



Omgevingsdienst TWENTE

Jaarstukken Omgevingsdienst Twente 2020

Ter informatie
Raden & Staten
14 april 2021

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

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

Inhoud

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

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

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

Voorwoord

Geachte lezer,

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

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

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

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

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

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

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

Met vriendelijke groet,

Jan Willem Strebus
Directeur Omgevingsdienst Twente

Inleiding

1.1 Jaarstukken inclusief jaarrekening

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

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

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

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

1.2 Leeswijzer Jaarstukken OD Twente 2020

De Jaarstukken OD Twente bestaan uit 2 delen:

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

1.2.1 Hoofdstuk 2: Over de OD Twente en haar ontwikkeling

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

1.2.2 Hoofdstuk 3: Over de programma's

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

1.2.3 Hoofdstuk 4: Geplande en gerealiseerde uren

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

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

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

1.2.5 Hoofdstuk 6: Sociaal Jaarverslag OD Twente 2020

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

1.2.6 Hoofdstuk 7: Jaarrekening OD Twente 2020

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

1.2.7 Hoofdstuk 8: Overige gegevens

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

1.2.8 Hoofdstuk 9: Vaststelling / Besluitvorming

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

1.2.9 Hoofdstuk 10: Bijlagen

Als bijlage is opgenomen:

- Goedkeurende verklaring (Brouwers Accountants)

Deel A: Jaarverslag OD Twente 2020

2 Over de OD Twente en haar ontwikkeling

2.1 Inleiding

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

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

Onze contactgegevens zijn:

Omgevingsdienst Twente

Haven Zuidzijde 30

7607 EW ALMELO

Postbus 499

7600 AL ALMELO

T: 0546-749500 (algemeen)

E: info@odtwente.nl

KVK 71101241

2.2 Actuele (organisatie) ontwikkelingen OD Twente in 2020

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

2.2.1 COVID-19

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

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

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

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

2.2.2 VTH-beleid / Beleidsontwikkelingen / Beleidsdoelen

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

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

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

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

2.2.3 Kwaliteitszorg

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

2.2.4 Kwaliteitscriteria en inzetbaarheidsmonitor

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

2.2.5 Werkprocessen en werkinstructies

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

2.2.6 Landelijke collegiale toets / samenwerking andere OD's

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

2.2.7 Datakwaliteit / actueel inrichtingenbestand / actueel vergunningenbestand

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

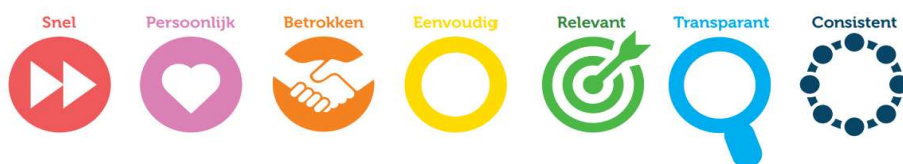
de verbetering van het inrichtingenbestand maakt de OD Twente gebruik van de applicatie I-GO. De applicatie I-GO is een gezamenlijke ontwikkeling van de 7 Gelderse omgevingsdiensten (Gelders Stelsel) waarvan zowel de OD Twente als de OD IJsselland sinds 1 januari 2018 gebruik kunnen maken. De applicatie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

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

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

2.2.8 Dienstverlening

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



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



2.2.9 Energie & Duurzaamheid

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

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

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

2.2.10 Outputfinanciering

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

2.2.11 Ontwikkeling programma's & takenpakket

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

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

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

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

2.2.12 Omgevingswet

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

2.2.13 Samenwerking met (keten)partners

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

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

2.2.14 Arbeidsmarkt & Flexibiliteit

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

2.2.15 Ontwikkeling bedrijfsvoerings- en informatiesystemen

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

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

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

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

2.2.16 Overlegstructuur / accountmanagement

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

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

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

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

3.1 Inleiding

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

Dit betreft:

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

In de jaarlijkse programmabegroting wordt per programma beschreven:

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

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

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

Binnen het programma Projecten wordt invulling gegeven aan:

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

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

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

3.2 Het programma Vergunningen

3.2.1 Inleiding programma Vergunningen

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

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

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

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

3.2.2 Ontwikkelingen programma Vergunningen

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

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

3.2.3 Producten & aantallen programma Vergunningen

Wat gaan we voor dit programma doen?

