

ONTWERPBEGROTING 2024

Waarborgt de leefomgeving, versterkt bedrijven



Omgevingsdienst
IJSSSELLAND

Omgevingsdienst
IJSSSELLAND

Inleiding

Voor u ligt de ontwerpbegroting 2024 van Omgevingsdienst IJsselland. Dit is de eerste ontwerpbegroting nadat wij het bedrijfsvoeringsdeel van het programma Samen Toekomstbestendig hebben afgerond en geïmplementeerd. De bedrijfsvoering is versterkt en geprofessionaliseerd, de begroting op een nieuwe leest geschoeid en de verdeelsleutel voor de deelnemersbijdragen geactualiseerd. Daarmee is een solide basis aanwezig waarop de dienst zich kan doorontwikkelen als betrouwbare uitvoeringspartner en kenniscentrum op het gebied van milieu.

Deze ontwerpbegroting laat ook zien dat ten opzichte van eerdere jaren er een opwaartse druk in de kostenontwikkeling is. In belangrijke mate wordt deze veroorzaakt door de hoge inflatie en als gevolg daarvan een hogere loon- en prijsindex. Daarnaast zijn er ook autonome ontwikkelingen zoals een steeds toenemende werkvoorraad, nieuwe wetgeving zoals de Omgevingswet en hogere eisen aan de uitvoering op het gebied van onder meer ICT, gegevensbeveiliging en openbaarheid van bestuur die tot toenemende kosten leiden. Wij zijn zeer kritisch op deze kostenontwikkeling en hebben daarbij veel aandacht voor efficiency.

M.W. Offinga
Voorzitter

P.J. van Zanten
Secretaris



Programmaplan



Het programmaplan beschrijft ons takenpakket en daarna de themagerichte maatschappelijke veranderopgaves. In het hoofdstuk Begroting gaan we in op de financiën.

Ingebrachte taken Omgevingsdienst

Wij verzorgen vergunningverlening, toezicht en handhaving van milieutaken (VTH) in opdracht van de provincie en gemeenten. Het gaat om de volgende taken:

1. Basistakenpakket: de taken zoals vastgelegd in artikel 7.1 van het besluit tot wijziging van het Besluit Omgevingsrecht (verbetering vergunningverlening, toezicht en handhaving).
2. Basistakenpakket Plus: de inrichtinggebonden milieutaken, voor zover deze niet vallen onder het Basistakenpakket.
3. Enkele specialistische milieutaken: specialistische taken op het gebied van geluid, bodem, externe veiligheid en lucht, die aanvullend zijn op de taken uit het Basistakenpakket:
 - a. Geluid: de advisering op bouw/RO en verkeer;
 - b. Bodem: de vakinhoudelijke toetsing en beoordeling van bodemonderzoeksplannen en -rapporten, de vakinhoudelijke bodemexpertise bij ruimtelijke en civiele projecten, het bijhouden van het bodeminformatiesysteem (BIS), de uitvoering van de Wet bodembescherming (Wbb) met betrekking tot bodemverontreiniging en sanering en meldingen Besluit Uniforme Saneringen (BUS);
 - c. Externe Veiligheid: alle taken waarvoor moet worden voldaan aan de kwaliteitscriteria en advisering op bouw/RO;
 - d. Lucht: alle taken waarvoor moet worden voldaan aan de kwaliteitscriteria.

We worden steeds vaker gevraagd om advies te geven aan onze partners over bijvoorbeeld een Omgevingsvisie of Omgevingsplan. Hierdoor kunnen partners onderbouwd vorm en inhoud geven aan de afwegingsruimte die de Omgevingswet biedt en aan de inrichting van het ondersteunende digitale stelsel.

Omgevingswet

De langverwachte Omgevingswet treedt 1 januari 2024 in werking. Onze organisatie heeft zich daar zo goed mogelijk op voorbereid, in nauwe samenwerking met de (keten)partners in onze regio. Uitvoering van deze nieuwe veelomvattende wet zal in de eerste fase extra inspanningen vragen van onze dienst. Het is een overgangsfase met nieuwe werkprocessen, aangepaste ICT-systemen en kortere procedures.

Op de achtergrond leveren we onze bijdrage door het ontsluiten van belangrijke milieudata naar landelijke voorzieningen voor onder meer geluids- en risicobronnen en bodeminformatie.

Zodra de uitvoering van deze nieuwe wet meer in de beheerfase komt, kunnen we ook meer zeggen over de mogelijkheden die deze wet biedt om onze taakuitvoering naar bedrijven en inwoners te optimaliseren. Zowel wat betreft het behalen van de benodigde rendementen voor milieu en leefomgeving, als voor de kwaliteit van onze dienstverlening. Ook dat vereist nauwe samenwerking met onze (keten)partners in de regio, in het bijzonder ook wat betreft de regulering en normering van milieuregels in de omgevingsplannen die de bevoegde gezagen moeten opstellen in de periode tot 2029. Vanuit onze vakinhoudelijke kennis zullen wij daar een belangrijke bijdrage aan leveren.

