algemene beleidsdoelstellingen. Dit wordt uitgewerkt in een programma.

De tweede vraag gaat in op activiteiten in termen van de 'output- en/of outcomegegevens' die nodig zijn voor het bereiken van het beoogde maatschappelijke effect.

De derde vraag heeft betrekking op de baten en lasten die aan het programma worden toegewezen om de gewenste effecten te bereiken.

De paragrafen (hoofdstuk 5) van de Programmabegroting OD Twente 2020 geven een dwarsdoorsnede van de financiële aspecten. Het gaat daarbij om onderwerpen die van belang zijn voor het inzicht in de financiële positie van de OD Twente. Dit betreft o.a. het weerstandsvermogen, risicobeheersing, bedrijfsvoering en financiering.

De financiële kant van de Programmabegroting OD Twente 2020 per begrotingspost wordt toegelicht in hoofdstuk 6. Tot slot komt in hoofdstuk 7 de uiteenzetting van de financiële positie aan bod. Denk hierbij aan de beginbalans en de toelichting hierop.

2 Ontwerpbesluit

Het algemeen bestuur besluit:

1. In te stemmen met de Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2020;
 - a. De inhoudelijke onderdelen van de Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2020.
 - b. De begrote lasten 2020 van in totaal € 10.999.779,- exclusief mutaties in reserves.
 - c. De toevoeging van € 109.998,- aan de algemene reserve over 2020.
 - d. Het verdelen van de begrote directe uitgaven (primair proces) over de deelnemers op basis van het per 01-01-2019 ingebrachte aantal FTE's.
 - e. Het verdelen van de begrote facultatieve uitgaven (primair proces) over de deelnemers op basis van het per 01-01-2020 facultatief ingebrachte aantal FTE's.
 - f. Het verdelen van de begrote indirecte uitgaven (overhead) over de deelnemers op basis van het inwoneraantal per 01-01-2019.
 - g. Het overzicht met de bijdrage per deelnemer Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2020.

Voor akkoord, d.d. 4 oktober 2019

de voorzitter

H.A.M. Nauta - van Moorsel

de secretaris

J.J.W. Strebus

3 De Omgevingsdienst Twente

3.1 Inleiding

3.1.1 Ontstaan van de OD Twente

Op 8 december 2015 heeft de Eerste Kamer het wetsvoorstel vergunningverlening, toezicht en handhaving (Wet VTH), de wijziging van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo), onverkort aangenomen. Met deze wet is de wettelijke basis van het nieuwe VTH-stelsel verankerd. De wet is een aanpassing van de Wabo en regelt de randvoorwaarden voor gemeenten en provincies om tot een hogere kwaliteit van VTH te komen.

Het aannemen van de wet betekent dat de voormalige netwerk-RUD's zich uiterlijk 1 januari 2018 moesten hebben omgevormd tot een openbaar lichaam in de zin van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Om die reden heeft het bestuur van de voormalige RUD Twente opdracht verleend tot het uitwerken van een bedrijfsplan en een gemeenschappelijke regeling, op basis waarvan een gedegen besluit kon worden genomen over de richting/doorontwikkeling van de RUD Twente, om zo voor 1 januari 2018 de gewenste situatie te bereiken.

Tijdens de vergadering van 15 december 2017 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met de gemeenschappelijke regeling.

In de loop van 2017 is besloten de operationele startdatum van de OD Twente te verplaatsen naar 1 januari 2019. Op 1 januari 2019 is de OD Twente daadwerkelijk gestart met de uitvoering van haar taken.

3.2 Het werkgebied

De OD Twente bestaat uit veertien gemeenten; Almelo, Borne, Dinkelland, Enschede, Haaksbergen, Hellendoorn, Hengelo, Hof van Twente, Losser, Oldenzaal, Rijssen-Holten, Tubbergen, Twenterand, Wierden en de provincie Overijssel.

Het totale werkgebied van de OD Twente beslaat circa 1.503,72 km². Twente herbergt circa 628.000 inwoners. Het werkgebied milieu beslaat een inrichtingenbestand van circa 18.500 bedrijven. De Regio Twente vormt een van de vijf politiedistricten in Oost-Nederland. Het werkgebied van de OD Twente is congruent met de grenzen van andere samenwerkingsverbanden.

Het werkgebied valt dan ook samen met dat van de Veiligheidsregio, het Waterschap Vechtstromen, de Regio Twente en de GGD. De OD Twente werkt waar nodig samen met deze Twentse samenwerkingsverbanden.

3.3 Missie, Visie & Kernwaarden van de OD Twente (Bedrijfsplan)

In het bedrijfsplan van de OD Twente d.d. 18 mei 2018 zijn de volgende missie, visie en kernwaarden van de organisatie bepaald.

Missie

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

Visie

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

- a. 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.
- b. Voor de Twentse gemeenten en de provincie Overijssel streven we naar een excellente uitvoering van vergunningverlening, toezicht & handhaving en specialistisch advies. Hierbij gaat het om voorbereiding van vergunningverlening bij meervoudige vergunningaanvragen. We vervullen de rol van zowel integraal als specialistisch adviseur en we zijn goed zichtbaar en direct benaderbaar.
- c. 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 continu aan de verbetering van de dienstverlening en zijn uitstekend bereikbaar en benaderbaar.

Voor de OD Twente zijn de volgende zes kernwaarden geformuleerd:

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

3.4 Acht hoofddoelstellingen

Op basis van het beoogde profiel en de daarbij behorende kernpunten zijn onderstaande concrete acht hoofddoelstellingen voor de OD Twente geformuleerd:

1. De OD Twente zorgt ervoor dat haar taakuitvoering voldoet aan de wettelijke kwaliteitseisen, onder voorwaarde dat zij daarvoor de bijbehorende financiële middelen krijgt.
2. De OD Twente levert meer kwaliteit dan de som van de huidige organisaties samen.
3. 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 organisaties.
4. De OD Twente groeit toe naar een level playing field via een verder uit te werken Twentse Norm (Twentse Product Dienst Catalogus).

5. De OD Twente moet twee jaar na haar startdatum (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.
6. De OD Twente zorgt voor brede ontwikkelingsmogelijkheden voor medewerkers in termen van specialisatievorming en doorgroeimogelijkheden.
7. De OD Twente zorgt voor borging van de specifieke expertise en waar mogelijk een verdere uitbouw.
8. De OD Twente draagt bij aan verdergaande innovatie in de aanpak en organisatie van de VTH-taken.

Om deze doelstellingen te kunnen realiseren is een organisatie nodig die in staat is om daadwerkelijk schaalvoordelen te realiseren. Daarnaast zal de organisatie nauw samenwerken met collega omgevingsdiensten, in het bijzonder de OD IJsselland en het Gelderse OD-stelsel.

4 De Programma's Vergunningen, Toezicht & Handhaving en Advies.

4.1 Inleiding

De OD Twente is een uitvoeringsorganisatie. Dat wil zeggen dat zij taken uitvoert ten behoeve van de deelnemende gemeenten en de provincie. De verantwoordelijkheid voor het opstellen van het VTH-beleid en de beslissingsbevoegdheid over het beleid blijft bij de individuele gemeenten en de provincie liggen, tenzij door de opdrachtgever(s) anders wordt besloten.

De gemeenten en de provincie zijn op basis van de Wet VTH verplicht om tenminste het basistakenpakket (BTP) in te brengen bij de OD Twente. Op 11 juli 2016 is landelijk het besluit genomen tot wijziging van het Besluit omgevingsrecht (BOR) ter verbetering van vergunningverlening, toezicht en handhaving.

Op 6 oktober 2017 is in het Portefeuillehouderoverleg VTH afgesproken dat de Twentse gemeenten en de provincie Overijssel met ingang van 1 januari 2019 in elk geval de taken overeenkomstig variant 4 (milieubreed) voor uitvoering inbrengen bij de OD Twente.

Het basispakket is hierin als volgt vormgegeven:

1. Vergunningen en meldingen;
2. Toezicht en handhaving;
3. Specialistisch advies m.b.t. externe veiligheid, afval, indirecte lozingen bodem/bouwstoffen/water, geluid, luchtkwaliteit en asbest;
4. Facultatieve taken.

De 3 eerst vermelde taken worden door alle bevoegde gezagen ingebracht, waarbij opgemerkt moet worden dat de provincie Overijssel overeenkomstig wettelijke vastgelegde afspraken meer taken inbrengt. Een aantal bevoegde deelnemers brengen ook facultatieve taken in. De hier beschreven taken betreft een structurele inbreng van de taak waar ook de inbreng van formatie gekoppeld is.

In de loop van 2018 is gebleken dat de Gemeente Enschede vooralsnog alleen het basistakenpakket (BTP) wil inbrengen. Op het moment van schrijven van deze begroting vinden daar op bestuurlijk niveau nog gesprekken over plaats.

Voor de toedeling van de taken is ook uitgegaan van de volgende uitgangspunten:

- De deelnemers blijven frontoffice, d.w.z. dat aanvragen, meldingen e.d. allemaal binnenkomen bij de deelnemers. De deelnemer speelt de aanvraag, melding e.d. plus benodigde informatie, voor zover van toepassing, digitaal door naar de OD Twente of stelt deze digitaal beschikbaar.
- De archieffunctie blijft bij de deelnemer. De deelnemer draagt zorg voor een actueel archief, het digitaal aanleveren van benodigde informatie, o.a. uit hun archief en de verwerking van nieuwe informatie in het archief. Inmiddels vinden met een aantal deelnemers oriënterende gesprekken plaats over de plaats van het VTH archief. Deze werkzaamheden vallen onder de facultatieve taken.
- Bij meervoudige cases ligt het casemanagement bij de deelnemer, bij enkelvoudige cases (alleen milieu) ligt dit bij de OD Twente.

4.2 Wat willen we bereiken

De missie van de Omgevingsdienst Twente is: *"een veilige, gezonde omgeving voor alle inwoners in ons werkgebied."*

Om dit te bereiken streven we naar een excellente uitvoering van onze werkzaamheden.

Dit doen we door het verhogen van de kwaliteit, het verlagen van de kwetsbaarheid en het vergroten van de efficiency in de uitvoering. De kwaliteitsverbetering vindt op diverse terreinen plaats: op het niveau van de organisatie, op het niveau van de taakuitvoering (procesmatig en inhoudelijk) en op het niveau van de capaciteit / medewerkers.

De [landelijke kwaliteitscriteria 2.1](#) gebruiken we als leidraad voor deze kwaliteitsontwikkeling. De kwaliteitscriteria zijn bedoeld om de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving (de VTH-taken) voor gemeenten en provincies in het Omgevingsrecht te professionaliseren en de kwaliteit in de organisatie te borgen. De criteria gaan over proces, inhoud en kritieke massa. Het fundament van kwaliteit is het afleveren van een zo goed mogelijk product. Hiervoor is vooral vakmanschap nodig. De criteria voor kritieke massa adresseren dit vakmanschap in termen van voldoende opleiding, ervaring, kennis en het onderhouden en borgen daarvan. Deze criteria zijn een richtlijn voor de inzet van onze capaciteit en de ontwikkeling van onze medewerkers.

