



Omgevingsdienst
TWENTE

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

Gert Nijland
16 november 2018
Versie 0.1

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

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

Documentmanagement en besluitvorming

Documenthistorie

Versie	Datum	Auteur	Wijziging

Distributielijst

Versie	Datum	Wie

Akkoord/Besluit

Versie	Datum	Wie

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

Titel

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

Ondertitel

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

Bezoekadres

Haven Zuidzijde 30
7607EW Almelo

Postadres

Postbus 499
7600 AL ALMELO

Telefoon

(0546) 54 11 11

E-mail

info@odtwente.nl

KvK

71101241

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

Voorwoord

Met trots presenteer ik u de eerste begroting (2019) van de Omgevingsdienst Twente.

Deze begroting is tot stand gekomen in nauwe en zorgvuldige samenwerking met de deelnemers in de Omgevingsdienst Twente.

Deze samenwerking staat tevens voor de cultuur en wijze waarop de Omgevingsdienst Twente in de komende jaren vorm wil geven aan het realiseren van onze gezamenlijke ambities. Om in 2019 succesvol te kunnen zijn en het gewenste resultaat te bereiken is het zaak om direct in januari 2019 een vliegende start te maken. Hiervoor worden in 2018 alle voorbereidende acties reeds gestart, wederom in samenwerking met de deelnemers. Vanuit deze samenwerking willen wij graag werken aan de gezamenlijke doelen waarvoor de Omgevingsdienst Twente is opgericht. Een veilig en leefbaar Twente.

In 2019 zal de Omgevingsdienst Twente vooral in het teken staan van verder inrichten en opbouwen. Daarnaast zijn er een tweetal ontwikkelingen die aandacht vragen.

Ten eerste vraagt de invoering van de nieuwe Omgevingswet onze zorgvuldige aandacht. De invoering van deze nieuwe wet is in 2021 gepland. Samen met onze deelnemers moeten we voorbereid zijn op de gewenste snellere besluitvorming, de grotere afwegingsruimte op gemeentelijk niveau en de integrale benadering van de leefomgeving die deze nieuwe wet voorschrijft. Dit vraagt om een samenspel tussen alle betrokken partijen en inzicht in de (milieu)kwaliteit van het Twentse gebied op basis van toegankelijke data.

Ten tweede blijft de Omgevingsdienst Twente in 2019 werken aan verbetering van de werkprocessen op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH). Wij streven hierbij in samenwerking met de deelnemers naar de Twentse Norm waarmee de beoogde efficiency doelstellingen hand in hand gaan met de gewenste kwaliteit van de dienstverlening.

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

Met vriendelijke groet,

Jan-Willem Strebus

Directeur Omgevingsdienst Twente

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

Inhoud

1	Inleiding	8
1.1	Programmabegroting en jaarstukken	8
1.2	Leeswijzer	8
2	Vaststelling	10
3	Omgevingsdienst Twente	11
3.1	Inleiding	11
3.2	Het werkgebied.....	11
3.3	Missie van de OD Twente.....	12
3.4	Kernwaarden	12
3.5	Acht hoofddoelstellingen.....	13
4	Programma vergunningverlening, toezicht en handhaving	14
4.1	Inleiding	14
4.2	Wat willen we bereiken	15
4.3	Wat doen we ervoor?.....	16
4.3.1	Vergunningverlening.....	16
4.3.2	Toeziht en handhaving.....	17
4.3.3	Specialistische taken	19
4.4	Wat mag het kosten?	21
4.4.1	Overzicht van baten en lasten	21
4.4.2	Overzicht van baten en lasten overhead.....	22
5	Paragrafen.....	23
5.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	23
5.1.1	Beleid	23
5.1.2	Inventarisatie van de weerstandcapaciteit	24
5.1.3	Inventarisatie van de risico's	24
5.1.4	Weerstandsratio	26
5.1.5	Financiële kengetallen	26
5.2	Financiering	28

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

5.2.1	Wettelijk kader	28
5.2.2	Renterisiconorm	29
5.2.3	Kasgeldlimiet	29
5.2.4	Schatkistbankieren	29
5.2.5	Liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte	30
5.3	Bedrijfsvoering	30
5.3.1	Organisatie, besturing	30
5.3.2	Planning en Control cyclus	31
5.3.3	Huisvesting	32
5.3.4	Informatiemanagement	32
5.3.5	Archivering	34
5.3.6	Personeel	34
6	Overzicht van baten en lasten en toelichting	36
6.1	<i>Overzicht van baten en lasten</i>	36
6.2	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	37
6.2.1	Algemene financiële uitgangspunten	37
6.2.2	Personeel	37
6.2.3	Inhuur derden	38
6.2.4	Kapitaallasten	39
6.2.5	Indirecte kosten	39
6.2.6	Onvoorzien	41
6.2.7	Directe productie- en uitvoeringskosten	41
6.2.8	Specifieke budgetten	41
6.2.9	Algemene dekkingsmiddelen	41
6.2.10	Mutaties reserves	42
6.2.11	Vennootschapsbelasting	42
6.2.12	Frictie- en desintegratiekosten	42
6.3	<i>Meerjarenraming</i>	43
6.3.1	Specifieke budgetten	43

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

6.3.2	Van Inputfinanciering maar outputfinanciering	44
7	Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting	45
7.1	Geprognosticeerde begin en eindbalans 2019.....	45
7.2	Toelichting op de uiteenzetting van de financiële positie.....	47
7.2.1	Materiële vaste activa	47
7.2.2	Liquide middelen	47
7.2.3	Eigen vermogen	48
7.2.4	Voorzieningen.....	48
7.2.5	Vaste Schuld	48
8	Bijlagen.....	49

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

1 Inleiding

1.1 Programmabegroting en jaarstukken

De programmabegroting omvat het geheel van taken en activiteiten van OD Twente. Ze heeft een kader stellende functie: ze wijst gelden toe aan programma's en autoriseert de besteding van die gelden. Op deze wijze ondersteunt ze het algemeen bestuur bij de uitvoering van zijn controlerende en kader stellende taak en het budgetrecht.

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

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

1.2 Leeswijzer

In hoofdstuk 2 staat het door het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur voorgelegde besluit ter vaststelling van de programmabegroting 2019. Een algemeen beeld van de OD Twente wordt beschreven in hoofdstuk 3. In hoofdlijnen wordt neergezet wat de OD Twente wil zijn en wat het doet voor wie.

De beleidsbegroting (hoofdstuk 4) omvat het programmaplan(nen) en de paragrafen. In de programmabegroting 2019 van OD Twente is ervoor gekozen om te werken met één programma, namelijk: "vergunningverlening, toezicht en handhaving". Specifiek wordt ingegaan op de maatschappelijke effecten en de manier waarop OD Twente die effecten wil realiseren. Dit gebeurt aan de hand van de, door BBV verplichte, volgende drie w-vragen:

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

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

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

De tweede vraag gaat in op activiteiten in termen van de 'output-/outcomegegevens' die nodig zijn voor het bereiken van het beoogde maatschappelijke effect. De derde vraag heeft betrekking op de baten en lasten die aan het programma worden toegewezen om de gewenste effecten te bereiken.

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

De financiële kant van de begroting 2019 per begrotingspost toegelicht in hoofdstuk 6. Tot slot komt in hoofdstuk 7 de uiteenzetting van de financiële positie aan bod. Denk hierbij aan de beginbalans en toelichting hierop.

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

2 Vaststelling

Het Algemeen Bestuur van de omgevingsdienst Twente Regio Twente dient de programmabegroting 2019 als geheel vast te stellen. Daarmee autoriseert het Algemeen Bestuur het Dagelijks Bestuur tot het doen van de in de programmabegroting opgenomen uitgaven en investeringen, respectievelijk tot het realiseren van inkomsten. Tevens geeft het algemeen bestuur door vaststelling opdracht aan genoemde bestuursorganen om de opgenomen programma's, het daaraan ten grondslag liggende beleid en de paragrafen uit te voeren. Door tussentijdse rapportages en de jaarstukken vindt de verantwoording plaats.

Het algemeen bestuur van de omgevingsdienst Twente;
Gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur van 18 mei 2018;

BESLUIT

tot vaststelling van:

- a. de inhoudelijke onderdelen van programmabegroting 2019.
- b. de begrote lasten van in totaal € 10.671.824,-- exclusief de mutaties in reserves.
- c. de toevoeging van € 100.976,-- aan de algemene reserve
- d. het verdelen van de begrote uitgaven over de deelnemers:
 - Directe kosten o.b.v. het aantal ingebrachte fte voor het primair proces
 - Indirecte kosten (overhead) o.b.v. het inwoneraantal waarbij de provincie Overijssel meetelt voor het gemiddelde aantal inwoners
- e. het overzicht met de bijdrage per deelnemer o.b.v. de programmabegroting 2019 (bijlage 1).

en neemt kennis van:

- f. dat deze 1^e begroting zich verder zal ontwikkelen.
- g. de in de paragrafen genoemde risico's (paragraaf 5.1.3).

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van de omgevingsdienst Twente van 5 oktober 2018,

Namens het Dagelijks bestuur

Voorzitter,
Mw. H.A.M. Nauta-van Moorsel

Secretaris,
Dhr. J.W. Strebus

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

3 Omgevingsdienst Twente

3.1 Inleiding

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

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

Tijdens de vergadering van 15 december 2017 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met de gemeenschappelijke regeling. Het bedrijfsplan van december 2017 is als uitgangspunt genomen voor de programmabegroting 2019.

3.2 Het werkgebied

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

De totale oppervlakte beslaat 1.503,72 km² en Twente herbergt circa 620.000 inwoners. Het werkgebied milieu beslaat een inrichtingenbestand van circa 18.500 bedrijven. De regio Twente vormt een van de vijf politiedistricten in Oost-Nederland. Het werkgebied van de OD Twente is congruent met de grenzen van andere samenwerkingsverbanden. Het werkgebied valt dan ook samen met dat van de Veiligheidsregio, het Waterschap Vechtstromen, de Regio Twente en de GGD. De OD Twente werkt waar nodig samen met deze Twentse samenwerkingsverbanden.