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

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

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

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

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

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

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

3.2.4 Kosten programma Vergunningen

Wat gaat dit programma kosten?

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

3.3 Het programma Toezicht & Handhaving

3.3.1 Inleiding programma Toezicht & Handhaving

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

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

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

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

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

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

3.3.2 Ontwikkelingen programma Toezicht & Handhaving

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

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

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

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

- **Meldpunt Overijssel**

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

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

- **Ketentoezicht**

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

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

3.3.3 Producten & Aantallen programma Toezicht & Handhaving

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3.4 Kosten programma Toezicht & Handhaving

Wat gaat dit programma kosten?

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

3.4 Het programma Advies

3.4.1 Inleiding programma Advies

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

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

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

3.4.2 Ontwikkelingen programma Advies

Wat zijn mogelijke ontwikkelingen in relatie tot het programma?

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

3.4.3 Producten & Aantallen programma Advies

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

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

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

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

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

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

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

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

3.4.4 Kosten programma Advies

Wat gaat dit programma kosten?

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

3.5 Het programma Projecten en Programma's

3.5.1 Inleiding programma Projecten en Programma's

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

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

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

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

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

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

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

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

3.5.2 Projecten

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

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

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

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

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

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

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

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

3.5.3 Projectmatig werken

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

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

4 Geplande en gerealiseerde urenbesteding 2020

4.1 Urenbesteding 2020

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

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

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

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

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

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

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

5 Paragrafen

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

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

5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Risico's

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

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

Ontwikkelingen inzake risico's

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

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

Actuele risico's

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

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

Weerstandsvermogen

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

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

Weerstandscapaciteit

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

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

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

Financiële kengetallen

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

Netto schuldquote

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

Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

Solvabiliteitsratio

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

Structurele exploitatieruimte

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

5.2 Financiering

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

5.2.1 Kasgeldfaciliteit

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

5.2.2 Schatkistbankieren

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

5.3 Bedrijfsvoering Ontwikkelingen 2020

Personeel en organisatie

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

Informatiemanagement

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

Het primaire proces:

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

Bedrijfsvoeringproces:

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

Productdienstencatalogus (PDC)

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

6 Sociaal Jaarverslag OD Twente 2020

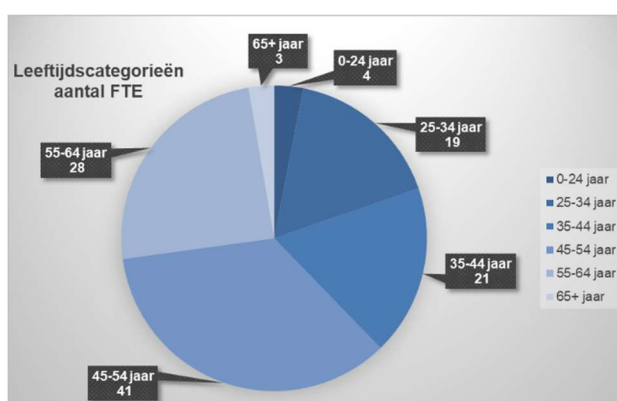
6.1 Inleiding

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

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

6.2 Cijfers & Grafieken

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



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

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

6.3 Onderwerpen

6.3.1 Opleidingen

Algemeen

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

Individuele opleidingstrajecten

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

In-company trainingen

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

Omgevingswet

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

Kwaliteitscriteria

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

Opleidingsbudget

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

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

6.3.2 Verlof & Verzuim

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

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

6.3.3 Arbeidsomstandigheden

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

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

6.3.4 Duurzame inzetbaarheid

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

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

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

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

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

6.3.5 Medezeggenschap

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

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

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

6.3.6 Trainee programma

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

6.4 Ontwikkelingen

Interne ontwikkelingen

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

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

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

Externe ontwikkelingen

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

Deel B: Jaarrekening OD Twente 2020

7 Jaarrekening

7.1 Balans per 31 december 2020

Balans per 31 december 2020

(bedragen x € 1.000 voor resultaatbestemming)

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

Balans per 31 december 2020

(bedragen x € 1.000 voor resultaatbestemming)

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

Overzicht van baten en lasten 2020

Overzicht van baten en lasten 2020

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

7.2 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

7.2.1 Wet- en regelgeving

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

7.2.2 Algemene waarderingsgrondslagen

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

7.2.3 Personeelslasten

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

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

7.2.4 Activa

7.2.4.1 Immateriële vaste activa

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

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

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

7.2.4.2 Materiële vaste activa

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

De OD Twente kent geen vaste activa met maatschappelijk nut.