Voor een adequate kwaliteitsborging dienen de werkprocessen op orde, efficiënt en effectief te zijn.

De komende jaren wordt gewerkt aan een doorontwikkeling die het volgende mogelijk maakt:

- Doorontwikkeling van kwaliteit, slagkracht en continuïteit in de uitvoering van de betreffende taken, door bundeling van menskracht en gerichte sturing.
- Doorontwikkeling van de professionele taakuitvoering in de richting van burgers en bedrijven.
- Innovatie in de uitvoering op basis van inhoud (o.a. risicogericht toezicht) en techniek (o.a. ICT-ondersteuning).
- Specifieke deskundigheid genereren op branches en thema's.
- Actief inspelen op ontwikkelingen zoals de komst van de nieuwe Omgevingswet en de implementatie van nieuwe Amvb's.

4.3 Wat doen we ervoor?

Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving spelen een belangrijke rol bij het waarborgen en ontwikkelen van een goede leefomgeving. De Omgevingsdienst Twente ziet toe op de naleving van de milieuregels bij zo'n 18.500 bedrijven in het werkgebied.

In Dienstverleningsovereenkomsten en jaarprogramma's worden afspraken gemaakt tussen de partners/deelnemers en de Omgevingsdienst Twente over de te verrichten taken en de inzet van uren. De inzet van uren is bepaald door het aantal te verwachten aantal producten, zoals vergunningen en toezichtbezoeken, te vermenigvuldigen met de kentallen zoals die zijn opgenomen in de Producten- en Dienstencatalogus (PDC). De verantwoording van de tijdigheid en kwaliteit van de afgesproken producten vindt plaats middels het jaarplan en het jaarverslag. De nieuwe directie en MT zullen hiertoe met de deelnemers in het kader van het jaarplan en jaarprogramma afspraken maken over indicatoren, te behalen doelstellingen en kwaliteitsmanagement.

4.3.1 Programma Vergunningverlening

Met betrekking tot het Programma Vergunningverlening verricht de OD Twente de voorbereiding van een omgevingsvergunning milieu of een omgevingsvergunning beperkte milieutoets (OBM). Vergunningen voor vergelijkbare activiteiten worden op vergelijkbare wijze verleend, zodat sprake is van rechtszekerheid en rechtsgelijkheid voor de ondernemers. Hierbij werken wij met een standaard voorschriftenpakket waarbij uiteraard wel maatwerk mogelijk is. Hiernaast beoordeelt de Omgevingsdienst Twente meldingen (Activiteitenbesluit, mobiele puinbrekers en bodemenergiesystemen) en neemt het beschikkingen met maatwerkvoorschriften of gelijkwaardige maatregelen.

Het aantal activiteiten binnen het Programma Vergunningverlening wordt in overleg met de partners gepland op basis van een inschatting voorafgaand aan het begrotingsjaar en in het jaarprogramma van de OD Twente opgenomen. Aangezien niet van tevoren is vast te stellen hoeveel vergunningaanvragen en meldingen in 2020 binnen gaan komen, worden de inschattingen gebaseerd op ervaringscijfers.

Het proces van vergunningverlening is onderverdeeld in casemanagement en de vakinhoudelijke toets. Casemanagement geldt alleen voor de Provincie en behoort voor de deelnemende gemeenten niet tot het Basistakenpakket en wordt door de bevoegde gezagen verzorgd.

Casemanagement:

- Toetsen op volledigheid van de algemene gegevens van een aanvraag;
- Organiseren / begeleiden van overleg met de aanvrager (vooroverleg);
- Bewaken proces (termijnen), integraliteit en voortgang van de aanvraag;
- Inschakelen van vakdisciplines en wanneer nodig externe partijen (coördineren inhoudelijke volledigheid);
- Het uitzetten van adviesaanvragen aan de wettelijke adviseurs;
- (Concept-) Besluiten (laten) samenstellen en coördineren.

Vakinhoudelijke toets (Vergunningverlening) milieu:

- Toetsen van de ontvankelijkheid van het milieudeel van een aanvraag
- Adviseren over en/of opstellen van besluiten in relatie tot het verlenen, weigeren, wijzigen of intrekken van het milieudeel van een omgevingsvergunning voor het oprichten, veranderen of veranderen van de werking of het inwerking hebben van een inrichting.
- Afhandelen van meldingen in het kader van het activiteitenbesluit, inclusief het beoordelen van gekwantificeerde doelvoorschriften, erkende maatregelen, verplichte maatregelen en/of het beoordelen van een gelijkwaardige voorziening op basis van representatieve meetgegevens, onderbouwde berekeningen of een risico-analyse en het opstellen van maatwerkvoorschriften en instemmende beschikkingen.
- Tijdig signaleren welke milieuspecialisten en/of juristen moeten worden ingeschakeld en hun bijdragen op relevantie, toepasbaarheid en benodigde diepgang beoordelen

Behandelen juridische aspecten vergunningverlening (Milieu)

- (Procedureel) beoordelen en tegenlezen van vergunningaanvragen.
- Adviseren over diverse juridische vraagstukken op het terrein van het omgevingsrecht.
- Adviseren dan wel opstellen van (gedoog) beschikkingen ten aanzien van (complexe) aanvragen op grond van de Wabo.

Productcatalogus Programma Vergunningen 2019:

1.1	Vooroverleg			
1.2	Melding Activiteitenbesluit			
1.3	Omgevingsvergunning Regulier			
1.4	Omgevingsvergunning Uitgebreid			
1.5	Toets Actualisatie Vergunningen			
1.6	(Gedeeltelijk) Intrekken Omgevingsvergunning			
1.7	MER-Beoordeling / Procedure			
1.8	(Vormvrije) MER-Beoordeling			
1.9	Maatwerkvoorschriften			

4.3.2 Programma Toezicht en Handhaving

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. Hiervoor wordt het beleid van de individuele deelnemers door de OD Twente omgezet in een toezichtprogramma. Met betrekking tot de regionale criteria voor inhoud stelt de OD Twente samen met de gemeenten en provincie de probleemanalyse op, waaruit zij het minimum regionale ambitieniveau met betrekking tot toezicht en handhaving (de risicoanalyse) afleidt. De OD Twente sluit daarbij aan bij landelijke prioriteiten en maakt gebruik van verrijkte informatie van onze interne en externe partners. De gemeenten of provincie kunnen op basis van eigen prioriteiten gemotiveerd afwijken van dit ambitieniveau. 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 handhavingsstrategie (LHS).

Fysieke- en administratieve controles

- Maken van risicoanalyses op bedrijfsniveau en indien nodig vertalen naar bedrijfsspecifiek toezichtplan met risico's, beoordelingspunten en bijbehorende toezichtmethode en frequentie.
- Administratief toezicht houden op basis van openbare en bedrijfsspecifieke documenten (inclusief het beoordelen van rapporten die naar aanleiding van de vergunning moeten worden ingediend, bijv. NRB-toets).
- Voorbereiden en uitvoeren van controles ter plaatse op basis van vergunningvoorschriften, rechtstreekse verboden, meldingen en/of de eisen uit het Activiteitenbesluit (of de gelijkwaardige voorzieningen).
- Bevindingen rapporteren, overtredingen melden, optreden en ambtelijke vooraankondiging maken. Opstellen bezoekverslag/brief.
- Handhaven bij (opnieuw) geconstateerde overtredingen conform sanctiestrategie (LHS).
- Behandelen ongewone voorvallen 24 uur per dag, klachten, meldingen en verzoeken tot handhaven.
- Tijdig signaleren welke specialisten en/of juristen moeten worden ingeschakeld en hun bijdragen op relevantie, toepasbaarheid en benodigde diepgang beoordelen.

Behandelen juridische aspecten handhaving (Milieu)

- (Procedureel) beoordelen van handhavingsverzoeken en gedoogbeschikkingen.
- Adviseren over juridische vraagstukken op het terrein van omgevingsrecht.
- Behandelen en begeleiden van handhavingprocedures.
- Opstellen van beschikkingen ten aanzien van (complexe) handhavingszaken en het doen van aanschrijvingen in het kader van bouw, RO en milieu.
- Behandelen van bezwaar- en beroepschriften, opstellen verweerschriften en pleitnota's en vertegenwoordigen van het bevoegd gezag bij de behandeling hiervan.
- Invorderen bestuurlijke geldschulden.
- Coördineren flankerend beleid / strafrechtelijk en bestuursrechtelijk acties door boa.

Ketentoezicht

- Voorbereidend onderzoek externe en schriftelijke bronnen.
- Uitvoeren van tactische/risico analyses keten/branche/bedrijf o.b.v. prioriteiten, beleid of op verzoek.
- Opstellen van analyseprofielen en interventiestrategie.
- Opstellen van ketenbeschrijvingen.
- Draaiboeken opstellen voor diepgaand onderzoek.
- Audits ter plaatse uitvoeren (combineren financiële en stofstromen).
- Identificeren onregelmatigheden en oorzaken.

- Identificeren fraude.
- Fungeren als intern informatieknooppunt.
- Uitwisselen van informatie met externe handhavers.

Productcatalogus Programma Toezicht & Handhaving 2019:

2.1	Opleveringscontrole
2.1.1	Opleveringscontrole Klasse I & II
2.1.2	Opleveringscontrole Klasse III (Niet provinciaal)
2.1.3	Opleveringscontrole Klasse III (Provinciaal)
2.2	Periodieke Controle
2.2.1	Periodieke Controle Klasse I & II
2.2.2	Periodieke Controle Klasse III (Niet provinciaal)
2.2.3	Periodieke Controle Klasse III (Provinciaal)
2.3	Hercontrole
2.3.1	Hercontrole Klasse I & II
2.3.2	Hercontrole Klasse III (Niet provinciaal)
2.3.3	Hercontrole Klasse III (Provinciaal)
2.4	Aspectcontrole
2.5	Administratieve Controle
2.6	Administratieve Audit
2.7	Vrije Veld Toezicht / Gevelcontroles
2.8	Klacht / Melding
2.9	Handhavingsverzoek
2.10	Handhavingstraject
2.11	(BOA) Strafrechtelijk Vooronderzoek
2.12	(BOA) Strafrechtelijke Handhaving – BsBm
2.13	(BOA) Strafrechtelijke Handhaving – Proces Verbaal

4.3.3 Programma Advies (Specialistische taken)

De Omgevingsdienst Twente adviseert het bevoegd gezag van advies over milieugerelateerde aspecten van VTH-taken. De Omgevingsdienst Twente ondersteunt en adviseert de gemeenten en provincie op het gebied van Sloop & Asbest, Bodem, Externe Veiligheid, Geluid, Luchtkwaliteit en Afval.