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

3.3 Missie van de OD Twente

Op basis van verschillende gesprekken zijn de missie, visie en kernwaarden van de organisatie bepaald.

Missie

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

Visie

De Omgevingsdienst Twente werkt aan optimale bescherming en duurzame benutting van de fysieke leefomgeving; veilig wonen, werken en leven. Voor bedrijven zijn we een deskundige gesprekspartner die zoekt naar mogelijkheden die ondernemers, binnen de regels, ruimte en kansen bieden. We zijn duidelijk over wat wel en niet kan, treden professioneel op waar dat nodig is en werken proactief aan duurzame ontwikkeling.

- a. Voor de Twentse gemeenten en de provincie Overijssel streven we naar een excellente uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Hierbij gaat het om voorbereiding van vergunningverlening bij meervoudige vergunningaanvragen. We vervullen de rol van zowel integraal als specialistisch adviseur en we zijn goed zichtbaar en direct benaderbaar.
- b. Ketenpartners ervaren ons als een betrouwbare en rolvaste organisatie, die transparant werkt, hoge kwaliteit biedt en vanuit een open overlegcultuur samenhang brengt in tal van regels en maatregelen.

Onze professionele medewerkers maken hierbij het verschil. Ze zijn deskundig, weten wat er speelt, werken continu aan de verbetering van de dienstverlening en zijn uitstekend bereikbaar en benaderbaar.

3.4 Kernwaarden

Voor de OD Twente zijn de volgende zes kernwaarden geformuleerd:

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

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

3.5 Acht hoofddoelstellingen

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

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

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

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

4 Programma vergunningverlening, toezicht en handhaving

4.1 Inleiding

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

De gemeenten en de provincie zijn op basis van de Wet VTH tenminste verplicht om het basistakenpakket in te brengen bij de nieuwe OD Twente. Op 11 juli 2016 is het besluit genomen tot wijziging van het Besluit omgevingsrecht ter verbetering van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Op 6 oktober 2017 is in het overleg van de portefeuillehouders VTH afgesproken dat de Twentse gemeenten en de provincie Overijssel met ingang van 1 januari 2019 in elk geval de taken overeenkomstig variant 4 (milieu breed) voor uitvoering inbrengen bij de OD Twente. Het basispakket is hierin als volgt vormgegeven:

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

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

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

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

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

4.2 Wat willen we bereiken

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

Om dat te bereiken streven we naar een excellente uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving.

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

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

Voor een adequate kwaliteitsborging dienen de werk processen op orde en efficiënt en effectief te zijn.

Verder willen we een doorontwikkeling realiseren die het volgende mogelijk maakt:

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

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

4.3 Wat doen we ervoor?

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

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

4.3.1 Vergunningverlening

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

Het aantal activiteiten dat rondom vergunningverlening en vakinhoudelijke toets wordt gedaan, wordt op basis van een inschatting voorafgaand aan het jaar in overleg met de partners gepland en in het jaarprogramma opgenomen. Aangezien niet van te voren is vast te stellen hoeveel vergunningaanvragen en meldingen in 2018 binnen gaan komen, worden de inschattingen gebaseerd op ervaringscijfers.

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

Casemanagement:

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

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

Vakinhoudelijke toets (Vergunningverlening) milieu:

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

Behandelen juridische aspecten vergunningverlening (Milieu)

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

4.3.2 Toezicht en handhaving

De omgevingsdienst Twente controleert namens de aangesloten gemeenten en de provincie Overijssel of bedrijven binnen de regio zich houden aan de (milieu)-wet- en regelgeving. Hiervoor wordt het beleid van de individuele deelnemers door de Omgevingsdienst Twente omgezet in een toezichtprogramma. Met betrekking tot de regionale criteria voor inhoud stelt de Omgevingsdienst Twente samen met de gemeenten en provincie de probleemanalyse op, waaruit zij het minimum regionale ambitie niveau met betrekking tot toezicht en handhaving (de Risicoanalyse) afleidt. De Omgevingsdienst Twente sluit daarbij aan bij landelijke prioriteiten en maakt gebruik van verrijkte informatie van onze interne en externe partners. De gemeenten of provincie kunnen op basis van eigen prioriteiten gemotiveerd afwijken van dit ambitieniveau. Op basis van het aantal inrichtingen, de risicoanalyse en de Producten- en Dienstencatalogus wordt per deelnemer een uitvoeringsprogramma toezicht en handhaving gemaakt. Met betrekking tot de wijze van optreden volgen de Omgevingsdienst Twente en haar opdrachtgevers de landelijke handhavingsstrategie.

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

Fysieke- en administratieve controles

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

Behandelen juridische aspecten handhaving (Milieu)

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

Ketentoezicht

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

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

4.3.3 Specialistische taken

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

Aangezien niet van te voren is vast te stellen hoeveel verzoeken om advies in 2018 binnen gaan komen, worden de inschattingen gebaseerd op ervaringscijfers.

Sloop en asbest

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

Bodem

Toezicht en handhaving bodem

- Maken van een risicoanalyse en indien nodig vertalen naar locatiespecifiek toezichtsplan met risico's, beoordelingspunten en bijbehorende toezichtmethode en frequentie.
- Voorbereiden op basis van openbare en locatiespecifieke bronnen en uitvoeren van controles ter plaatse.
- Handhaven bij (opnieuw) geconstateerde overtredingen conform sanctiestrategie.
- Behandelen ongewone voorvallen 24 uur per dag, klachten, meldingen en verzoeken tot handhaven.
- Tijdig signaleren welke specialisten en/of juristen moeten worden ingeschakeld en hun bijdragen op relevantie, toepasbaarheid en benodigde diepgang beoordelen.
- Advisering Bodem, bouwstoffen, water
- Onderhouden, gebruiken en toegankelijk maken van informatie uit een Bodeminformatiesysteem (BIS).
- Ondersteunen en adviseren in het kader van vergunningverlening en toezicht en handhaving, waaronder:
 - laten uitvoeren, begeleiden bij en toetsen/controleren van bodemonderzoek/lozingonderzoek
 - beoordelen bodembeschermende voorzieningen (indien van toepassing: m.b.t. lozingenonderzoek);
 - uitvoeren van het grondstromenbeheer in het kader van het besluit bodemkwaliteit;

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

- beoordelen (aanvragen) grondwateronttrekking, verlenen van de vergunning en uitvoeren toezicht en handhaving;
 - beoordelen (aanvragen) koude-warmte opslagsysteem;
 - beoordelen bodemsanering (noodzaak en plan), bodemonderzoek laten uitvoeren.
- Adviseren in het kader van een eenvoudig „afwijkingsbesluit“; beoordelen bodemkwaliteit vanuit een oogpunt van volksgezondheid.
- Adviseren in het kader van een complex „afwijkingsbesluit“;
- beoordelen geo-hydrologische situatie in relatie tot beoogde functie, beoordelen effecten van beoogde functies op waterkwaliteit, waterkwantiteit en waterveiligheid.

Externe veiligheid

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

Geluid

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

Luchtkwaliteit/geur

- Bepalen of van onderzoeksplicht of noodzaak sprake is (o.a. op basis van het Besluit luchtkwaliteit), en zo ja het kunnen bepalen welk rekenmodel van toepassing is.
- Laten uitvoeren van luchtonderzoeken met toepassing van het NNM en CAR model (of een SRM3 model) a. inventariseren en controleren van invoergegevens;

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

- bewerken van gegevens en databestanden;
- bewerken van de berekeningsresultaten.
- Het uitvoeren van luchtonderzoeken met behulp van complexe rekenmodellen (juiste input leveren en output genereren).
- Het beoordelen en interpreteren van rapportages (van interne of externe adviseurs) en daarover adviseren i.h.k.v. de vergunningverlening, handhaving en het nemen van een afwijkingsbesluit.
- Het beoordelen van geurrapportage.
- Het uitvoeren van emissiemetingen en geuronderzoeken.

Energie

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

4.4 Wat mag het kosten?

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

4.4.1 Overzicht van baten en lasten

Omschrijving	2019		2018 *		Verschil
Totaal Baten	€	-10.772.801	€	-	€ -10.772.801
Totaal Lasten	€	10.671.824	€	-	€ 10.671.824
Saldo (excl. mut. reserves)	€	-100.976	€	-	€ -100.976
Mutatie reserves	€	100.976	€	-	€ 100.976
Saldo (incl. mut. reserves)	€	-	€	-	-

* In verband met de start per 1-1-2019 zijn er geen vergelijkingscijfers over het jaar 2018.

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

4.4.2 Overzicht van baten en lasten overhead

Omschrijving	Begroting 2019	Waarvan overhead
Lasten	€ 10.671.824	€ 2.286.171
Personeel	€ 8.489.166	€ 1.261.050
Personeel derden	€ 449.196	€ 105.000
Kapitaallasten	€ 286.175	€ 82.875
Indirecte kosten	€ 1.151.444	€ 787.000
Onvoorzien	€ 95.843	€ 50.246
Uitvoeringskosten	€ 50.000	€ -
Specifieke budgetten	€ 150.000	€ -
Baten	€ -10.772.801	€ -2.286.171
Algemene dekkingsmiddelen	€ -10.772.801	€ -2.286.171
Saldo (excl. mut. Reserves)	€ -100.976	€ -
Mutatie reserves	€ 100.976	€ -
Saldo (incl. mut. reserves)	€ -	€ -

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

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

5 Paragrafen

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

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

5.1 Weerstandvermogen en risicobeheersing

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

5.1.1 Beleid

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

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

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

1. Voor het identificeren van de risico's maakt de Omgevingsdienst Twente gebruik van de methode $\text{risico} = \text{effect} \times \text{kans}$;
2. De Omgevingsdienst beheert risico's door het creëren van voorzieningen, sluiten van verzekeringen, het treffen van interne beheersmaatregelen.