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

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

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

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

7.2.4.3 Vlottende activa

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

7.2.4.4 Overlopende activa

Onder de overlopende activa worden opgenomen:

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

7.2.5 Passiva

7.2.5.1 Eigen vermogen

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

7.2.5.2 Vlottende passiva

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

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

7.3 Toelichting op de balans per 31 december 2020

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

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

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

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

Toelichting immateriële vaste activa:

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

2. Materiële vaste activa

Vervoermiddelen

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

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

Toelichting vervoermiddelen:

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

ICT

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

Toelichting ICT:

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

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

Toelichting debiteuren:

Ouderdomsanalyse:

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

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

Toelichting voorziening oninbaarheid:

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

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

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

Toelichting overlopende activa:

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

6. Liquide middelen

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

Toelichting liquide middelen:

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

Gemiddelde banksaldi:

1^e kwartaal 2020: € 1.880.255,56

2^e kwartaal 2020: € 2.427.712,74

3^e kwartaal 2020: € 1.870.139,53

4^e kwartaal 2020: € 1.707.523,65

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

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

PASSIVA

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

Toelichting eigen vermogen:

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

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

Toelichting te betalen belastingen:

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

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

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

Toelichting af te dragen premies:

Het saldo betreft de aangifte Loonheffing december 2020.

13. Crediteuren

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

Toelichting crediteuren:
Ouderdomsanalyse:

Tot 30dg. 200k

30-60dg. 17k

60-90dg. 0k

Ouder dan 90dg 1k

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

14. Overlopende passiva

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

Toelichting overlopende passiva:

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

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

Niet uit de balans blijvende verplichtingen (NUBBV):

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

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

7.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2020

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

Toelichting bijdrage deelnemers basis takenpakket:

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

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

Toelichting deelnemers facultatieve taken:

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

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

Toelichting bijdrage deelnemers sociaal plan:

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

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

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

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

Toelichting bijdrage deelnemers overige taken:

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

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

Toelichting bijdrage derden:

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

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

Toelichting personeelskosten:

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

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

Toelichting inhuur:

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

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

Toelichting afschrijvingen:

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

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

Toelichting huisvestingskosten:

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

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

Toelichting ICT-exploitatielasten:

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

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

Toelichting wagenpark:

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

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

Toelichting bedrijfsvoeringsdiensten:

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

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

Toelichting diverse kosten:

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

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

Toelichting overige kosten:

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

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

Toelichting toevoeging voorzieningen:

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

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

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

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

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

Toelichting toevoeging reserves:

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

8 Overige gegevens

8.1 Uitvoeringsregeling WNT

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

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

WNT

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

WNT

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

Bijlage 1: Staat van Investerings ODT 2020

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

9 Vaststelling / Besluitvorming

9.1 Vaststelling en goedkeuring jaarstukken

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

Tijdpad Jaarstukken OD Twente 2020:

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

9.2 Resultaatbestemming conform Gemeenschappelijke Regeling OD Twente

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

9.3 Resultaatbestemming

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

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

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

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

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

Samenvattend:

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

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

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

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

Het algemeen bestuur besluit:

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

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

de voorzitter

de secretaris

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

Ir. J.J.W. Strebus

10 Bijlagen

- Bijlage 1: Goedkeurende verklaring (Brouwers Accountants)

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van de Omgevingsdienst Twente

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

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

Naar ons oordeel:

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

Wat we hebben gecontroleerd

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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



Materialiteit

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

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

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

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor:

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



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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

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

Zwolle, 1 april 2021

BROUWERS ACCOUNTANTS B.V.

ValidSigned door R.J.A. Obdeijn

R.J.A. Obdeijn RA