Aangezien niet van tevoren is vast te stellen hoeveel verzoeken om advies in 2020 binnen gaan komen, worden de inschattingen gebaseerd op ervaringscijfers.

Sloop en asbest

- Beoordelen (bij een aanvraag) of er een sloopveiligheidsplan benodigd is en het beoordelen van een sloopveiligheidsplan.
- Nemen van materiaalmonsters op locatie (niet zijnde asbest).
- Beoordelen van sloop aanvragen en meldingen.
- Toezicht op de sloop o.a. beoordelen vrijgavemeting, veiligheid, ondergrondse tanks.
- Toezicht op mobiele brekers.
- Toezicht op sloopmeldingen, onderdeel asbestverwijdering.
- Beoordelen asbestinventarisatie.
- Toezicht op omgang met asbest (na akkoord sloop afvalstoffen).

Bodem

Toezicht en handhaving bodem

- Maken van een risicoanalyse en indien nodig vertalen naar locatiespecifiek toezichtsplan met risico's, beoordelingspunten en bijbehorende toezichtmethode en frequentie.
- Voorbereiden op basis van openbare en locatiespecifieke bronnen en uitvoeren van controles ter plaatse.
- Handhaven bij (opnieuw) geconstateerde overtredingen conform sanctiestrategie.
- Behandelen ongewone voorvallen 24 uur per dag, klachten, meldingen en verzoeken tot handhaven.
- Tijdig signaleren welke specialisten en/of juristen moeten worden ingeschakeld en hun bijdragen op relevantie, toepasbaarheid en benodigde diepgang beoordelen.
- Advisering Bodem, bouwstoffen, water
- Onderhouden, gebruiken en toegankelijk maken van informatie uit een Bodeminformatiesysteem (BIS).
- Ondersteunen en adviseren in het kader van vergunningverlening en toezicht en handhaving, waaronder:
 - laten uitvoeren, begeleiden bij en toetsen/controleren van bodemonderzoek/lozingonderzoek
 - beoordelen bodembeschermende voorzieningen (indien van toepassing: m.b.t. lozingenonderzoek);
 - uitvoeren van het grondstromenbeheer in het kader van het besluit bodemkwaliteit;
 - beoordelen (aanvragen) grondwateronttrekking, verlenen van de vergunning en uitvoeren toezicht en handhaving;
 - beoordelen (aanvragen) koude-warmte opslagsysteem;
 - beoordelen bodemsanering (noodzaak en plan), bodemonderzoek laten uitvoeren.
- Adviseren in het kader van een eenvoudig „afwijkingsbesluit“; beoordelen bodemkwaliteit vanuit een oogpunt van volksgezondheid.
- Adviseren in het kader van een complex „afwijkingsbesluit“;
- beoordelen geo-hydrologische situatie in relatie tot beoogde functie, beoordelen effecten van beoogde functies op waterkwaliteit, waterkwantiteit en waterveiligheid.

Externe veiligheid

- Inbrengen aspecten externe,- en procesveiligheid in het kader van vergunningverlening, toezicht en handhaving en het nemen van een afwijkingsbesluit (inclusief toepassing PGS richtlijnen).
- Het bijhouden van de EV-situatie (risicokaart).
- Vaststellen EV-situatie op basis van het RNVGS (relatie kunnen leggen tussen risicobronnen en ruimtelijke situatie en ontwikkelingen).
- Toetsen ontvankelijkheid QRA en het inhoudelijk beoordelen van het resultaat van een QRA.
- Maken van QRA's in het kader van BEVI, RNVGS, Buisleidingen.
- Advisering ten aanzien van verantwoord groepsrisico (inclusief beheersmaatregelen).

Geluid

- Uitvoeren geluidsonderzoeken en daarover adviseren.
- Inventariseren en controleren van invoergegevens.
- Opstellen en controleren van rekenmodellen.
- Bewerken van gegevens en databestanden met o.a. GIS.
- Bewerken van de berekeningsresultaten en toetsen aan de wet- en regelgeving en rapporteren.
- Beoordelen/toetsen van metingen in het kader van handhaving.
- Afgeven hogere waarde ontheffing.
- Beoordelen noodzaak voor onderzoek en beoordelen rapportages in het kader van de vergunningverlening, toezicht en het nemen van een afwijkingsbesluit.
- Adviseren over geluidsaspecten (inclusief hanteren voorschriften).
- Uitvoeren van trillingsonderzoeken

Luchtkwaliteit/geur

- Bepalen of van onderzoeksplicht of noodzaak sprake is (o.a. op basis van het Besluit luchtkwaliteit), en zo ja het kunnen bepalen welk rekenmodel van toepassing is.
- Laten) uitvoeren van luchtonderzoeken met toepassing van het NNM en CAR-model (of een SRM3 model) a. inventariseren en controleren van invoergegevens;
- bewerken van gegevens en databestanden;
- bewerken van de berekeningsresultaten.
- Het uitvoeren van luchtonderzoeken met behulp van complexe rekenmodellen (juiste input leveren en output genereren).
- Het beoordelen en interpreteren van rapportages (van interne of externe adviseurs) en daarover adviseren i.h.k.v. de vergunningverlening, handhaving en het nemen van een afwijkingsbesluit.
- Het beoordelen van geurrapportage.
- Het uitvoeren van emissiemetingen en geuronderzoeken.

Energie

- Het uitvoeren van taken in het kader van energie bij bedrijven waaronder EED en uitvoering geven aan de Erkende maatregelen lijsten (EML). Bij het laatste wordt nauw samengewerkt met de bedrijven en bevoegde gezagen om tot een optimaal resultaat te komen in termen van besparing.

Productcatalogus Programma Advies (Specialistische Taken) 2019:

3	Juridische Advisering
3.1	Voorlopige Voorziening
3.2	Bezwaar
3.3	Beroep
3.4	Hoger Beroep
3.5	Advies bij Juridische Procedures
4	Advies
4.1	Bodem
4.1.1	Bodem melding
4.1.2	Bodem Advies
4.1.3	Bodem Toezicht
4.1.4	Bodem Vergunning / Beschikking
4.1.5	Bodem BIS
4.2	Sloop / Asbest
4.2.1	Melding Sloop /Asbest
4.2.2	Toezicht Sloop / Asbest
4.3	Externe Veiligheid
4.3.1	Extern Advies Externe Veiligheid
4.4	Milieuzonering
4.4.1	Extern Advies Milieuzonering
4.5	Geluid
4.5.1	Extern Advies Geluid
4.6	Luchtkwaliteit (Lucht en Geur)
4.6.1	Extern Advies Luchtkwaliteit (Lucht en Geur)
4.7	Advies Overig
4.7.1	Extern Milieuadvies Ruimtelijke Ordening
4.7.2	Extern Advies Beleidsontwikkeling Milieu
4.7.3	Extern Advies Algemeen
4.7.4	Korte vragen opdrachtgever

4.4 Wat mag het kosten?

Onderstaande tabellen geven de totalen van dit programma aan. Een nadere toelichting is opgenomen in hoofdstuk 6.

4.4.1 Overzicht van baten en lasten

Omschrijving	2020	2019	Vershil
Totaal Baten	€ -11.090.153	€ -10.772.801	€ -317.352
Totaal Lasten	€ 10.980.349	€ 10.671.824	€ 308.525
Saldo (excl. mut. reserves)	€ -109.803	€ -100.977	€ -8.827
Mutatie reserves	€ 109.803	€ 100.976	€ 8.827
Saldo (incl. mut. reserves)	€ 0	€ -0	€ 0

4.4.2 Overzicht van baten en lasten met uitsplitsing overhead

Omschrijving	Begroting 2020	Waarvan overhead
Lasten	€ 10.980.349	€ 2.341.000
Personeel	€ 8.971.248	€ 1.351.344
Personeel derden	€ 286.030	€ 80.000
Kapitaallasten	€ 340.590	€ 83.603
Indirecte kosten	€ 1.097.625	€ 766.795
Onvoorzien	€ 104.857	€ 59.259
Uitvoeringskosten	€ 50.000	€ -
Specifieke budgetten	€ 130.000	€ -
Baten	€ -11.090.153	€ -2.341.000
Algemene dekkingsmiddelen	€ -11.090.153	€ -2.341.000
Saldo (excl. mut. Reserves)	€ -109.803	€ -
Mutatie reserves	€ 109.803	€ -
Saldo (incl. mut. reserves)	€ 0	€ -

Er is geen sprake van betaling vennootschapsbelasting dit is nader toegelicht ([paragraaf 6.3.10](#)).

5 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, grondbeleid en verbonden partijen niet opgenomen. Hieronder staan de paragrafen:

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

5.1 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.

5.1.1 Beleid

In de regeling voor de Omgevingsdienst Twente is bepaald dat de kosten, die niet uit andere inkomsten kunnen worden gedekt, ten laste van de deelnemende organisaties komen. Dat impliceert dat de financiële gevolgen van risico's, die niet binnen de begroting van de Omgevingsdienst Twente kunnen worden opgevangen, uiteindelijk ten laste van de deelnemende organisaties zullen worden gebracht. Dit is evenwel vanuit praktisch oogpunt niet gewenst. Een negatief exploitatieresultaat zou steeds bij de deelnemers tot begrotingsoverschrijding dan wel begrotingswijziging met alle vertraging en verstoring van dien leiden. Om, vooruitlopend hierop, adequaat en effectief te kunnen reageren op de financiële risico's dient de Omgevingsdienst Twente te beschikken over een (beperkte) financiële buffer.

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
 - Werkgerelateerde ongevallen
 - Niet-werkgerelateerde ongevallen
 - Datarisk & Security (CyberClear)
 - WA Casco Bedrijfsauto
3. De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de gezamenlijke omvang van de algemene reserve, eventuele bestemmingsreserves 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 weerstandratio 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.

5.1.2 Inventarisatie van de weerstandcapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit middelen en mogelijkheden waarover de Omgevingsdienst Twente kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Op de eerste plaats vormen de reserves een belangrijk bestandsdeel van de weerstandscapaciteit. Naast de reserves is er in de begroting een post onvoorzien opgenomen van circa € 105.000,- 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 (tabel 5.1)

Jaar	Reserves	Onvoorzien	Totaal
2019	€ 100.976	€ 95.843	€ 196.819
2020	€ 210.780	€ 104.857	€ 315.636
2021	€ 319.008	€ 71.923	€ 390.931
2022	€ 319.008	€ 72.159	€ 391.167
2023	€ 319.008	€ 71.819	€ 390.827
2024	€ 319.008	€ 71.819	€ 390.827

(tabel 5.1)

Om een financiële buffer op te bouwen wordt in de eerste drie jaar van de dienst 1% (circa € 100.000,- per jaar) vanuit de exploitatie gereserveerd en toegevoegd aan de algemene reserve. De algemene reserve is gemaximeerd op 5% van de exploitatie (circa € 500.000). Indien het maximum is bereikt (of eerder op basis van behaalde jaarresultaten) valt het meerdere vrij ten gunste van de deelnemers. Naast de algemene reserve kunnen ook bestemmingsreserves worden ingezet voor het opvangen van risico's. Op dit moment zijn er geen specifieke bestemmingsreserves ingesteld.