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

3. De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de gezamenlijke omvang van de algemene reserve, eventuele bestemmingsreserves en de post onvoorzien.
4. De weerstandsratio wordt berekend door de beschikbare weerstandscapaciteit te delen door de op basis van de geïnventariseerde risico's benodigde weerstandscapaciteit.
5. De Omgevingsdienst Twente streeft naar minimaal risico voor de deelnemers. Dit betekent dat een weerstandsratio wordt beoogd van tussen de 1,0 en 1,4.
6. Van deelnemers wordt verwacht dat zij anticiperen op het deel van de risico's dat de beschikbare weerstandscapaciteit van de Omgevingsdienst Twente overschrijdt.

5.1.2 Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De Weerstandscapaciteit bestaat middelen en mogelijkheden waarover de Omgevingsdienst Twente kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Op de eerste plaats vormen de reserves een belangrijk bestandsdeel van de weerstandscapaciteit. Naast de reserves is er in de begroting een post onvoorzien opgenomen van circa € 96.000,- welke in aanvulling op de reserves kan worden ingezet voor het afdekken van risico's. Gezamenlijk vormen de reserves en de post onvoorzien de weerstandscapaciteit van de Omgevingsdienst Twente (tabel 5.1)

Jaar	Reserves		Onvoorzien		Totaal
2019	€	100.976	€	95.843	€ 196.820
2020	€	201.953	€	95.843	€ 297.796
2021	€	302.127	€	92.023	€ 394.150
2022	€	302.127	€	92.023	€ 394.150
2023	€	302.127	€	92.023	€ 394.150

(tabel 5.1)

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

5.1.3 Inventarisatie van de risico's

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

Voor het in beeld brengen van de risico's is gewerkt met een risicomatrix (tabel 5.2). Voor zowel de impact (financiële bandbreedte) als voor de kans dat een risico zich voordoet

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

(waarschijnlijkheid) wordt uitgegaan van een indeling in vijf klassen (zeer groot, groot, gemiddeld, klein en zeer klein). De risicomatrix geeft een indicatie van de potentiële impact van het risico.

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

(tabel 5.2)

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

Nr	Omschrijving risico	Effect	Kans	Risico	Risico-score
1.	Inslijpen werkprocessen	€ 344.000	50%	€ 172.000	12
2.	Hogere loonsom / sociaal plan	€ 172.000	50%	€ 86.000	9
3.	Productdienstencatalogus	€ -	25%	€ -	2
4.	Aansprakelijkheid ODT	€ 500.000	10%	€ 50.000	5
5.	Deelnemers treden uit de gemeenschappelijke regeling	€ 1.067.000	5%	€ 53.350	5
6.	Verschil aanbod en vraag	€ 1.067.000	0%	€ -	-
7.	Niet halen efficiency taakstelling	€ -	0%	€ -	-
8.	Uitval van hard- en softwaresystemen	€ 222.000	20%	€ 44.400	4
9.	(Langdurig)ziekteverzuim	€ 81.000	50%	€ 40.500	6
10.	ICT	€ 228.000	30%	€ 68.400	8
Totaal		€ 3.681.000		€ 514.650	

(tabel 5.3)

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

5.1.4 Weerstandsratio

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

Omschrijving	Waarde	
Beschikbare weerstandscapaciteit (A)	€	196.820
Benodigde weerstandscapaciteit (B)	€	514.650
Ratio (A/B)		0,38

(tabel 5.4)

De ratio weerstandsvermogen is op basis van de omvang van de geïnventariseerde risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit berekend. Zoals hierboven is weergegeven komt de weerstandsratio uit op 0,38 dat volgens de waarderingstabel weerstandsvermogen (Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement, tabel 5.5), als "ruim onvoldoende" wordt aangemerkt. Een lage weerstandsratio is niet vreemd voor startende organisaties. Er is immers nog geen eigen vermogen opgebouwd dat als buffer kan dienen voor eventuele tegenvallers.

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

(tabel 5.5)

De ratio zou circa 1,0 zijn indien wordt uitgegaan van een situatie waarin de algemene reserve gevuld is tot het maximum. Dit biedt perspectief om een weerstandsratio van 'voldoende' te bereiken. Hiervoor moet de omgevingsdienst de komende jaren positieve rekeningresultaten overleggen en daarbij niet getroffen worden door (incidentele) tegenvallers.

5.1.5 Financiële kengetallen

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

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

door gemeenten en provincies en gemeenschappelijke regelingen. Hieronder een overzicht van de kengetallen, welke voor de Omgevingsdienst Twente van toepassing zijn.

Netto schuldquote

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

Solvabiliteit

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

Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, hoe gezonder de organisatie. Het kengetal solvabiliteitsratio is vooral bij beginnende organisaties (in het geval van de Omgevingsdienst Twente) laag omdat nog weinig eigen vermogen is opgebouwd.

Structurele exploitatieruimte

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

Kengetallen (bedragen x € 1.000)	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Netto schuldquote	-2%	4%	-1%
Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-2%	4%	-1%
Solvabiliteitsratio	24%	46%	68%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%

(tabel 5.5)

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

Beoordeling kengetallen in relatie tot de financiële positie

De kengetallen van de Omgevingsdienst Twente in deze programmabegroting moeten met enige terughoudendheid op waarde worden geschat. Het betreft het eerste begrotingsjaar van een nieuw opgerichte organisatie. In de eerste jaren van haar bestaan moet de dienst organisatorisch en financieel nog in evenwicht komen.

Grondexploitatie en Belastingcapaciteit

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

5.2 Financiering

De treasuryfunctie (het aantrekken en uitzetten van kapitaal) wordt uitbesteed aan gemeente Almelo op naam van de Omgevingsdienst. De kosten hiervan worden gepresenteerd onder post bedrijfsvoeringdiensten. De beleidskaders en werkwijze zullen door de directie samen met de gemeente Almelo verder uitgewerkt worden en waar nodig in statuten en verordeningen worden verankerd.

5.2.1 Wettelijk kader

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

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

5.2.2 Renterisiconorm

De rente risiconorm bepaalt dat jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal onderhevig mag zijn aan renteherziening en herfinanciering. Hiermee is een maximumgrens gesteld aan het renterisico op de langlopende lening portefeuille. Van renteherziening is sprake als in de leningsovereenkomst is bepaald dat de rente gedurende de looptijd in een bepaald jaar zal worden aangepast. Herfinanciering is het aangaan van een nieuwe lening om de oude af te lossen. De rente risiconorm beperkt dus de aflossingen op de bestaande leningenportefeuille. De renterisiconorm (tabel 5.6) is aan de hand van de begroting van 2019 uiteengezet.

Omschrijving nr	Begroting 2019
(bedragen x € 1.000)	
1 Begrotingstotaal	€ 10.672
2 Renterisiconorm (20% van 1)	€ 2.134
3 renteherziening	€ 325
4 Aflossing	€ -
5 Rente risico (3+4)	€ 325
6 Ruimte onder renterisiconorm (2-5)	€ 1.809

(tabel 5.6)

5.2.3 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is in de wet FIDO opgenomen om de directe gevolgen van een snelle rentestijging te beperken. De kasgeldlimiet bepaalt dat gemeenschappelijke regelingen hun financieringsbehoefte voor slechts een beperkt bedrag met kortlopend vreemd vermogen financieren. De norm is in de wet gesteld op 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten (excl. de stortingen in de reserves). Het percentage wordt berekend als een kwartaalgemiddelde. Ook hiervoor geldt dat hiervan tot op heden nog geen gebruik is gemaakt. Naar verwachting zal mogelijk wel gebruik worden gemaakt van kasgeldfinanciering, in dat geval zal de geldende regelgeving daarvoor worden toegepast.

5.2.4 Schatkistbankieren

Uit oogpunt van doelmatigheid is in de Wet FIDO een drempelbedrag opgenomen. Hiermee kan een bepaald bedrag buiten de schatkist worden gehouden, dit drempelbedrag is bepaald op 0,75% van het begrotingstotaal. Voor OD Twente komt dit in 2019 neer op € 80.000

Omschrijving	Waarde
Percentage	0,75%
Omvang begroting	€ 10.671.824
Drempel bedrag	€ 80.000

(tabel 5.7)

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

5.2.5 Liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte

Uitgangspunt is dat de OD Twente bij de start in 2019 niet beschikt over eigen liquide middelen. Voor de inkomende geldstroom o.b.v. deelnemersbijdrage wordt voor elk kwartaal vooraf overgemaakt waarbij voor het 1^e kwartaal 40% en voor elk volgende kwartaal 20% van de begrote bijdrage. Aan de uitgavenkant is het uitgangspunt dat de geraamde investeringen in het eerste kwartaal van 2019 hebben plaatsgevonden. Ten aanzien van de overige exploitatiekosten personeel en overige is de verwachting dat deze gelijkmatig over het jaar verspreid zullen zijn. De financieringsbehoefte is bepaald op grond van bovengenoemde kasstromen (tabel 5.8).

Kwartaal / Omschrijving	Q1	Q2	Q3	Q4	Totaal
(bedragen x € 1.000)					
Saldo start	-	-1.102	-655	-208	
Deelnemersbijdrage	-4.309	-2.155	-2.155	-2.155	-10.773
Totaal ontvangsten	-4.309	-2.155	-2.155	-2.155	
Salarissen	2.021	2.021	2.021	2.021	8.085
Investerings	605	-	-	-	605
Overige	580	580	580	580	2.322
Totaal uitgaven	3.207	2.602	2.602	2.602	
Subtotaal	-1.102	-655	-208	239	
Financieringsbehoefte	-	-	-	-325	-325
Saldo eind	-1.102	-655	-208	-86	

(Tabel 5.8)

De verwachting is dat het merendeel van de investeringen voor of gedurende het eerste kwartaal van 2018 zal plaatsvinden. Bij een gelijkmatig verloop van de overige uitgaven zal gedurende het jaar een financieringsbehoefte ontstaan van circa € 400.000,- Voor de verkrijging van dit bedrag zal de omgevingsdienst de kapitaalmarkt op moeten.

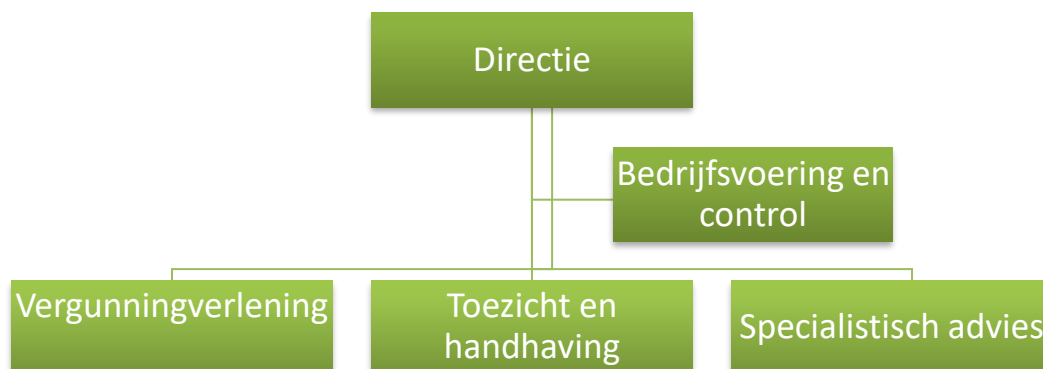
5.3 Bedrijfsvoering

Voorliggend paragraaf bevat de belangrijkste uitgangspunten voor de inrichting van de nieuwe organisatie. Een groot deel van deze werkzaamheden is voor tenminste 4 jaar aanbesteed. De gemeente Almelo bood de beste prijs / kwaliteitverhouding en mag deze diensten de komende jaren gaan leveren.

5.3.1 Organisatie, besturing

De Omgevingsdienst Twente bestaat uit vier afdelingen: vergunningverlening (incl. meldingen), Toezicht & Handhaving, specialistisch advies en Bedrijfsvoering & Control. De organisatorische inrichting van de Omgevingsdienst sluit aan op de processen. Dit maakt een procesgerichte sturing mogelijk welke optimaal aansluit op de processen van deelnemers.

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019



De omgevingsdienst wordt aangestuurd door het managementteam dat bestaat uit de directeur en de afdelingshoofden. De leden van het managementteam zijn ieder verantwoordelijk voor de resultaten van hun eigen afdeling en dragen daarnaast gezamenlijk met de directeur verantwoordelijkheid voor de resultaten van de omgevingsdienst Twente. De directeur is de eerstverantwoordelijk voor de continuïteit, strategie en resultaten van de omgevingsdienst Twente.

De span of control van de afdelingshoofden is beperkt. Uitgezonderd de afdeling bedrijfsvoering zijn er om die reden resultaatverwoordelijke teams (tot circa 15 medewerkers) geformeerd binnen de afdelingen. Deze teams worden aangestuurd door senior medewerkers. De senior medewerkers zijn het aanspreekpunt voor medewerkers voor vakinhoudelijke zaken. Verder ondersteunt de senior medewerker het afdelingshoofd bij de aansturing en coacht deze het team voor van het zelforganiserend vermogen.

5.3.2 Planning en Control cyclus

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

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

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

5.3.3 Huisvesting

Het is van belang dat de nieuwe OD Twente een goed ingewerkte en efficiënt draaiende organisatie wordt, waarbinnen op basis van vereende krachten van alle medewerkers ook een kwaliteitsimpuls wordt gerealiseerd.

Met de gemeente Almelo is een overeenkomst gesloten voor de duur van tenminste 4 jaar. Voor het sluiten van deze overeenkomst is aan de deelnemers en Regio Twente gevraagd een offerte uit te brengen. De keuze is gemaakt op basis van een programma van eisen waarbij de beste verhouding tussen prijs en kwaliteit de doorslag heeft gegeven.

Naast de huisvesting in het Stadhuis van de gemeente Almelo is er decentrale huisvesting bij elke deelnemer (norm 2 werkplekken per deelnemer). De kosten van decentrale huisvesting worden niet meegenomen in de begroting van de OD Twente.

Hierin past ook Het Nieuwe Werken (verder: HNW). Voor HNW wordt binnen de Omgevingsdienst Twente de volgende definitie gebruikt: 'De medewerker wordt, binnen bepaalde grenzen, de ruimte en de vrijheid gegeven te bepalen: hoe, waar, wanneer, waarmee en met wie hij of zij werkt'.

HNW stelt ook eisen aan de omgeving waarbinnen gewerkt wordt;

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

Zelforganisatie, klantgerichtheid en HNW vragen een cultuurverandering van alle betrokkenen. Hier hoort scholing en coaching bij. Bij de start van de ODT zal hieraan extra aandacht worden gegeven.

5.3.4 Informatiemanagement

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

- Primair proces;
- Bedrijfsvoering proces.
- Infrastructuur;

Primair proces

Om het primaire proces te ondersteunen, is op hoofdlijnen een drietal functionaliteiten te onderkennen. Deze komen in verschillende benamingen voor, maar zijn samen te vatten tot:

- Werkstroom besturing (andere benamingen: workflow management of procesapplicatie). Werkstroom besturing omvat het gecontroleerd, geautoriseerd en geautomatiseerd

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

uitvoeren van werkprocessen. Deze functionaliteit wordt bijvoorbeeld geboden door applicaties als MPM4ALL, SQUIT, etc.

- Digitale Archivering (andere benaming: Document Management). Digitale Archivering omvat de functionaliteit voor het digitaal opslaan van documenten, het rubriceren en indexerende en het terugvinden van documenten. Deze functionaliteit wordt bijvoorbeeld geboden door applicaties als OpenText/LifeLink, DMS/Plato, etc. ([paragraaf 5.3.5](#))
- Expertise Systemen. De Expertise systemen omvatten de applicaties die gebruikt worden om ter ondersteuning van het primaire proces, specifieke werkzaamheden uit te voeren zoals geluidberekeningen of het raadplegen van juridische databanken.

Korte termijn

Voor de korte termijn wordt aangesloten bij SQUIT van Roxit, een applicatie die bij de meeste deelnemers in gebruik is. De korte termijn implementatie wordt uiterlijk 1 januari 2020 vervangen door een lange termijn oplossing.

Lange termijn

Voor de lange termijn wordt een nieuwe Europese aanbesteding voorzien waarbij voor alle daaraan deelnemende partijen een VTH-oplossing wordt aangekocht. Deze oplossing zal zowel de individuele taken van de bevoegde gezagen en de ODT als de samenwerkingen tussen de partijen ondersteunen.

Bedrijfsvoering proces

Om alle medewerkers die werkzaam zijn binnen de OD Twente efficiënt te ondersteunen in hun werkprocessen, is een basis werkplekautomatisering een vereiste. 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. De laptop wordt zo ingericht dat er tijds- en plaats onafhankelijk gewerkt kan worden.

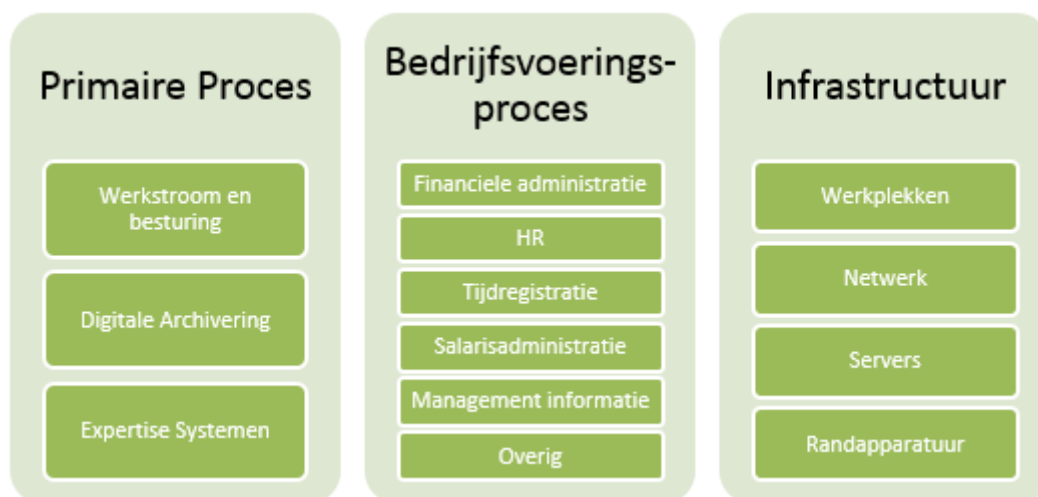
Naast de computersystemen is randapparatuur benodigd om documenten te printen en/of te scannen en zijn telecommunicatievoorzieningen noodzakelijk. Dit geheel wordt gerealiseerd vanuit een Office365 gedachte en afgenomen van Gemeente Almelo. Aanvullend aan de kantoorautomatisering worden van de Gemeente Almelo diverse diensten afgenomen voor de uitvoering van benodigde PIOFACH-taken. De hierbij behorende ICT-voorzieningen worden ook geleverd door Almelo.

Infrastructuur

Om alle medewerkers die werkzaam zijn binnen de OD Twente efficiënt te ondersteunen in hun werkprocessen, is een basis werkplekautomatisering een vereiste. Onder basis werkplek-automatisering wordt een PC of laptop verstaan met daarop gebruikelijke kantoorapplicaties. Veel van de applicaties die de processen ondersteunen zijn niet geïnstalleerd op de werkplek, maar op centrale computersystemen (servers). Alle computersystemen zijn met elkaar verbonden middels een netwerk. Het werkplek onafhankelijk werken wordt ondersteund door

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

het gebruik van inlogcodes en tokens. Naast de computersystemen is randapparatuur benodigd om documenten te printen en/of te scannen. Deze functionaliteiten worden afgenomen van de gemeente Almelo.