5.1.3 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.

Voor het in beeld brengen van de risico's is gewerkt met een risicomatrix (tabel 5.2). Voor zowel de impact (financiële bandbreedte) als voor de kans dat een risico zich voordoet (waarschijnlijkheid) wordt uitgegaan van een indeling in vijf klassen (zeer groot, groot, gemiddeld, klein en zeer klein). De risicomatrix geeft een indicatie van de potentiële impact van het risico.

Waarschijnlijkheid			Financiële bandbreedte					
Effect			>=	-	50.000	100.000	200.000	500.000
			<	50.000	100.000	200.000	500.000	
>=	<	Kans	Score	1	2	3	4	5
1%	20%	Zeer klein	1	1	2	3	4	5
21%	40%	Klein	2	2	4	6	8	10
41%	60%	Gemiddeld	3	3	6	9	12	15
61%	80%	Groot	4	4	8	12	16	20
81%	100%	Zeer groot	5	5	10	15	20	25

(tabel 5.2)

De risico's zijn bepaald aan de hand van een risico-inventarisatie waarvan een globaal overzicht is gegeven in (tabel 5.3). De beschrijving per risico is opgenomen in ([bijlage 5](#)):

Nr	Omschrijving risico	Effect	Kans	Risico	Risico-score
1.	Inslijpen werkprocessen	€ 206.030	50%	€ 103.015	12
2.	Hogere loonsom / sociaal plan	€ 171.692	50%	€ 85.846	9
3.	Productendienstencatalogus	€ 0	25%	€ 0	2
4.	Aansprakelijkheid ODT	€ 500.000	10%	€ 50.000	5
5.	Deelnemers treden uit de gemeenschappelijke regeling	€ 1.109.015	5%	€ 55.451	5
6.	Verschil aanbod en vraag	€ 1.109.015	0%	€ 0	-
7.	Niet halen efficiency taakstelling	€ 0	0%	€ 0	-
8.	Uitval van hard- en softwaresystemen	€ 231.045	20%	€ 46.209	4
9.	(Langdurig) ziekteverzuim	84.423	50%	42.212	6
Totaal		€ 3.411.220	11%	€ 382.732	

(tabel 5.3)

5.1.4 Weerstandratio

Met behulp van het beschikbare weerstandsvermogen ([paragraaf 5.1.2](#)) en de benodigde weerstandscapaciteit ([paragraaf 5.1.3](#)) kan de weerstandratio berekend worden (tabel 5.4).

Omschrijving	Waarde
Beschikbare weerstandscapaciteit (A)	€ 315.636
Benodigde weerstandscapaciteit (B)	€ 382.732
Ratio (A/B)	0,82

(tabel 5.4)

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 weerstandratio uit op 0,82 dat volgens de waarderingstabel weerstandsvermogen (Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement, tabel 5.5), als "matig" wordt aangemerkt.

Klasse	$\geq$	$<$	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

(tabel 5.5)

5.1.5 Financiële kengetallen

In 2014 heeft een adviescommissie een rapport uitgebracht over de vernieuwing van het BBV. Uit dit rapport kwam naar voren dat er diverse ontwikkelingen zijn die vragen om vernieuwing van regels met betrekking tot de begroting en verantwoording van openbare lichamen. Het ministerie van BZK onderschreef deze signalen en oplossingsrichting. De adviezen van de commissie vormden de aanleiding voor wijziging van het BBV. Eén van de wijzigingen betreft het verplicht opnemen van een uniforme basisset financiële kengetallen door gemeenten en provincies en gemeenschappelijke regelingen. 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.

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. Het kengetal solvabiliteitsratio is vooral bij beginnende organisaties (in het geval van de Omgevingsdienst Twente) laag omdat nog weinig eigen vermogen is opgebouwd.

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 (bedragen x € 1.000)	Begroting		
	2020	2021	2022
Netto schuldquote	3%	1%	1%
Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	3%	1%	1%
Solvabiliteitsratio	72%	47%	49%
Structurele exploitatieruimte	1%	1%	0%

(tabel 5.5)

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 tweede begrotingsjaar van een nieuw opgerichte 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.

5.2 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. De beleidskaders en werkwijze zullen door de directie van de OD Twente samen met de Gemeente Almelo verder worden uitgewerkt en waar nodig in statuten en verordeningen worden verankerd.

5.2.1 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.

5.2.2 Renterisiconorm

De rente risiconorm 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 (tabel 5.6) is aan de hand van de begroting van 2020 uiteengezet.

nr	Omschrijving	Begroting 2020
(bedragen x € 1.000)		
1	Begrotingstotaal	€ 10.980
2	Renterisiconorm (20% van 1)	€ 2.196
3	renteherziening	€ 451
4	Aflossing	€ 324
5	Rente risico (3+4)	€ 775
6	Ruimte onder renterisiconorm (2-5)	€ 1.421

(tabel 5.6)

5.2.3 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. Ook hiervoor geldt dat hiervan tot op heden nog geen gebruik is gemaakt. Naar verwachting zal mogelijk wel gebruik worden gemaakt van kasgeldfinanciering, in dat geval zal de geldende regelgeving daarvoor worden toegepast.

5.2.4 Schatkistbankieren

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 2020 neer op € 82.500,-. Het drempelbedrag bedraagt echter minimaal € 250.000.

Omschrijving	Waarde
Percentage	0,75%
Omvang begroting	€ 10.980.349
Drempel bedrag	€ 82.400
Minimum	€ 250.000

(tabel 5.7)

5.2.5 Liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte

Uitgangspunt is dat de OD Twente bij de start in 2019 niet beschikte over eigen liquide middelen. De ontwikkelingen in het boekjaar 2019 bepalen de liquiditeit aan het begin van 2020.

De inkomende geldstroom o.b.v. deelnemersbijdrage wordt voorafgaand aan elk kwartaal overgemaakt waarbij voor het 1^e kwartaal 40% en voor elk volgende kwartaal 20% van de begrote bijdrage wordt gehanteerd. Aan de uitgavenkant is het uitgangspunt dat de geraamde investeringen in het laatste kwartaal van 2019 en het eerste kwartaal van 2020 zullen plaatsvinden. Ten aanzien van de overige exploitatiekosten zoals personeel en overige is de verwachting dat deze gelijkmatig over het jaar verspreid zullen zijn. De financieringsbehoefte is bepaald op grond van ondergenoemde kasstromen (tabel 5.8).

Kwartaal / Omschrijving	Q1	Q2	Q3	Q4	Totaal
(bedragen x € 1.000)					
Saldo start	136	1.578	1.127	250	136
Deelnemersbijdrage	4.436	2.218	2.218	2.218	11.090
Totaal ontvangsten	4.436	2.218	2.218	2.218	11.090
Salarissen	-2.243	-2.243	-2.243	-2.243	-8.971
Investerings	0	0	-550	0	-550
Overige	-426	-426	-426	-426	-1.705
Totaal uitgaven	-2.669	-2.669	-3.219	-2.669	-11.226
Subtotaal	1.903	1.127	126	-201	0
Financieringsbehoefte	-325	-	124	451	250
Saldo eind	1.578	1.127	250	250	250

(Tabel 5.8)

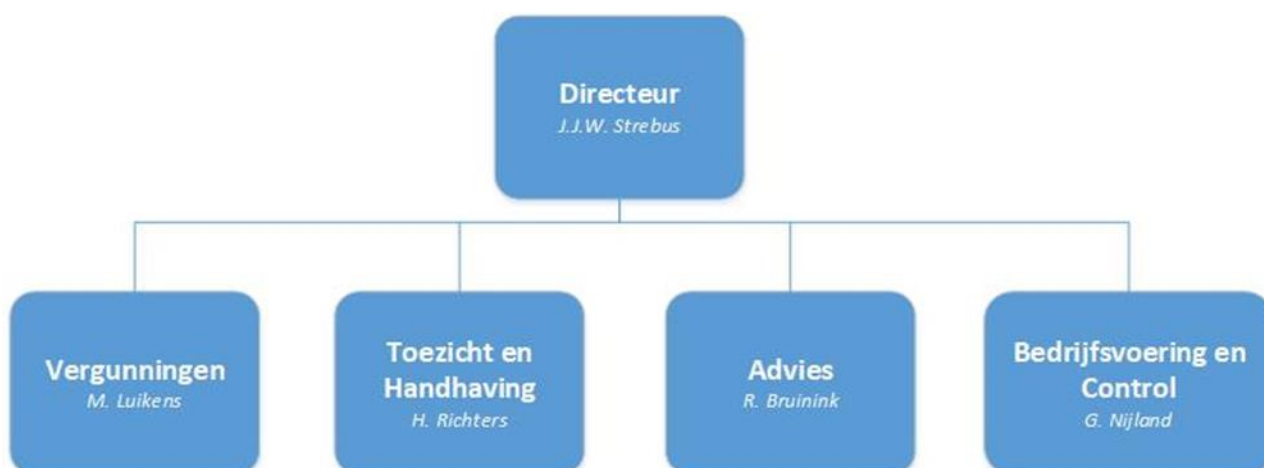
De verwachting is dat het merendeel van de investeringen voor 2020 in het laatste kwartaal van 2019 en het eerste kwartaal van 2020 zullen plaatsvinden. Bij een gelijkmatig verloop van de overige uitgaven zal gedurende het jaar een beperkte financieringsbehoefte ontstaan.

5.3 Bedrijfsvoering

Voorliggende paragraaf bevat de belangrijkste uitgangspunten voor de inrichting van de organisatie vanaf 01-01-2019. In 2017 en 2018 heeft een aanbesteding en selectie plaatsgevonden waarbij de Gemeente Almelo voor een aantal werkzaamheden de beste prijs / kwaliteitverhouding bood.

5.3.1 Organisatie, besturing

De OD Twente bestaat uit vier afdelingen: Vergunningverlening (inclusief meldingen), Toezicht & Handhaving, Specialistisch Advies en Bedrijfsvoering & Control. De organisatorische inrichting van de OD Twente sluit aan op de processen en zaaktypes. Dit maakt een proces- en zaakgerichte sturing mogelijk welke optimaal aansluit op de processen en zaken van deelnemers.



De OD Twente wordt aangestuurd door het managementteam dat bestaat uit de directeur en de 4 afdelingshoofden. 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.

5.3.2 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.

5.3.3 Huisvesting

Het is van belang dat de nieuwe Omgevingsdienst Twente een goed ingewerkte en efficiënt draaiende organisatie wordt, waar binnen samen met de medewerkers een kwaliteitsimpuls wordt gerealiseerd.