5.3.5 Archivering

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

5.3.6 Personeel

De deelnemers aan de OD Twente bepalen individueel welke formatie zij inbrengen in relatie tot het primaire proces. Met behulp van de normuren zoals die zijn opgenomen in de Producten- en Dienstencatalogus (PDC) per product is het aantal te verwachten producten bepaald. Hierbij is voor de overgedragen formatie een verwachte productiviteit van 1.440 uur per fte gehanteerd. De onderbouwing van de productiviteitsnorm is opgenomen in [bijlage 2](#). Omdat het sociaalplan nog niet is vastgesteld ten tijde van het opstellen van deze begroting kunnen de uitkomsten effect hebben op de berekening van de productiviteitsnorm. Ook is een vergelijking gemaakt met de productie in eerdere jaren. Bij gecontacteerde verschillen tussen de ingebrachte en benodigde formatie zijn tussen OD Twente en de deelnemers individuele afspraken gemaakt. In [bijlage 2](#) is een specificatie gegeven van de in deze begroting opgenomen formatie.

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

Functie	Basistaken	Facultatieve taken	Overhead	Totaal
Directie en management	-	-	5,0	5,0
Secretarieel	-	-	3,0	3,0
Adviseur	-	-	2,5	2,5
Coördinatoren	3,3	-	-	3,3
Procesondersteuning	4,0	-	-	4,0
Vergunning-verlening	20,6	-	-	20,6
Toezicht en handhaving	40,7	-	-	40,7
Specialisten + facultatief	20,6	-	-	20,6
Overig	-	-	4,0	4,0
Fte totaal	89,1	-	14,5	103,6
% totaal	86%	0%	14%	100%

De daadwerkelijke bezetting van de wordt in het najaar van 2018 duidelijk op grond van de feitelijke plaatsing van medewerkers vanuit de deelnemende gemeenten en provincie. Eventuele formatieruimte wordt in eerste instantie benut om een flexibele schil te creëren waarmee de organisatie efficiënter kan inspelen op de daadwerkelijke vraag.

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

6 Overzicht van baten en lasten en toelichting

6.1 Overzicht van baten en lasten

OMSCHRIJVING	Begroting 2019	Waarvan overhead:
Personeel	€ 8.489.166	€ 1.261.050
Salariskosten	€ 8.084.920	€ 1.201.000
Opleidingskosten	€ 161.698	€ 24.020
Overige personeelskosten	€ 242.548	€ 36.030
Personeel derden	€ 449.196	€ 105.000
Kapitaallasten	€ 286.175	€ 82.875
Afschrijving	€ 265.000	€ 75.000
Rente	€ 21.175	€ 7.875
Indirecte kosten	€ 1.151.444	€ 787.000
Huisvesting (incl. gebouwgebonden diensten)	€ 183.000	€ 183.000
ICT exploitatielasten	€ 207.500	€ -
Wagenpark	€ 156.944	€ -
Inhuur bedrijfsvoering diensten	€ 604.000	€ 604.000
Diverse kosten	€ -	€ -
Onvoorzien	€ 95.843	€ 50.246
Uitvoeringskosten	€ 50.000	€ -
Specifieke budgetten	€ 150.000	€ -
Ontwikkelbudget	€ 150.000	€ -
Inverdieneffect	€ -	€ -
TOTAAL LASTEN	€ 10.671.824	€ 2.286.171
- waarvan incidenteel	€ 524.196	€ 30.000
Algemene dekkingsmiddelen	€ -10.772.801	€ -2.286.171
Bijdrage directe kosten (o.b.v. inbreng in fte)	€ -8.336.629	€ -
Bijdrage indirecte kosten (o.b.v. inwoneraantal)	€ 2.286.171	€ -2.286.171
Bijdrage ontwikkelbudget	€ -150.000	€ -
TOTAAL BATEN	€ -10.772.801	€ -2.286.171
- waarvan incidenteel	€ -625.172	€ -30.000
RESULTAAT (excl. mut. reserves)	€ -100.976	€ -
Mutaties reserves	€ 100.976	€ -
Dotatie algemene reserve	€ 100.976	€ -
RESULTAAT (incl. mut. reserves)	€ -	€ -

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

6.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

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

6.2.1 Algemene financiële uitgangspunten

Loon en prijsindexatie

De programmabegroting 2019 is opgesteld in prijspeil 2019. Voor volgende jaren: De raming van het percentage voor de lonen en prijzen worden gebaseerd op de percentages zoals deze in het voorjaar begrotingsjaar x-1 worden gepubliceerd door het CPB voor begrotingsjaar x. Voor de prijzen wordt het percentage voor de netto materiële overheidsconsumptie gehanteerd, voor de lonen de loonvoet voor de sector overheid:

6.2.2 Personeel

Salariskosten

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

De salariskosten zijn opgebouwd uit 89,1 fte primair proces plus 14,5 fte overhead ([paragraaf 5.3.6](#)). Voor de overheadfuncties zijn de functies zijn de salariskosten berekend op grond van het maximum van de bijbehorende schaal.

In het primair proces is 2 fte coördinatie, 4 fte procesondersteuning en 1,25 fte accountmanagement opgenomen. Voor het primair proces is een normbedrag van €78.500,- per fte gehanteerd. Dit komt overeen met het maximum van schaal 10 van de gemeente cao. Uitzondering hierop vormt procesondersteuning waarvoor een normbedrag van € 50.500,- per fte is gehanteerd wat overeen komt met het maximum van schaal 6 van de gemeente cao. De normbedragen zijn vastgesteld op basis van opgaven van een drietal Twentse gemeenten over het jaar 2018. Dit zijn bedragen waarin de effecten van de meest recente gemeente cao zijn verwerkt. Hiervan is het gemiddelde als uitgangspunt genomen. Dit gemiddelde is vermeerderd met 3,5% (loonvoet sector overheid maartraming CPB 2018) om te komen op het kostenniveau voor het jaar 2019.

De normbedragen per fte worden met een begrotingswijzing bijgesteld voor de werkelijk ingebrachte salariskosten per deelnemer.

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

Sociaal plan

Als kader voor de overgang van personeel wordt een sociaal plan opgesteld. Dit is richtinggevend voor de arbeidsrechtelijke en arbeidsvoorwaardelijke migratie. Daarnaast regelt het sociaal plan de regels voor plaatsing van de verschillende ambtenaren in hun functie in de Omgevingsdienst. In de voorliggende begroting zijn de meerkosten van het sociaalplan niet opgenomen. De kosten voor het uitvoeren van het sociaal plan zijn voor rekening van de latende organisatie.

Opleidingskosten

Opleidingskosten betreffen 2% van de salariskosten.

Overige personeelskosten

Algemene personeelskosten betreffen 3% van de salariskosten.

Ziekteverzuim

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

6.2.3 Inhuur derden

Het budget voor inhuur derden is in hoofdzaak bedoeld voor bedrijfsvoeringspecialisten waarvoor binnen de begroting geen formatie is geraamd. Denk hierbij aan ICT-expertise, juridisch, communicatie en financieel advies. Deze diensten worden afhankelijk van de situatie afgenomen van gemeente Almelo als leverancier van de bedrijfsvoering diensten of marktpartijen. De jaarlijkse accountantskosten voor de interim- en jaarrekeningcontrole inclusief de verslaglegging daarover zijn eveneens inbegrepen in dit bedrag.

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

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

6.2.4 Kapitaallasten

Investerings

De volgende investeringen worden de komende jaren voorzien.

Investering	Bedrag	Gebruik vanaf	Afschrijving
1 ICT applicaties primair proces	€ 380.000	2019	2 jaar
2 ICT hardware: mobiel, tablet en laptop	€ 225.000	2019	3 jaar
3 ICT applicaties primair proces	€ 200.000	2020	5 jaar
4 ICT applicaties primair proces	€ 340.000	2021	5 jaar
5 ICT hardware: mobiel, tablet en laptop	€ 225.000	2022	3 jaar

Toelichting

1. Aanschaf en configuratie van de ICT applicatie korte termijn die benodigd zijn voor de primaire processen van de omgevingsdienst Twente ([paragraaf 5.3.4](#)).
2. Het gaat hierbij om de aanschaf een mobiel, tablet en laptop per medewerker van goede kwaliteit. Gerekend is met een investeringsbedrag van € 1.875,-- voor 120 medewerkers.
3. Begeleiding aanbesteding, implementeren en testen van ICT applicatie langere termijn. Afschrijving met ingang van 2021([paragraaf 5.3.4](#)).
4. Aanschaf en configuratie van de ICT applicatie langere termijn die benodigd zijn voor de primaire processen van de omgevingsdienst Twente ([paragraaf 5.3.4](#)).
5. Vervanging van de hardware zoals benoemd onder punt 2.

Rente

Gerekend is met een rente van 3,5% op het totaal van de te activeren investeringen.

6.2.5 Indirecte kosten

Huur huisvesting en gebouwgebonden diensten

Voor de huisvesting is de keuze gevallen op de gemeente Almelo. Voor de omgevingsdienst is een functioneel nuttig vloeroppervlak (FNO) beschikbaar van 507 vierkante meter. Het geraamde bedrag is afgestemd op de geoffreerde prijs en is inclusief inrichting, belastingen, verzekeringen, onderhoud, electra, gas, water, beheer, schoonmaak, facilitaire zaken en reststoffen management.

De post wordt op basis van het contract jaarlijks bijgesteld op grond van de CPI zoals deze wordt gepubliceerd door het CBS.

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

ICT exploitatielasten

De jaarlijkse exploitatielasten zijn opgebouwd uit: applicatiekosten primair proces, applicatiekosten bedrijfsvoeringsprocessen (overheadfuncties), onderhoud en beheer infrastructuur ICT.

Verplaatsingskosten

Het reiskosten van werk gerelateerde verplaatsingen is door het ontbreken van referentiecijfers lastig te bepalen. Vooral het toezichthoudende personeel zal veelvuldig op de weg zitten.

Daarnaast is de verwachting dat er relatief meer dienstkilometers worden gemaakt doordat toezichthouders vanuit Almelo naar het werkgebied moeten komen. Het streven is om in de komende jaren te komen tot een goede verhouding tussen het beschikbaar stellen van dienstauto's en vergoeden van zakelijke gebruik van eigen vervoer.

In de voorliggende begroting is gerekend met 5 leaseauto's a € 10.000,- per auto incl. alle bijkomende kosten. Aanvullend hierop is een bedrag van € 100,- per maand, per fte direct productief geraamd.

Inhuur bedrijfsvoeringsdiensten

Voor de levering van bedrijfsvoeringsdiensten is de keuze gevallen op de gemeente Almelo. Het geraamde bedrag is afgestemd op de geoffreerde prijs. Voor dit bedrag worden de volgende diensten en producten geleverd:

- Financieel en administratieve taken
- Financiële adviestaken
- Personeel en salarisadministratie
- Arbo
- BHV
- Administratie en archivering (voorlopig niet afgenomen)
- Print-, scan- en kopieerfunctionaliteit
- Levering, beheer en onderhoud van digitale werkplek
- Standaard kantoorsoftware incl. mailbox
- Levering, beheer en onderhoud van laptops, tablets, (excl. aanschafkosten hardware).
- Levering, beheer en onderhoud van smartphones en bijbehorende abonnementen. (excl. aanschafkosten hardware)
- Levering, beheer en onderhoud hardware werkplek (31 werkplekken)
- Vaste telefonie
- Netwerkbeheer en beveiliging
- Service en ondersteuning

Voor de prijs is uitgegaan van 120 medewerkers. De geoffreerde bedragen worden op basis van het contract jaarlijks bijgesteld op grond van de CPI zoals deze wordt gepubliceerd door het CBS.

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

6.2.6 Onvoorzien

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

6.2.7 Directe productie- en uitvoeringskosten

Vast bedragen van € 50.000,-- per jaar.

6.2.8 Specifieke budgetten

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

6.2.9 Algemene dekkingsmiddelen

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

Bijdrage milieu breed takenpakket

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

De bijdragen aan het milieu brede takenpakket zijn verdeeld op basis van het hiervoor per deelnemer opgegeven aantal fte ([bijlage 2](#)).

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

Bijdrage facultatieve taken

De kosten voor facultatieve taken worden berekend op basis van de daadwerkelijke hoeveelheid bestede uren, vermenigvuldigd met het uurtarief ([bijlage 3](#)). Op het moment van opstellen van deze begroting is de mate van inbreng van facultatieve taken door een of meerdere deelnemers nog onbekend.

Bijdrage ontwikkelbudget

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

6.2.10 Mutaties reserves

Reservevorming

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

6.2.11 Vennootschapsbelasting

Er is geen sprake van betaling vennootschapsbelasting, de omgevingsdienst Twente geeft invulling aan wettelijke opgelegde overheidstaken (objectvrijstelling overheidstaken). De Omgevingsdienst Twente verricht haar diensten voor andere organisaties. De vrijstelling voor samenwerkingsverbanden is van toepassing omdat de Omgevingsdienst Twente alleen werkt voor de deelnemers aan de Gemeenschappelijke Regeling waarbij de deelnemers naar evenredigheid bijdragen in de kosten (objectvrijstelling samenwerkingsverbanden). Bovendien zijn de ramingen niet meer dan kostendekkend. Gezamenlijk maakt dit dat de Omgevingsdienst Twente niet door de voor VPB-plicht relevante ondernemerspoort komt.

De objectvrijstellingen zijn, als aan de voorwaarden is voldaan, van rechtswege van toepassing op de vrij te stellen activiteiten. Dat betekent dat er geen beroep op een objectvrijstelling hoeft te worden gedaan, maar deze automatisch van toepassing is, mits aan de voorwaarden wordt voldaan.

6.2.12 Frictie- en desintegratiekosten

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

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

6.3 Meerjarenraming

Hieronder de meerjarenraming voor de OD Twente. In [bijlage 1](#) is een specificatie van de bijdrage per deelnemer gegeven.

Jaar		2019	2020	2021	2022
Personeel	€	8.489.166	€ 8.489.166	€ 8.489.166	€ 8.489.166
Personeel derden	€	449.196	€ 281.518	€ 143.839	€ 75.000
Kapitaallasten	€	286.175	€ 286.175	€ 209.775	€ 209.775
Indirecte kosten	€	1.151.444	€ 1.151.444	€ 1.151.444	€ 1.151.444
Onvoorzien	€	95.843	€ 95.843	€ 92.023	€ 92.023
Uitvoeringskosten	€	50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Specifieke budgetten	€	150.000	€ 130.000	€ 18.524	€ -202.953
Totaal Lasten	€	10.671.824	10.484.146	10.154.771	9.864.456
Algemene dekkingsmiddelen	€	-10.772.801	-10.585.122	-10.254.945	-9.864.456
Totaal baten	€	-10.772.801	-10.585.122	-10.254.945	-9.864.456
RESULTAAT	€	-100.976	-100.976	-100.174	-
(excl. mutaties reserves)					
Mutaties reserves	€	100.976	100.976	100.174	-
RESULTAAT	€	-	-	-	-
(incl. mutaties reserves)					

6.3.1 Specifieke budgetten

Ontwikkelbudget

Het ontwikkelbudget voor Omgevingsdienst Twente bedraagt in totaal € 400.000,- over de periode 2019 tot en met 2021. Dit ontwikkelbudget wordt naar rato van inbreng van fte's gefinancierd (zie [bijlage 1](#)). Het budget kan worden gebruikt voor verdere integratie van werkwijzen, het creëren van één cultuur en het verder ontwikkelen van de gezamenlijkheid in houding en gedrag.

Jaar	Bedrag
2019	€ 150.000
2020	€ 130.000
2021	€ 120.000

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

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

Besparingsambitie

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

Jaar		Bedrag	%
2019	€	-	0%
2020	€	-	0%
2021	€	-101.476	1%
2022	€	-202.953	2%
2023	€	-304.429	3%
2024	€	-405.905	4%

6.3.2 Van Inputfinanciering naar outputfinanciering

De financiering van de OD Twente is voor de eerste jaren op basis van input. Dat wil zeggen dat deelnemers hun huidige budget voor het primaire proces inbrengen, gekoppeld aan de ingebrachte taken en fte. Dit budget wordt vermeerderd met een opslag voor de personele en formatieve overhead van de OD Twente zoals uitgewerkt in de exploitatiebegroting. Het doel is om de inputbegroting in een aantal jaren om te bouwen naar een outputbegroting. Outputfinanciering betekent dat er wordt betaald per af te nemen product.

Het doel is om de inputbegroting in een aantal jaren om te bouwen naar een outputbegroting.

Outputfinanciering betekent dat er wordt betaald per af te nemen product. Om tot een model van outputfinanciering te komen moet ervaring worden opgedaan met de Twentse norm.

Daarnaast moeten de volgende cijfers inzichtelijk zijn:

- Aantallen producten
- Uren per product
- Kwaliteitsnorm per product
- Prijs per uur
- Aantal productieve uren

Naast deze financiële benadering is het van belang om outputfinanciering ook te koppelen aan een kwaliteitsnorm per product. In de meerjarenraming is het effect van deze omzetting niet verwerkt.

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

7 Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting

7.1 Geprognosticeerde begin en eindbalans 2019

Verwachting is dat er vrijwel geen middelen over zullen gaan naar de Omgevingsdienst Twente. De beginbalans zal op die reden vrijwel leeg zijn. Voor het opstellen van de eindbalans is het bedrijfsplan als uitgangspunt genomen. De hardware-investeringen vormen de omvangrijkste post aan de activazijde van de balans. De bijdrage van de deelnemer is te gering om de investeringen te kunnen financieren. Uitgangspunt is dat de investeringen met vreemd vermogen worden gefinancierd. De financieringsbehoefte is op grond van een liquiditeitsprognose ([paragraaf 5.2.5](#)) bepaald. Verder zal de eindbalans naar verwachting beperkte bedragen bevatten voor crediteuren, debiteuren. Deze post zijn niet cijfermatig in beeld gebracht. Het gepresenteerde resultaat bestaat uit de geraamde dotatie aan de algemene reserve.

ACTIVA	Begin balans 1-1-2019		Eind balans 31-12-2019
Vaste activa	€	- €	340.000
Immateriële vaste activa:	€	- €	-
Materiële vaste activa:	€	- €	340.000
Financiële vaste activa:	€	- €	-
Vlottende activa	€	- €	85.976
Vorraden:	€	- €	-
Uitzettingen korter <1 jaar:	€	- €	-
Liquide middelen:	€	- €	85.976
Overlopende activa:	€	- €	-
TOTAAL ACTIVA	€	- €	425.976
PASSIVA	Begin balans 1-1-2019		Eind balans 31-12-2019
Vaste passiva	€	- €	425.976
Eigen vermogen:	€	- €	100.976
Voorzieningen:	€	- €	-
Vaste schuld:	€	- €	325.000
Vlottende passiva	€	- €	-

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

Netto-vlottende schulden, < 1 jaar:	€	- €	-
Overlopende passiva:	€	- €	-
TOTAAL PASSIVA	€	- €	425.976
TOTAAL ACTIVA	€	- €	425.976
RESULTAAT			
(incl. mutaties reserves)	€	- €	-

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

7.2 Toelichting op de uiteenzetting van de financiële positie.

7.2.1 Materiële vaste activa

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

Omschrijving (bedragen x € 1.000)		Boek- waarde 1-1- 2019	Inv.	Afsch.	Des- inv.	Bijdr. Derden	Waarde- verm.	Boek- waarde 31-12- 2019
Investeringen met economisch nut	E	€ -	€ 605	€ 265	€ -	€ -	€ -	€ 340
Investeringen met een maatschappelijk nut	M	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal		€ -	€ 605	€ 265	€ -	€ -	€ -	€ 340

7.2.2 Liquide middelen

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

Liquide middelen (bedragen x 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Saldo 1-1	€ -	€ -86	€ -162	€ -15	€ -23	€ -116
<u>Inkomsten</u>						
Deelnemerbijdragen	€ -10.773	€ -10.585	€ -10.255	€ -9.864	€ -9.763	€ -9.662
<u>Uitgaven</u>						
Salarissen	€ 8.085	€ 8.085	€ 8.085	€ 8.085	€ 8.085	€ 8.085
Investerings	€ 605	€ 200	€ 340	€ 225	€ -	€ -
Overige	€ 2.322	€ 2.134	€ 1.887	€ 1.597	€ 1.495	€ 1.394
Saldo bedrijfsvoering	€ 239	€ -252	€ -105	€ 27	€ -206	€ -299
Lenen / aflossen	€ -325	€ 90	€ 90	€ -50	€ 90	€ 105
Saldo 31-12	€ -86	€ -162	€ -15	€ -23	€ -116	€ -194

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

7.2.3 Eigen vermogen

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

Omschrijving	Saldo 1-1-2019	Bestem- ming vorig boekjaar	Toe- voeging	On- trekking	Saldo 31-12- 2019
Algemene Reserve	-	-	100.976	-	100.976
Totaal	-	-	100.976	-	100.976

7.2.4 Voorzieningen

Vooralsnog niet van toepassing.