Met de Gemeente Almelo is een overeenkomst gesloten voor de duur van tenminste 5 jaar. Voorafgaand aan het sluiten van deze overeenkomst is aan alle deelnemers en de Regio Twente gevraagd een offerte uit te brengen. De keuze is gemaakt op basis van een programma van eisen waarbij de beste verhouding tussen prijs en kwaliteit de doorslag heeft gegeven.

Naast de huisvesting op de 16^e, 17^e en 18^e verdieping in het stadhuis van de Gemeente Almelo is er decentrale huisvesting bij elke deelnemer (norm 2 werkplekken per deelnemer). De kosten van decentrale huisvesting worden niet meegenomen in de begroting van de OD Twente.

De OD Twente start in 2019 met de ontwikkeling van Het Nieuwe Werken. De gehuurde verdiepingen in het stadhuis van de Gemeente Almelo zijn hiervoor ingericht.

Het Nieuwe Werken stelt eisen aan de omgeving waarbinnen gewerkt wordt;

- Tijd en plaats ongebonden kunnen werken
- Goede bereikbaarheid voor klanten en collega's
- Goede beschikbaarheid van informatie voor medewerkers en klanten
- Goede beschikbaarheid van medewerkers
- Digitaal competente medewerkers en leidinggevend
- Plan- en projectmatig kunnen werken

Zelforganisatie, klantgerichtheid en Het Nieuwe Werken vragen een cultuurverandering van alle betrokkenen. Hierbij hoort scholing en coaching. In de loop van 2019 wordt hieraan extra aandacht gegeven.

5.3.4 Informatiemanagement

Informatiemanagement en ICT is een cruciaal onderdeel van het functioneren van de Omgevingsdienst Twente. Dit is uitgewerkt in drie componenten:

- Het primaire proces;
- Het bedrijfsvoeringsproces;
- De infrastructuur;

Het primaire proces:

Om het primaire proces te ondersteunen, zijn op hoofdlijnen een drietal functionaliteiten te onderkennen. Met ingang van 2019 zijn deze:

- Werkstroombesturing (workflowmanagement of procesapplicatie). Werkstroombesturing omvat het gecontroleerd, geautoriseerd en geautomatiseerd uitvoeren van werkprocessen. Deze functionaliteit wordt vanaf (in) 2019 geboden door de applicaties Squit XO, Squit Op Pad en Squit Online Dossier (Roxit).
- Digitale Archivering (documentmanagement). Digitale Archivering omvat de functionaliteit voor het digitaal opslaan van documenten, het rubriceren en indexeren en het terugvinden van documenten. Deze functionaliteit wordt bijvoorbeeld vanaf (in) 2019 geboden door de applicatie InProces (Brein)([paragraaf 5.3.5](#))
- Expertise Systemen. De expertisesystemen omvatten de applicaties die gebruikt worden om ter ondersteuning van het primaire proces, specifieke werkzaamheden uit te voeren zoals geluidberekeningen of het raadplegen van juridische databanken.

Korte termijn

Voor de korte termijn (2018/2019) is zoals bovenstaand beschreven aangesloten bij Squit XO van Roxit, een applicatie die bij de meeste deelnemers al in gebruik is. Deze korte termijn implementatie wordt uiterlijk 1 januari 2020 vervangen door een lange termijn oplossing.

Lange termijn

Voor de lange termijn (2020 e.v.) is een nieuwe Europese aanbesteding uitgevoerd waarbij zowel voor de OD Twente als 4 deelnemende partijen een VTH-oplossing wordt aangekocht.

Bedrijfsvoeringsproces

Medewerkers binnen de OD Twente worden efficiënt ondersteunt in hun werkprocessen. Hiervoor is flexibele basis werkplekautomatisering een vereiste. Binnen de OD Twente wordt dit ingevuld middels een laptop of tablet met daarop toepassingen binnen Microsoft Office365 zoals Word, Excel, PowerPoint en Outlook. De laptop of tablet wordt zo ingericht dat er tijds- en plaats- onafhankelijk gewerkt kan worden.

Naast de gebruikte laptop of tablet is randapparatuur benodigd om documenten te printen en/of te scannen. Hiernaast zijn ook telecommunicatievoorzieningen noodzakelijk.

Het geheel wordt gerealiseerd vanuit een Microsoft Office365 gedachte en afgenomen van Gemeente Almelo. Aanvullend aan de kantoorautomatisering worden van de Gemeente Almelo diverse diensten afgenomen voor de uitvoering van benodigde PIOFACH-taken. De hierbij behorende ICT-infrastructuurvoorzieningen worden ook geleverd door Almelo.

5.3.5 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. Bij de start van de OD Twente worden vanaf dat moment alle lopende procedure- en inspectiedocumenten digitaal opgeslagen.

5.3.6 Personeel

De deelnemers aan de OD Twente hebben individueel bepaald welke formatie zij inbrengen in relatie tot het primaire proces. Met behulp van de normuren zoals die zijn opgenomen in de Producten- en Dienstencatalogus (PDC) per product is het aantal te verwachten producten bepaald. Hierbij is voor de overgedragen formatie een verwachte productiviteit van 1.400 uur per fte gehanteerd. De onderbouwing van de productiviteitsnorm is opgenomen in [bijlage 2](#).

Functie	Basistaken	Facultatieve taken	Overhead	Totaal
Directie en management	0,0	0,0	5,0	5,0
Secretarieel	0,0	0,0	2,0	2,0
Adviseur	0,0	0,0	0,0	0,0
Coördinatoren	4,0	0,0	0,0	4,0
Procesondersteuning	6,0	0,0	0,0	6,0
Vergunning-verlening	18,6	0,0	0,0	18,6
Toezicht en handhaving	39,6	0,0	0,0	39,6
Specialisten + facultatief	20,6	0,0	0,0	20,6
Overig	0,0	3,9	8,5	12,4
Fte totaal	88,8	3,9	15,5	108,2
% totaal	82%	4%	14%	100%

De daadwerkelijke bezetting is begin 2019 lager doordat deelnemers ook vacatureruimte hebben ingebracht. Vanaf de start per 1 januari 2019 wordt gewerkt aan de invulling van vacatures. Achtereenvolgens worden vacatures intern, regionaal (Twentse Overheid) en extern vrijgegeven. Daarnaast is begin 2019 sprake van een flexibele schil zodat de organisatie efficiënter kan inspelen op de daadwerkelijke vraag.

6 Overzicht van baten en lasten en toelichting

6.1 Overzicht van baten en lasten

OMSCHRIJVING	Begroting 2020	Waarvan overhead:
Personeel	€ 8.971.248	1.351.344
Salariskosten	€ 8.442.331	1.286.994
Opleidingskosten	€ 168.847	25.740
Overige personeelskosten	€ 360.070	38.610
Personeel derden	€ 286.030	80.000
Kapitaallasten	€ 340.590	4.665
Afschrijving	€ 324.000	4.000
Rente	€ 16.590	665
Indirecte kosten	€ 1.097.625	785.935
Huisvesting (incl. gebouwgebonden diensten)	€ 182.431	182.431
ICT exploitatielasten	€ 226.990	-
Wagenpark	€ 55.700	-
Inhuur bedrijfsvoering diensten	€ 564.864	564.864
Diverse kosten	€ 38.640	38.640
Projecten primair proces	€ -	-
Externe advieskosten	€ 29.000	-
Onvoorzien	€ 104.857	59.259
Uitvoeringskosten	€ 50.000	-
Specifieke budgetten	€ 130.000	0
Ontwikkelbudget	€ 130.000	-
Inverdieneffect		
TOTAAL LASTEN	€ 10.980.349	2.281.203
- waarvan incidenteel	€ 234.857	59.259
Algemene dekkingsmiddelen	€ -11.090.153	-2.281.203
Bijdrage directe kosten (o.b.v. inbreng in fte)	€ -8.678.950	0
Bijdrage indirecte kosten (o.b.v. inwoneraantal)	€ -2.281.203	-2.281.203
Bijdrage ontwikkelbudget	€ -130.000	0
TOTAAL BATEN	€ -11.090.153	-2.281.203
- waarvan incidenteel	€ -234.857	-59.259
RESULTAAT (excl. mut. reserves)	€ -109.803	0
Mutaties reserves	€ 109.803	0
Dotatie algemene reserve	€ 109.803	0
RESULTAAT (incl. mut. reserves)	€ 0	0

6.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

In de volgende subparagrafen wordt het overzicht van baten en lasten nader toegelicht.

6.2.1 Algemene financiële uitgangspunten

Loon en prijsindexatie:

De programmabegroting 2020 is opgesteld in prijspeil 2020. Voor opvolgende jaren: De ramingen van het percentage voor de lonen en prijzen worden gebaseerd op de percentages zoals deze in het voorjaar begrotingsjaar x-1 worden gepubliceerd door het CPB voor begrotingsjaar x. Voor de prijzen wordt het percentage voor de netto materiële overheidsconsumptie gehanteerd, voor de lonen de loonvoet voor de sector overheid. Voor de opvolgende jaren is nu gerekend met 1.4% respectievelijk 2.7%.

6.2.2 Personeel

Salariskosten:

Onder salariskosten vallen directe loonkosten (brutoloon, vakantietoeslag), verplichte premies en bijdragen (premie volksverzekeringen, premie werknemersverzekeringen, inkomensafhankelijke bijdrage zorgverzekeringswet e.d.) en CAO gerelateerde afspraken (werkgeversdeel pensioenpremie, eindejaarsuitkering e.d.) van het personeel in dienst van de Omgevingsdienst Twente.

De salariskosten zijn opgebouwd uit 92,7 FTE primair proces plus 15,5 FTE overhead ([paragraaf 5.3.6](#)). Voor de overheadfuncties zijn de salariskosten berekend op grond van het maximum van de bijbehorende schaal.

In het primaire proces zijn 2 FTE coördinatie, 6 FTE procesondersteuning en 2 FTE accountmanagement opgenomen. Voor het primair proces is een normbedrag van €78.500,- per FTE gehanteerd. Dit komt overeen met het verwachte maximum van schaal 10 van Gemeente Almelo. Uitzondering hierop vormt procesondersteuning waarvoor een normbedrag van € 50.500,- per FTE is gehanteerd wat overeenkomt met het verwachte maximum van schaal 6 van de Gemeente Almelo.

Afwikkeling Sociaal Plan OD Twente:

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
- Generatiepact / Jubilea

In de voorliggende begroting zijn de meerkosten van het Sociaal Plan niet opgenomen. De reden hiervoor is dat in het verleden is bepaald dat de kosten voor het uitvoeren van het Sociaal Plan voor rekening zijn van de latende organisaties.

Opleidingskosten

De opleidingskosten betreffen 2% van de salariskosten.

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten betreffen 3% 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.

6.2.3 Inhuur derden

Het budget voor inhuur derden is in hoofdzaak bedoeld voor bedrijfsvoeringspecialisten 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 gemeente Almelo als leverancier van de bedrijfsvoeringdiensten of van marktpartijen. De jaarlijkse accountantskosten voor de interim- en jaarrekeningcontrole inclusief de verslaglegging daarover zijn eveneens inbegrepen in dit bedrag.

De ervaring bij andere omgevingsdiensten leert dat in de eerste jaren een productiviteitsverlies ontstaat van 5% tot 10% van de beschikbare capaciteit. Daarom is er incidenteel voor de jaren 2019, 2020, 2021 een inhuurbudget opgenomen om dit verlies op te vangen. Voor 2020 is een opslag van 3% opgenomen over de begrote loonkosten van het primaire proces. In de meerjarenraming is hiervoor voor 2021 nog 1% geraamd.

6.2.4 Kapitaallasten

Investerings

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

Dit betreft met name 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.

Door aanbestedingsverplichtingen wordt in 2019 een nieuw ICT-platform voor het primaire VTH proces ontwikkeld.

Het bestaande platform is in 2018 ontwikkeld en wordt over een periode van 1 jaar afgeschreven (2019).

De volgende investeringen worden de komende jaren voorzien.

Investering	Bedrag	Gebruik vanaf	Afschrijving
1 ICT-platform primair proces (KT)	€ 380.000	2019	1 jaar
2 ICT-hardware: Mobiel, tablet, laptop	€ 225.000	2019	3 jaar
3 ICT-platform primair proces (LT)	€ 200.000	2020	5 jaar
4 ICT-platform primair proces (LT)	€ 350.000	2020	5 jaar
5 ICT-hardware: Mobiel, tablet, laptop	€ 225.000	2022	3 jaar
6 Wachtdienstauto	€ 25.000	2019	5 jaar

Toelichting

- Deze post betreft de aanschaf en configuratie van het ICT-platform voor de korte termijn die benodigd zijn voor de primaire processen van de OD Twente ([paragraaf 5.3.4](#)). Het ICT-platform (is) wordt in 2018 en 2019 ingericht en dient voor 1 januari 2020 vervangen te zijn door het ICT-platform voor de lange termijn.

2. Deze post betreft de aanschaf van een mobiele telefoon en tablet of laptop van goede kwaliteit per medewerker. De medewerker maakt een keuze tussen een tablet of laptop. Beide kunnen op de kantoorlocatie Almelo gekoppeld worden aan een dockingstation. Gerekend wordt met een investeringsbedrag van € 1.875,-- voor 120 medewerkers.
3. Deze post omvat de begeleiding van de LT aanbesteding en het implementeren en testen van het ICT-platform applicatie langere termijn. Afschrijving met ingang van 2021 ([paragraaf 5.3.4](#)).
4. De aanschaf en configuratie van de ICT applicatie langere termijn die benodigd is voor de primaire processen van de omgevingsdienst Twente ([paragraaf 5.3.4](#)).
5. De 3-jaarlijkse vervanging van de hardware zoals benoemd onder punt 2.

Rente

Gerekend is met een rente van 2,0% op het totaal van de te activeren investeringen.

6.2.5 Indirecte kosten

Huur huisvesting en gebouw gebonden diensten

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

Op dit adres worden de verdiepingen 16 / 17 / 18 gehuurd van de Gemeente Almelo.

Het voor de OD Twente beschikbare functioneel nuttig vloeroppervlak (FNO) bedraagt 507 vierkante meter.

Het in de begroting opgenomen bedrag is vastgesteld in de DVO Gemeente Almelo – OD Twente d.d. 17-07-2018. Dit bedrag is inclusief inrichting, belastingen, verzekeringen, onderhoud, elektra, gas, water, beheer, schoonmaak, facilitaire zaken en reststoffen management.

Deze begrotingspost wordt op basis van de DVO jaarlijks bijgesteld op grond van de CPI zoals deze wordt gepubliceerd door het CBS.

ICT exploitatielasten

De jaarlijkse exploitatielasten zijn opgebouwd uit: applicatiekosten voor het primair proces VTH, applicatiekosten bedrijfsvoeringprocessen (overheadfuncties), onderhoud en beheer van de algemene infrastructuur ICT.

Verplaatsingskosten

Met de hoogte van reiskosten van werk gerelateerde verplaatsingen wordt in 2019 ervaring opgedaan. Naar verwachting zullen vooral de medewerkers van het Team Toezicht & Handhaving zich regelmatig verplaatsen i.v.m. locatiebezoek.

Met ingang van 2019 wordt gestreefd naar een goede verhouding tussen het beschikbaar stellen van dienstauto's en het vergoeden van zakelijk gebruik van het eigen vervoer.

Vanaf 2019 beschikt de OD Twente over 1 wachtdienstauto (eigendom) en 7 dienstauto's waarvan 3 VW Polo's en 4 VW UP's (allen shortlease). In de loop van 2019 wordt bepaald of deze 7 dienstauto's voldoende bezet zijn. In de voorliggende begroting is gerekend met een bedrag van € 59.700,- voor alle auto's inclusief alle bijkomende kosten. Aanvullend hierop wordt een bedrag van € 100,- per maand per FTE primair proces (direct productief) geraamd.

Inhuur bedrijfsvoeringsdiensten

Een groot gedeelte van de bedrijfsvoeringsdiensten wordt afgenomen van de Gemeente Almelo. Het geraamde bedrag is gebaseerd op de afspraken in de DVO Gemeente Almelo – OD Twente. Voor dit bedrag worden de volgende diensten en producten geleverd:

- Financieel en administratieve taken

- Personeel en salarisadministratie
- Arbodiensten
- BHV organisatie & opleiding
- Print-, scan- en kopieerfunctionaliteit
- Levering, beheer en onderhoud van digitale werkplekken
- Standaard kantoorsoftware inclusief mailbox
- Levering, beheer en onderhoud van laptops en tablets exclusief de aanschafkosten van de hardware.
- Levering, beheer en onderhoud van smartphones en bijbehorende abonnementen exclusief aanschafkosten hardware.
- Levering, beheer en onderhoud van de hardware t.b.v. kantoorwerkplek
- Vaste telefonie
- Netwerkbeheer en beveiliging
- Helddesk, service en ondersteuning

Uitgangspunt is 120 medewerkers. Deze begrotingspost wordt op basis van de DVO jaarlijks bijgesteld op grond van de CPI zoals deze wordt gepubliceerd door het CBS.

6.2.6 Onvoorzien

5% over de kosten 6.3.2 tot en met 6.3.5 excl. salarissen.

6.2.7 Directe productie- en uitvoeringskosten

Een vast bedrag van € 50.000,-- per jaar.

6.2.8 Specifieke budgetten

Zie de toelichting ([paragraaf 6.4.1](#)) van de meerjarenraming.

6.2.9 Algemene dekkingsmiddelen

In [bijlage 1](#) 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-Holten, 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 2](#)).

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. Op het moment van opstellen van deze begroting zijn nog gesprekken gaande met deelnemers over de mate van inbreng van facultatieve taken.

Bijdrage overheadkosten:

De kosten voor overhead worden verdeeld o.b.v. het inwoneraantal per deelnemer per 01-01-2019. De Provincie Overijssel telt mee voor het gemiddelde aantal inwoners van de overige 14 deelnemers.

Bijdrage ontwikkelbudget:

Zie de toelichting ([paragraaf 6.3.1](#)) op het ontwikkelbudget.

6.2.10 Mutaties reserves

Reservevorming

Om het eigen vermogen op te bouwen wordt in de eerste drie jaren van de dienst 1% (circa € 100.000,- per jaar) van de exploitatie gereserveerd ([5.1.4 weerstandsvermogen](#)).

6.2.11 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. Ten aanzien het vorenstaande standpunt wordt momenteel afstemming met de Belastingdienst gezocht.

6.2.12 Frictie- en desintegratiekosten

Zie ook [6.2.2. Personeel](#). 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.

6.3 Meerjarenraming

Onderstaand volgt de meerjarenraming voor de OD Twente.

In [bijlage 1](#) is een specificatie van de bijdrage per deelnemer gegeven.

Jaar	2020	2021	2022	2023
Personeel	€ 8.971.248	€ 9.123.759	€ 9.187.625	€ 9.160.062
Personeel derden	€ 286.030	€ 148.677	€ 80.000	€ 80.000
Kapitaallasten	€ 340.590	€ 206.238	€ 203.560	€ 200.883
Indirecte kosten	€ 1.097.625	€ 1.102.015	€ 1.109.729	€ 1.106.400
Onvoorzien	€ 104.857	€ 71.923	€ 72.159	€ 71.819
Uitvoeringskosten	€ 50.000	€ 50.200	€ 49.899	€ 49.100
Specifieke budgetten	€ 130.000	€ 120.000	€ -	€ -
Totaal Lasten	€ 10.980.349	€ 10.822.811	€ 10.702.973	€ 10.668.265
Algemene dekkingsmiddelen	€ -11.090.153	€ -10.931.039	€ -10.702.973	€ -10.668.265
Totaal baten	€ -11.090.153	€ -10.931.039	€ -10.702.973	€ -10.668.265
RESULTAAT (excl. mutaties reserves)	€ -109.803	€ -108.228	€ -	€ -
Mutaties reserves	€ 109.803	€ 108.228	€ -	€ -
RESULTAAT (incl. mutaties reserves)	€ 0	€ 0	€ -	€ -

6.3.1 Specifieke budgetten

Ontwikkelbudget

Het ontwikkelbudget voor de OD Twente bedraagt in totaal € 400.000,- over de periode 2019 tot en met 2021. Dit ontwikkelbudget wordt naar rato van inbreng van FTE's gefinancierd (zie [bijlage 1](#)). 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.

Jaar	Bedrag	Besteding
2019	€ 150.000	€ -100.000
2020	€ 130.000	€ -150.000
2021	€ 120.000	€ -150.000
2022	€ -	
2023	€ -	

Over de besteding van dit budget wordt jaarlijks verantwoording afgelegd en het bedrag dat na drie jaar eventueel overblijft, wordt -na besluitvorming door het Algemeen Bestuur- bestemd voor reservevorming dan wel teruggegeven aan de deelnemers naar rato van hun inbreng uitgedrukt in FTE.

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 inderdiend gedurende een periode van 4 jaar. Dit betekent dat er vanaf 2021 jaarlijks 1% extra wordt inderdiend op de exploitatie oplopend tot 4% in het jaar 2024.