7.2.5 Vaste Schuld

De financieringsbehoefte is op grond van een liquiditeitsprognose ([paragraaf 5.2.5](#)) bepaald. De rentelasten berekend op een rentepercentage van 3,5% over de verwachte investeringen.

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

8 Bijlagen

Bijlage 1 Bijdrage per deelnemer

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

Deelnemer	% Kosten	2019	2020	2021	2022
Almelo	13,06% €	1.088.445 €	1.070.470 €	1.031.613 €	999.243
Borne	4,18% €	348.675 €	342.917 €	330.469 €	320.100
Enschede	13,59% €	1.132.935 €	1.114.225 €	1.073.779 €	1.040.086
Haaksbergen	4,47% €	372.472 €	366.320 €	353.023 €	341.946
Hellendoorn	5,93% €	494.402 €	486.237 €	468.587 €	453.883
Hengelo	6,94% €	578.366 €	568.814 €	548.167 €	530.966
Hof van Twente	8,18% €	681.773 €	670.513 €	646.174 €	625.899
Losser	4,65% €	387.991 €	381.584 €	367.733 €	356.194
Noaberkracht	7,21% €	600.812 €	590.890 €	569.441 €	551.573
Oldenzaal	4,33% €	361.091 €	355.127 €	342.237 €	331.498
Provincie Overijssel	10,61% €	884.621 €	870.011 €	838.430 €	812.122
Rijssen-Holten	5,45% €	454.209 €	446.707 €	430.492 €	416.984
Twenterand	7,02% €	585.608 €	575.937 €	555.031 €	537.615
Wierden	4,38% €	365.229 €	359.198 €	346.159 €	335.297
Totaal	100,00% €	8.336.629 €	8.198.951 €	7.901.336 €	7.653.408

Onderdeel B: Exploitatiebijdrage facultatieve taken per deelnemer.

Deelnemer	% Kosten	2019	2020	2021	2022
Almelo	0,00% €	-	-	-	-
Borne	0,00% €	-	-	-	-
Enschede	0,00% €	-	-	-	-
Haaksbergen	0,00% €	-	-	-	-
Hellendoorn	0,00% €	-	-	-	-
Hengelo	0,00% €	-	-	-	-
Hof van Twente	0,00% €	-	-	-	-
Losser	0,00% €	-	-	-	-
Noaberkracht	0,00% €	-	-	-	-
Oldenzaal	0,00% €	-	-	-	-
Provincie Overijssel	0,00% €	-	-	-	-
Rijssen-Holten	0,00% €	-	-	-	-
Twenterand	0,00% €	-	-	-	-
Wierden	0,00% €	-	-	-	-
Totaal	0,00% €	- €	- €	- €	-

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

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

Deelnemer	% Kosten	2019	2020	2021	2022
Almelo	13,06% €	19.584 €	16.973 €	15.667 €	-
Borne	4,18% €	6.274 €	5.437 €	5.019 €	-
Enschede	13,59% €	20.385 €	17.667 €	16.308 €	-
Haaksbergen	4,47% €	6.702 €	5.808 €	5.361 €	-
Hellendoorn	5,93% €	8.896 €	7.710 €	7.117 €	-
Hengelo	6,94% €	10.406 €	9.019 €	8.325 €	-
Hof van Twente	8,18% €	12.267 €	10.631 €	9.814 €	-
Losser	4,65% €	6.981 €	6.050 €	5.585 €	-
Noaberkracht	7,21% €	10.810 €	9.369 €	8.648 €	-
Oldenzaal	4,33% €	6.497 €	5.631 €	5.198 €	-
Provincie Overijssel	10,61% €	15.917 €	13.795 €	12.734 €	-
Rijssen-Holten	5,45% €	8.173 €	7.083 €	6.538 €	-
Twenterand	7,02% €	10.537 €	9.132 €	8.429 €	-
Wierden	4,38% €	6.572 €	5.695 €	5.257 €	-
Totaal	100,00% €	150.000 €	130.000 €	120.000 €	-

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

Deelnemer	% Kosten	2019	2020	2021	2022
Almelo	10,79%	246.741	243.503	241.068	238.633
Borne	3,44%	78.609	77.577	76.801	76.026
Enschede	23,53%	537.841	530.784	525.476	520.168
Haaksbergen	3,61%	82.557	81.474	80.659	79.845
Hellendoorn	5,32%	121.680	120.083	118.882	117.682
Hengelo	11,98%	273.916	270.322	267.618	264.915
Hof van Twente	5,19%	118.710	117.152	115.981	114.809
Losser	3,35%	76.621	75.615	74.859	74.103
Noaberkracht	7,06%	161.445	159.326	157.733	156.140
Oldenzaal	4,75%	108.482	107.058	105.988	104.917
Provincie Overijssel	6,67%	152.411	150.411	148.907	147.403
Rijssen-Holten	5,66%	129.475	127.776	126.499	125.221
Twenterand	5,04%	115.213	113.702	112.564	111.427
Wierden	3,61%	82.469	81.387	80.573	79.759
Totaal	100,00% €	2.286.171 €	2.256.171 €	2.233.610 €	2.211.048

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

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

Deelnemer	2019	2020	2021	2022
Almelo	€ 1.354.771	€ 1.330.946	€ 1.288.348	€ 1.237.876
Borne	€ 433.557	€ 425.931	€ 412.290	€ 396.125
Enschede	€ 1.691.161	€ 1.662.675	€ 1.615.563	€ 1.560.254
Haaksbergen	€ 461.731	€ 453.603	€ 439.044	€ 421.791
Hellendoorn	€ 624.977	€ 614.030	€ 594.586	€ 571.565
Hengelo	€ 862.688	€ 848.155	€ 824.110	€ 795.882
Hof van Twente	€ 812.750	€ 798.297	€ 771.969	€ 740.708
Losser	€ 471.593	€ 463.250	€ 448.177	€ 430.297
Noaberkracht	€ 773.067	€ 759.585	€ 735.822	€ 707.713
Oldenzaal	€ 476.069	€ 467.816	€ 453.422	€ 436.415
Provincie Overijssel	€ 1.052.949	€ 1.034.217	€ 1.000.071	€ 959.525
Rijssen-Holten	€ 591.857	€ 581.567	€ 563.529	€ 542.205
Twenterand	€ 711.359	€ 698.771	€ 676.025	€ 649.043
Wierden	€ 454.270	€ 446.280	€ 431.989	€ 415.056
Totaal	€ 10.772.801	€ 10.585.122	€ 10.254.945	€ 9.864.456

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

De % verdeling per deelnemer voor onderdeel D is bepaald op basis van het aantal inwoners per 01-01-2018 (bron: CBS). Het totaal aantal inwoners in Twente bedroeg op 01-01-2018: 627.923.

De Provincie Overijssel telt voor de berekening o.b.v. inwoneraantallen mee als het gemiddelde van de 14 deelnemende gemeenten: 44.852

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

Bijlage 2 Formatie

Ingebrachte formatie en verdeelsleutel

Deelnemer	Vergunning-verlening	Toezicht en handhaving	Specialisten + facultatief	Totaal	%
Almelo	3,0	4,8	2,7	10,5	13,06%
Borne	0,4	1,7	1,3	3,4	4,18%
Enschede	1,8	5,3	3,8	11,0	13,59%
Haaksbergen	1,2	1,4	1,0	3,6	4,47%
Hellendoorn	1,5	2,1	1,3	4,8	5,93%
Hengelo	1,0	3,7	0,9	5,6	6,94%
Hof van Twente	2,4	2,9	1,3	6,6	8,18%
Losser	0,7	1,9	1,2	3,8	4,65%
Noaberkracht	1,3	3,0	1,6	5,8	7,21%
Oldenzaal	1,2	1,6	0,7	3,5	4,33%
Provincie Overijssel	2,1	5,0	1,5	8,6	10,61%
Rijssen-Holten	1,4	1,9	1,1	4,4	5,45%
Twenterand	1,8	2,7	1,2	5,7	7,02%
Wierden	1,0	1,5	1,0	3,5	4,38%
Totaal	20,6	39,4	20,6	80,6	100,00%

Formatie primair proces

Omschrijving	Schaal	Formatie
Ingebracht door deelnemers	10	80,6
ICS	10	1,3
Accountmanagement	10	1,25
Coördinatie teams	10	2,0
Ondersteuning primair proces	6	4,0
Totaal		89,12

Formatie overhead

Omschrijving	Schaal	Formatie
Directeur	14	1,0
Afdelingshoofden / controller	12	4,0
Directiesecretaris	11	1,0
P&O advies, kwaliteitsfunctionaris communicatie, juridisch gegevensbeheer	10	4,5
Werkverdeler-/ planner	9	1,0
Informatie en automatisering	8	1,0
Secretaresse	6	2,0
Totaal		14,5