Jaar	Bedrag	%
2020	€ -	0%
2021	€ -101.476	1%
2022	€ -202.953	2%
2023	€ -304.429	3%
2024	€ -405.905	4%
2025	€ -405.905	4%

6.3.2 Van inputfinanciering naar outputfinanciering

De financiering van de OD Twente is voor de eerste 3 jaren gebaseerd op input. Dat wil zeggen dat deelnemers hun huidige budget voor het primaire proces inbrengen, gekoppeld aan de ingebrachte taken en de ingebrachte FTE's. Dit budget wordt vermeerderd met een opslag voor de personele en formatieve overhead van de OD Twente zoals uitgewerkt in de exploitatiebegroting. Het doel is om de inputbegroting in deze periode van 3 jaar om te bouwen naar een outputbegroting. Om tot een model van outputfinanciering te komen moet ervaring worden opgedaan met de indicatieve Twentse Norm (Twentse PDC). Daarnaast moeten de volgende cijfers inzichtelijk zijn:

- Aantallen geleverde producten (per deelnemer)
- Gerealiseerde uren per product
- Een kwaliteitsnorm per product
- Een prijs per uur
- het aantal productieve uren

In de meerjarenraming is het effect van deze omzetting niet verwerkt.

7 Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting

7.1 Geprognosticeerde begin en eindbalans 2020

ACTIVA		Begin balans 1-1-2020		Eind balans 31-12-2020
Vaste activa	€	361.000	€	587.000
Immateriële vaste activa:	€	-	€	-
Materiële vaste activa:	€	361.000	€	587.000
Financiële vaste activa:	€	-	€	-
Vlottende activa	€	135.976	€	250.000
Vorraden:	€	-	€	-
Uitzettingen korter <1 jaar:	€	-	€	-
Liquide middelen:	€	135.976	€	250.000
Overlopende activa:	€	-	€	-
TOTAAL ACTIVA	€	496.976	€	837.000
PASSIVA		Begin balans 1-1-2020		Eind balans 31-12-2020
Vaste passiva	€	496.976	€	837.000
Eigen vermogen:	€	150.976	€	240.779
Voorzieningen:	€	-	€	-
Vaste schuld:	€	346.000	€	596.221
Vlottende passiva	€	0	€	0
Netto-vlottende schulden, < 1 jaar:	€	-	€	-
Overlopende passiva:	€	-	€	-
TOTAAL PASSIVA	€	496.976	€	837.000
TOTAAL ACTIVA	€	496.976	€	837.000
RESULTAAT	€	0	€	0
(incl. mutaties reserves)		-		-

7.2 Toelichting op de uiteenzetting van de financiële positie.

7.2.1 Materiële vaste activa

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

Omschrijving (bedragen x € 1.000)		Boek- waarde 1-1-2020	Inv.	Afsch.	Des- inv.	Bijdr. Derden	Waarde- verm.	Boek-waarde 31-12-2020
Investerings met economisch nut	E	€ 361	€ 550	€ 324	€ 0	€ 0	€ 0	€ 587
Investerings met een maatschappelijk nut	M	€ 0			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal		€ 361	€ 550	€ 324	€ 0	€ 0	€ 0	€ 587

7.2.2 Liquide middelen

Op grond van de begroting is een liquiditeitsoverzicht opgesteld. Uitgangspunt is dat de bijdrage van de deelnemers aan het begin van ieder kwartaal is voldaan en dat de salarissen en overige kosten zich gelijkmatig over het jaar spreiden. Investerings zijn overeenkomstig de begroting verwerkt ([paragraaf 6.2.4](#)).

Liquide middelen (bedragen x 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo 1-1	€ 136	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250
<u>Inkomsten</u>						
Deelnemerbijdragen	€ 11.090	€ 10.931	€ 10.703	€ 10.668	€ 10.668	€ 10.668
<u>Uitgaven</u>						
Salarissen	€ -8.971	€ -9.124	€ -9.188	€ -9.160	€ -9.605	€ -10.072
Investerings	€ -550	€ -	€ -225	€ -	€ -25	€ -775
Overige	€ -1.705	€ -1.540	€ -1.326	€ -1.319	€ -874	€ -407
Saldo bedrijfsvoering	€ -0	€ 517	€ 214	€ 439	€ 414	€ -336
Lenen / aflossen	€ 250	€ -267	€ 36	€ -189	€ -164	€ 586
Saldo 31-12	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250	€ 250

7.2.3 Eigen vermogen

In 2019 bestaat het eigen vermogen uit de algemene reserve. De algemene reserve is gemaximaliseerd op 5% van de begrotingsomvang van de Omgevingsdienst Twente (circa € 500.000,-). De reserve wordt gevoed met positieve rekeningresultaten, daarnaast wordt in de eerste drie jaar van de omgevingsdienst de reservepositie versterkt door een in de begroting opgenomen dotatie van 1% van de begrotingsomvang. De algemene reserve is bedoeld als initiële mogelijkheid om tegenvallers in de exploitatie te kunnen opvangen.

Omschrijving	Saldo 1-1-2020	Bestemming vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2020
Algemene Reserve	150.976	0	89.803	0	240.779
Totaal	150.976	-	89.803	-	240.779

7.2.4 Voorzieningen

Vooralsnog niet van toepassing.

7.2.5 Vaste Schuld

De financieringsbehoefte is op grond van een liquiditeitsprognose ([paragraaf 5.2.5](#)) bepaald. De rentelasten berekend op een rentepercentage van 2,0% over de verwachte investeringen.

8 Bijlagen

Bijlage 1 Bijdrage per deelnemer

Onderdeel A: Exploitatiebijdrage directe kosten (primair proces o.b.v. FTE) takenpakket variant 4 (milieubreed) per deelnemer.

Deelnemer	% Kosten	2020	2021	2022	2023
Almelo	13,21%	€ 1.077.624	€ 1.066.456	€ 1.067.012	€ 1.063.434
Borne	4,28%	€ 348.945	€ 345.328	€ 345.509	€ 344.350
Enschede	13,71%	€ 1.118.677	€ 1.107.082	€ 1.107.660	€ 1.103.945
Haaksbergen	4,53%	€ 369.471	€ 365.642	€ 365.833	€ 364.606
Hellendoorn	6,04%	€ 492.628	€ 487.523	€ 487.777	€ 486.141
Hengelo	7,04%	€ 574.733	€ 568.776	€ 569.073	€ 567.165
Hof van Twente	8,30%	€ 677.364	€ 670.343	€ 670.693	€ 668.444
Losser	4,78%	€ 389.997	€ 385.955	€ 386.157	€ 384.862
Noaberkracht	7,30%	€ 595.259	€ 589.090	€ 589.397	€ 587.421
Oldenzaal	4,40%	€ 359.208	€ 355.485	€ 355.671	€ 354.478
Provincie Overijssel	10,82%	€ 882.626	€ 873.478	€ 873.933	€ 871.003
Rijssen-Holten	5,53%	€ 451.576	€ 446.896	€ 447.129	€ 445.629
Twenterand	5,66%	€ 461.839	€ 457.052	€ 457.291	€ 455.757
Wierden	4,40%	€ 359.208	€ 355.485	€ 355.671	€ 354.478
Totaal	100,00%	€ 8.159.155	€ 8.074.592	€ 8.078.803	€ 8.051.712

Onderdeel B: Exploitatiebijdrage facultatieve taken per deelnemer.

Deelnemer	FTE	% Kosten	2020	2021	2022	2023
Almelo		0,00%	€ -	€ -	€ -	€ -
Borne		0,00%	€ -	€ -	€ -	€ -
Enschede		0,00%	€ -	€ -	€ -	€ -
Haaksbergen		0,00%	€ -	€ -	€ -	€ -
Hellendoorn		0,00%	€ -	€ -	€ -	€ -
Hengelo		0,00%	€ -	€ -	€ -	€ -
Hof van Twente	1,9	51,85%	€ 156.608	€ 156.608	€ 156.608	€ 156.608
Losser		0,00%	€ -	€ -	€ -	€ -
Noaberkracht		0,00%	€ -	€ -	€ -	€ -
Oldenzaal		0,00%	€ -	€ -	€ -	€ -
Provincie Overijssel	2,0	48,15%	€ 145.446	€ 145.446	€ 145.446	€ 145.446
Rijssen-Holten		0,00%	€ -	€ -	€ -	€ -
Twenterand		0,00%	€ -	€ -	€ -	€ -
Wierden		0,00%	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	3,9	100,00%	€ 302.054	€ 302.054	€ 302.054	€ 302.054

Onderdeel C: Bijdrage t.b.v. ontwikkelbudget per deelnemer.

Deelnemer	% Kosten		2020		2021		2022		2023
Almelo	13,21%	€	17.170	€	15.849	€	-	€	-
Borne	4,28%	€	5.560	€	5.132	€	-	€	-
Enschede	13,71%	€	17.824	€	16.453	€	-	€	-
Haaksbergen	4,53%	€	5.887	€	5.434	€	-	€	-
Hellendoorn	6,04%	€	7.849	€	7.245	€	-	€	-
Hengelo	7,04%	€	9.157	€	8.453	€	-	€	-
Hof van Twente	8,30%	€	10.792	€	9.962	€	-	€	-
Losser	4,78%	€	6.214	€	5.736	€	-	€	-
Noaberkracht	7,30%	€	9.484	€	8.755	€	-	€	-
Oldenzaal	4,40%	€	5.723	€	5.283	€	-	€	-
Provincie Overijssel	10,82%	€	14.063	€	12.981	€	-	€	-
Rijssen-Holten	5,53%	€	7.195	€	6.642	€	-	€	-
Twenterand	5,66%	€	7.358	€	6.792	€	-	€	-
Wierden	4,40%	€	5.723	€	5.283	€	-	€	-
Totaal	100,00%	€	130.000	€	120.000	€	-	€	-

Onderdeel D: Bijdrage t.b.v. opbouw reserveringen per deelnemer.

Deelnemer	% Kosten		2020		2021		2022		2023
Almelo	13,21%	€	14.502	€	14.294	€	-	€	-
Borne	4,28%	€	4.696	€	4.629	€	-	€	-
Enschede	13,71%	€	15.055	€	14.839	€	-	€	-
Haaksbergen	4,53%	€	4.972	€	4.901	€	-	€	-
Hellendoorn	6,04%	€	6.630	€	6.535	€	-	€	-
Hengelo	7,04%	€	7.735	€	7.624	€	-	€	-
Hof van Twente	8,30%	€	9.116	€	8.985	€	-	€	-
Losser	4,78%	€	5.248	€	5.173	€	-	€	-
Noaberkracht	7,30%	€	8.011	€	7.896	€	-	€	-
Oldenzaal	4,40%	€	4.834	€	4.765	€	-	€	-
Provincie Overijssel	10,82%	€	11.878	€	11.708	€	-	€	-
Rijssen-Holten	5,53%	€	6.077	€	5.990	€	-	€	-
Twenterand	5,66%	€	6.215	€	6.126	€	-	€	-
Wierden	4,40%	€	4.834	€	4.765	€	-	€	-
Totaal	100,00%	€	109.803	€	108.228	€	-	€	-

Onderdeel E: Exploitatiebijdrage indirecte kosten (overhead) o.b.v. inwoneraantal per deelnemer.

Deelnemer	% Kosten	2020	2021	2022	2023
Almelo	10,79%	€ 257.813	€ 251.018	€ 250.581	€ 249.759
Borne	3,44%	€ 82.136	€ 79.971	€ 79.832	€ 79.570
Enschede	23,52%	€ 561.976	€ 547.163	€ 546.211	€ 544.419
Haaksbergen	3,61%	€ 86.262	€ 83.988	€ 83.842	€ 83.567
Hellendoorn	5,32%	€ 127.140	€ 123.789	€ 123.573	€ 123.168
Hengelo	12,00%	€ 286.587	€ 279.033	€ 278.548	€ 277.634
Hof van Twente	5,19%	€ 124.037	€ 120.767	€ 120.557	€ 120.162
Losser	3,35%	€ 80.059	€ 77.949	€ 77.813	€ 77.558
Noaberkracht	7,06%	€ 168.689	€ 164.243	€ 163.957	€ 163.419
Oldenzaal	4,74%	€ 113.350	€ 110.362	€ 110.170	€ 109.808
Provincie Overijssel	6,67%	€ 159.252	€ 155.054	€ 154.784	€ 154.277
Rijssen-Holten	5,66%	€ 135.285	€ 131.719	€ 131.490	€ 131.059
Twenterand	5,04%	€ 120.383	€ 117.210	€ 117.006	€ 116.622
Wierden	3,61%	€ 86.170	€ 83.898	€ 83.752	€ 83.478
Totaal	100,00%	€ 2.389.140	€ 2.326.166	€ 2.322.117	€ 2.314.499

Totaal per deelnemer (Primair proces + facultatieve taken + ontwikkelbudget + opbouw reserveringen+ overhead)

Deelnemer	2020	2021	2022	2023
Almelo	€ 1.367.110	€ 1.347.616	€ 1.317.592	€ 1.313.192
Borne	€ 441.337	€ 435.060	€ 425.341	€ 423.920
Enschede	€ 1.713.531	€ 1.685.537	€ 1.653.870	€ 1.648.364
Haaksbergen	€ 466.592	€ 459.965	€ 449.675	€ 448.173
Hellendoorn	€ 634.247	€ 625.091	€ 611.350	€ 609.309
Hengelo	€ 878.212	€ 863.886	€ 847.620	€ 844.798
Hof van Twente	€ 977.916	€ 966.666	€ 947.858	€ 945.213
Losser	€ 481.519	€ 474.813	€ 463.970	€ 462.420
Noaberkracht	€ 781.444	€ 769.983	€ 753.354	€ 750.840
Oldenzaal	€ 483.115	€ 475.895	€ 465.840	€ 464.286
Provincie Overijssel	€ 1.213.264	€ 1.198.667	€ 1.174.164	€ 1.170.725
Rijssen-Holten	€ 600.133	€ 591.246	€ 578.619	€ 576.688
Twenterand	€ 595.796	€ 587.181	€ 574.297	€ 572.380
Wierden	€ 455.935	€ 449.431	€ 439.423	€ 437.955
Totaal	€ 11.090.153	€ 10.931.039	€ 10.702.973	€ 10.668.265

De % verdeling per deelnemer voor onderdeel A, B, C en D is bepaald op basis van het voor de overgedragen taken ingebrachte aantal FTE's.

De % verdeling per deelnemer voor onderdeel E is bepaald op basis van het aantal inwoners per 01-01-2019 (bron: CBS). Het totaal aantal inwoners in Twente bedroeg op 01-01-2019: 628.030.

De Provincie Overijssel telt voor de berekening o.b.v. inwoneraantallen mee als het gemiddelde van de 14 deelnemende gemeenten: 44.859

Bijlage 2 Formatie

Oorspronkelijk ingebrachte formatie en verdeelsleutel

Deelnemer	Vergunning-verlening	Toezicht en handhaving	Specialisten + facultatief	Totaal	%
Almelo	3,00	4,80	2,70	10,50	13,21%
Borne	0,40	1,70	1,30	3,40	4,28%
Enschede	1,80	5,30	3,80	10,90	13,71%
Haaksbergen	1,20	1,40	1,00	3,60	4,53%
Hellendoorn	1,40	2,10	1,30	4,80	6,04%
Hengelo	1,00	3,70	0,90	5,60	7,04%
Hof van Twente	2,40	2,90	1,30	6,60	8,30%
Losser	0,70	1,90	1,20	3,80	4,78%
Noaberkracht	1,20	3,00	1,60	5,80	7,30%
Oldenzaal	1,20	1,60	0,70	3,50	4,40%
Provincie Overijssel	2,10	5,00	1,50	8,60	10,82%
Rijssen-Holten	1,40	1,90	1,10	4,40	5,53%
Twenterand	1,40	2,30	0,80	4,50	5,66%
Wierden	1,00	1,50	1,00	3,50	4,40%
Totaal	20,20	39,10	20,20	79,50	100,00%

Formatie primair proces

Direct		
Omschrijving	Schaal	Formatie
Ingebracht door deelnemers	10	79,5
ICS	10	1,3
Accountmanagement	10	2,0
Coördinatie teams	10	2,0
Ondersteuning primair proces	6	4,0
Totaal		88,8
Facultatief		
Omschrijving	Schaal	Formatie
Ingebracht door deelnemers	6	0,7
Ingebracht door deelnemers	10	3,2
Totaal		3,9

Formatie overhead

Omschrijving	Schaal	Formatie
Directeur	14	1,0
Afdelingshoofden / controller	12	4,0
Directiesecretaris	11	1,0
P&O advies, kwaliteitsfunctionaris communicatie, juridisch gegevensbeheer	10	2,0
Gegevens en kwaliteitsbeheer	8	3,5
Informatie en automatisering	8	2,0
Secretaresse	6	2,0
Totaal		15,5

Bijlage 3 Opbouw uurtarief en productiviteit

Opbouw uurtarief

Omschrijving	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Exploatiebijdrage (excl. ontwikkelbudget)	€ 10.850.349 €	10.702.811 €	10.702.973 €	10.668.265
Waarvan: overhead	€ 2.389.140 €	2.326.166 €	2.322.117 €	2.314.499
fte primair proces[1]	92,70	92,70	92,70	92,70
Kosten per fte (excl. BTW)	€ 117.045 €	115.454 €	115.455 €	115.081
Productieve uren fte	1.440	1.440	1.440	1.440
Uurtarief (incl. overhead, excl. BTW)	€ 81,28 €	80,18 €	80,18 €	79,92
Uurtarief (excl. overhead en BTW)	€ 63,38 €	62,75 €	62,78 €	62,58

Opbouw productiviteit

Omschrijving	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Uitgangspunten				
Aanstelling	100%	100%	100%	100%
Uren per week	36	36	36	36
Uren per dag	7,2	7,2	7,2	7,2
Ziekteverzuim	4%	4%	4%	4%
Productiviteit	90%	90%	90%	90%
Productiviteitsnorm				
Beschikbare tijd	1.872	1.872	1.872	1.872
Wettelijk verlof	144	144	144	144
Feestdagen	50	58	50	58
Bruto beschikbaar aantal uren	1.678	1.670	1.678	1.670
Ziekteverzuim 4%	67	67	67	67
Netto beschikbaar aantal uren	1.611	1.603	1.611	1.603
Indirect productief 10%	161	160	161	160
Productief	1.450	1.443	1.450	1.443
Afgerond	1.440	1.440	1.440	1.440

Bijlage 4 Risico-inventarisatie

Nr	Omschrijving	Onderbouwing financiële bandbreedte en waarschijnlijkheid	Beheersing
	<u>Startende organisatie, inslijpen werkprocessen (incidenteel)</u>		
1.	Op 1 januari 2019 is de nieuwe organisatie OD Twente gestart. Vijftien werkwijzen en culturen worden bijeen gebracht tot 1 werkwijze en 1 cultuur. Hierbij moet de organisatie nog ingespeeld raken op de relatie met de opdrachtgevers. De ervaring bij andere OD's leert dat in de eerste jaren een productieverlies ontstaat tot 10% van de beschikbare capaciteit.	Het risicobedrag is gekwantificeerd door het salaris van direct productief personeel te vermenigvuldigen met 5% productieverlies. Daarbij is de kans gekwantificeerd als gemiddeld.	Voor het ontwikkelen van 1 cultuur is een ontwikkelbudget opgenomen. Het verlies in capaciteit van 10% door verschillende werkwijzen wordt opgevangen door: - Extra incidenteel budget op te nemen in de begroting van 2020 (3%). - Door aanpassingen in het uitvoeringsprogramma van 2020.
	<u>Hogere loonsom / sociaal plan (incidenteel)</u>		
2.	De mogelijkheid bestaat dat de loonsom hoger uitkomt dan in de "oude situatie". Oorzaken zijn inpassing (waardering nieuwe en oude functie komen niet overeen), meegenomen toeslagen, etc. Daarnaast bestaat de kans op extra kosten voor woon- werk verkeer (o.b.v. Sociaal Plan).	Het risicobedrag is bepaald door de salarissen van het direct productieve personeel te vermenigvuldigen met 2,5%. De kans van optreden is ingeschat op gemiddeld.	In het voorjaar van 2019 wordt duidelijk in welke mate dit risico zal optreden. Indien noodzakelijk zal er voor 2020 een begrotings-wijziging worden voorgedragen.
	<u>Productendienstencatalogus (structureel)</u>		
3.	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.	De omvang van het risico is vooralsnog op P.M. gezet.	De Twentse PDC wordt in 2019 gebruikt als indicator. Via de bijdrageverordening is geregeld op welke wijze extra inzet door de OD Twente wordt doorbelast aan de deelnemers.
	<u>Aansprakelijkheid handelen omgevingsdienst Twente (structureel)</u>		
4.	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>		
5.	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 uitreder 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>Verschuif tussen aanbod en vraag verschuift (structureel)</u>		
6.	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.	De veronderstelde maximale bijstelling wordt gesteld op 10% van de begroting.	Via de bijdrageverordening is geregeld op welke wijze extra inzet door de Omgevingsdienst Twente wordt doorbelast aan de deelnemers.

Nr	Omschrijving	Onderbouwing financiële bandbreedte en waarschijnlijkheid	Beheersing
	<u>Niet halen efficiency taakstelling (structureel)</u>		
7.	Dit risico zal optreden met ingang van het jaar 2021. Indien de werkwijzen tussen OD Twente en de deelnemers niet voorziet in een ver gevorderde mate van standaardisering: bv. als gevolg van grote diversiteit in mandatering.	Voor 2020 is geen inverdieneffect geraamd.	Om de beoogde taakstelling te halen zal de Omgevingsdienst Twente actief maatregelen voorstellen aan de deelnemers die de efficiency van de dienst verhogen (in 2019 en 2020 betreft dit met name mandatering).
	<u>Uitval van hard- en softwaresystemen (structureel)</u>		
8.	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>		
9.	In de berekening van het aantal productieve uren is rekening gehouden met een ziekteverzuim van 4%.	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 gecijferd 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