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

Bijlage 3 Opbouw uurtarief en productiviteit

Opbouw uurtarief

Omschrijving		Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Exploatiebijdrage (excl. ontwikkelbudget)	€	10.622.801	€ 10.455.122	€ 10.134.945	€ 9.864.456
Waarvan: overhead	€	2.286.171	€ 2.256.171	€ 2.233.610	€ 2.211.048
fte primair proces ¹		89,12	89,12	89,12	89,12
Kosten per fte (excl. BTW)	€	119.197	€ 117.315	€ 113.722	€ 110.687
Productieve uren fte		1.440	1.440	1.440	1.440
Uurtarief (incl. overhead, excl. BTW)	€	82,78	€ 81,47	€ 78,97	€ 76,87
Uurtarief (excl. overhead en BTW)	€	64,96	€ 63,89	€ 61,57	€ 59,64

Opbouw productiviteit

Omschrijving	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Uitgangspunten				
Aanstelling	100%	100%	100%	100%
Uren per week	36	36	36	36
Uren per dag	7,2	7,2	7,2	7,2
Ziekteverzuim	4%	4%	4%	4%
Productiviteit	90%	90%	90%	90%
Productiviteitsnorm				
Beschikbare tijd	1.872	1.872	1.872	1.872
Wettelijk verlof	144	144	144	144
Feestdagen	58	50	58	50
Bruto beschikbaar aantal uren	1.670	1.678	1.670	1.678
Ziekteverzuim 4%	67	67	67	67
Netto beschikbaar aantal uren	1.604	1.610	1.604	1.610
Indirect productief 10%	160	161	160	161
Productief	1.443	1.449	1.443	1.449
Afgerond	1.440	1.440	1.440	1.440

Het sociaalplan is nog niet vastgesteld ten tijde van het opstellen van deze begroting. De uitkomsten kunnen nog effect hebben op de berekening van de productiviteitsnorm.

¹ incl. medewerkers ICS, accountmanagement, coördinatoren en procesondersteuners.

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

Bijlage 4 Ontwikkeling EMU-saldo



**Centraal Bureau
voor de Statistiek**
www.cbs.nl/kredo

Vragenlijst Berekening EMU-saldo Gemeenschappelijke regeling OD Twente

Omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022
	x € 1000	x € 1000	x € 1000	x € 1000	x € 1000
	Volgens begroting 2018	Volgens begroting 2019	Volgens meer-jaren-raming in begroting 2019	Volgens meer-jaren-raming in begroting 2019	Volgens meer-jaren-raming in begroting 2019
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	101	101	100	0
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	0	265	265	183	183
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	0	0	0	0	0
4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0	605	200	340	225
5 Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	0	0	0	0	0
6 Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
7 Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	0	0	0	0	0
8 Baten bouwgrondexploitatie: Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
9 Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	0	0	0	0	0
10 Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief	0	0	0	0	0

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

- fondsen en dergelijke) worden
gebracht en die nog niet vallen onder
één van bovenstaande posten
- 11 Verkoop van effecten:

a Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)

b Zo ja wat is bij verkoop de verwachte
boekwinst op de exploitatie?

Berekend EMU-saldo

Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
0	0	0	0	0
-	-239	166	-57	-42

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

Bijlage 5 Risico-inventarisatie

Nr	Omschrijving	Onderbouwing financiële bandbreedte en waarschijnlijkheid	Beheersing
<u>Startende organisatie, inslijpen werkprocessen (incidenteel)</u>			
1.	Op 1 januari 2019 start de nieuwe organisatie OD Twente. Vijftien werkwijzen en culturen worden bijeen gebracht tot 1 werkwijze en 1 cultuur. Hierbij moet de organisatie nog ingespeeld raken de relatie met de opdrachtgevers. De ervaring bij andere omgevingsdiensten leert dat in de eerste jaren een productieverlies ontstaat tot 10% van de beschikbare capaciteit.	Het risicobedrag is gekwantificeerd door het salarissen van direct productief personeel te vermenigvuldigen met 5% productieverlies. Daarbij is de kans gekwantificeerd als gemiddeld.	Voor het ontwikkelen van 1 cultuur is een ontwikkelbudget opgenomen. Het verlies in capaciteit 10% door verschillende werkwijzen wordt opgevangen door: - door extra incidenteel budget op te nemen in de begroting van 2019 (5%). - door aanpassingen in het uitvoeringsprogramma van 2019
<u>Hogere loonsom / sociaal plan (incidenteel)</u>			
2.	Ervaring elders geeft aan dat de loonsom hoger uitkomt dan in de "oude situatie". O.a. als gevolg van inpassing (waardering nieuwe en oude functie komen niet overeen), toeslagen worden meegenomen, etc. Daarnaast zal waarschijnlijk rekening gehouden moeten worden met extra kosten voor woon-werk verkeer (sociaal plan).	Het risicobedrag is bepaald door de salarissen van het direct productieve personeel te vermenigvuldigen met 2,5%. De kans van optreden is ingeschat op gemiddeld.	In het najaar van 2018 wordt duidelijk in welke mate dit risico zal optreden. Indien noodzakelijk zal er voor 2019 een begrotingswijziging worden voorgedragen.
<u>Productendienstencatalogus (structureel)</u>			
3.	Voor een efficiënte uitvoering is het van belang dat er uniforme kwaliteit per product of dienst wordt afgesproken. Lukt dit niet dan kan de Omgevingsdienst niet efficiënt werken met productieverlies als gevolg.	De omvang van het risico is vooralsnog op P.M. gezet.	Via de bijdrageverordening is geregeld op welke wijze extra inzet door de Omgevingsdienst Twente wordt doorbelast aan de deelnemers.
<u>Aansprakelijkheid handelen omgevingsdienst Twente (structureel)</u>			

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

Nr	Omschrijving	Onderbouwing financiële bandbreedte en waarschijnlijkheid	Beheersing
4.	Het kan voorkomen dat de omgevingsdienst vanuit haar handelen wordt aangesproken voor aansprakelijkheid. Er wordt een aansprakelijkheidsverzekering afgesloten, echter zal deze niet voor alle situaties dekking bieden.	De omvang is geschat op een maximum bedrag van € 0,5 mln. met een laag risicoprofiel.	De verzekeringsportefeuille wordt periodiek herzien. Daar waar de verzekering geen dekking biedt wordt het verstandsvermogen aangesproken.
<u>Deelnemers treden uit de gemeenschappelijke regeling (structureel)</u>			
5.	Risico van uittreden van een deelnemer uit de gemeenschappelijke regeling met als gevolg geen dekking voor structurele lasten. De omvang van het risico varieert per deelnemer.	De begroting van OD Twente bestaat ongeveer voor 80% uit personeelslasten. Bij uittreden betaald de uittreder op grond van de bijdrageverordening 2 jaar de toerekenbare personeelskosten. Van het restant is de veronderstelling dat de helft (10%) niet binnen 2 jaar bezuinigd kan worden. Het risico is beoordeeld als zeer klein.	In de bijdrageverordening zijn regels opgenomen voor de situatie dat deelnemers uit de gemeenschappelijke regeling treden.
<u>Verschil tussen aanbod en vraag verschilt (structureel)</u>			
6.	De deelnemers kunnen individueel jaarlijks andere	De veronderstelde maximale bijstelling wordt	Via de bijdrageverordening is geregeld op welke wijze

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

Nr	Omschrijving	Onderbouwing financiële bandbreedte en waarschijnlijkheid	Beheersing
	afspraken maken over de omvang van de diensten die de omgevingsdienst levert. De "flexibele-schil" van de organisatie is op dit moment beperkt. Hierdoor ontstaat het risico dat er geen dekking is voor structurele lasten in de begroting.	gesteld op 10% van de begroting.	extra inzet door de Omgevingsdienst Twente wordt doorbelast aan de deelnemers.
	<u>Niet halen efficiency taakstelling (structureel)</u>		
7.	Dit risico zal optreden met ingang van het jaar 2021. Indien de werkwijzen tussen omgevingsdienst en de deelnemers niet voorziet in een ver gevorderde mate van standaardisering: bv. als gevolg van grote diversiteit in mandatering.	Voor 2019 is geen inderdieneffect geraamd.	Om de beoogde taakstelling te halen zal de Omgevingsdienst Twente actief maatregelen voorstellen aan de deelnemers die de efficiency van de dienst verhogen.
	<u>Uitval van hard- en softwaresystemen (structureel)</u>		
8.	De omgevingsdienst is in hoge mate afhankelijke van hard- en softwaresystemen. Indien deze systemen uitvallen kan de omgevingsdienst niet functioneren en zal dit direct leiden tot productieverlies.	Omvang begroting delen door 240 werkbare dagen keer 5 dagen uitval (veronderstelde maximum uitval per jaar). Het risicoprofiel wordt ingeschat als laag.	Goede back-up faciliteiten, afspraken over continuïteit met leverancier bedrijfsvoeringsdiensten. (indien noodzakelijk) aanpassingen in het uitvoeringsprogramma door te voeren.
	<u>(Langdurig)ziekteverzuim (structureel)</u>		
9.	In de berekening van het aantal productieve uren is rekening gehouden met een ziekteverzuim van 4%.	Omdat er geen ervaringscijfers bekend zijn over de huidige verzuimcijfers wordt	Opstellen en handhaven verzuimbeleid en bespreken van langdurig ziekteverzuim met als doel

Programmabegroting Omgevingsdienst Twente 2019

Nr	Omschrijving	Onderbouwing financiële bandbreedte en waarschijnlijkheid	Beheersing
		uitgegaan van een ziekteverzuim van maximaal 6%. Hiervan kan 5% binnen de begroting worden opgevangen. Effectief wordt het risico becijfert op 1% van de salariskosten. Het risico aangemerkt als gemiddeld.	een zo snel mogelijke re-integratie