Wat dit betekent voor de incidentele en structurele uitvoeringslasten, valt nu nog niet vast te stellen. Dat moeten we monitoren via onze cyclus van planning & control. De invoering van de Omgevingswet is daarom in deze begroting niet concreet vertaald in termen van lasten en baten. Ook op landelijk niveau vindt komende periode nader onderzoek plaats naar de uitvoeringslasten voor omgevingsdiensten en bevoegde gezagen. Wij volgen dat nauwgezet en informeren daar waar nodig uw bestuur daarover.

Bouwtaken (Wet kwaliteitsborging voor het bouwen, Wkb)

Tegelijk met de Omgevingswet treedt de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen in werking. De wetgever beoogt om de bouw kwaliteit te verhogen door de inzet van onafhankelijke kwaliteitsborgers en een betere aansprakelijkheidsregeling. Hiermee worden bepaalde taken voortaan door marktpartijen uitgevoerd, in plaats van door gemeenten/Omgevingsdienst. Wij hebben ons zo goed mogelijk voorbereid op de effecten van deze nieuwe wet, samen met onze partners die de bouwtaken bij ons hebben belegd. Daarbij zetten we in op meer regionale samenwerking om deze taken adequaat en voldoende robuust uit te voeren. Net als bij de Omgevingswet zijn de financiële consequenties nog niet duidelijk. Ook hierover informeren we u via onze P&C-cyclus.

Wet elektronische publicaties

Sinds 1 juli 2021 is de Wet elektronische publicaties (Wep) van kracht. De wet heeft als doel om burgers digitaal volledig te informeren over besluiten die impact hebben op hun leefomgeving. De wet wordt gefaseerd ingevoerd, inclusief digitale terinzagelegging en het anonimiseren van documenten.

CO2-reductie werkgebonden personenmobiliteit

Het 'Besluit CO2-reductie werkgebonden personenmobiliteit', een uitvloeisel van het Klimaatakkoord, treedt naar verwachting op 1 januari 2024 in werking. Gemeenten zijn bevoegd gezag op het gebied van toezicht en handhaving van de regeling. Zij verlenen opdracht aan de omgevingsdiensten, die verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van toezicht- en handhavingstaken. Op grond van het besluit moeten werkgevers met meer dan 100 werknemers jaarlijks voor 1 juli gegevens

verstrekken over de werkgebonden personenmobiliteit van hun werknemers in het kalenderjaar daarvoor.

Het gaat om gegevens over het aantal gereisde kilometers, de gebruikte vervoermiddelen en brandstof. Werkgevers verstrekken die gegevens via een digitaal platform dat RVO momenteel ontwikkelt. Het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat monitort of de afgesproken CO2-reductie wordt gehaald. Als dat niet het geval is, zal er vanaf 2026 een norm (emissiegrenswaarde) voor individuele werkgevers in de wetgeving worden opgenomen.

Themagerichte opgaves

Energie en Duurzaamheid

Per 1 december 2023 moeten alle energierelevante bedrijven en instellingen in het kader van de Informatieplicht energiebesparing opnieuw een rapportage indienen bij de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland. De bestaande erkende energiebesparende maatregelen zijn geactualiseerd en er zijn maatregelen rond duurzame energieopwekking toegevoegd. Daarnaast komt het thema energiebesparing voor vergunningplichtige bedrijven onder de rechtstreeks werkende regels van het Activiteitenbesluit te vallen. Grote gebruikers krijgen via deze rechtstreeks werkende regels een onderzoekverplichting. Voor iedereen gaat gelden: het is verplicht alle maatregelen ter verduurzaming te treffen die zich binnen vijf jaar terugverdienen. Dit geldt tevens voor de tot nu toe uitgezonderde grote gebruikers die meededen in de emissiehandel (ETS-bedrijven) en glastuinbouwbedrijven.

Vanaf 2024 zetten we daarom de inzet op de activiteiten op de energiebesparingsplicht voort. Om dit te kunnen doen stellen wij voor dat de middelen die reeds door de partners zijn ingebracht voor de huidige projectmatige inzet, vanaf 2024 structureel voor dit doel beschikbaar worden gesteld.

De middelen die de Provincie Overijssel afgelopen jaren beschikbaar stelde ter versterking van het toezicht op de energiebesparingsverplichting, eindigen 31 december 2023. In 2024 verleent de Provincie Overijssel aan de gemeenten geen verdere bijdrage voor toezicht op de energiebesparingsverplichting.

Het Rijk stelt daarentegen voor de jaren tussen 2022 tot en met 2026 extra middelen beschikbaar voor aanvullende capaciteit voor toezicht en handhaving op de energiebesparingsplicht. Dit doet zij met een eenmalige specifieke uitkering ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht (verder: SPUK Energie). Dit is in aanvulling op de al ingezette en geplande capaciteit voor toezicht- en handhavingactiviteiten op de energiebesparingsplicht en geldt niet voor geplande capaciteit in het kader van de Versterkte Uitvoering Energiebesparings- en informatieplicht (VUE), een regeling van de Rijksoverheid.

We zetten de SPUK Energie-gelden vanaf 2024 in om opnieuw, aanvullend op de al ingezette en geplande capaciteit door de gemeentelijke partners, extra inzet te plegen voor toezicht en handhaving op de energiebesparingsplicht. Daarmee geven wij invulling aan de wens van de Rijksoverheid op dit gebied. Om dit te kunnen uitvoeren, investeren we in nieuw eigen personeel om ook op de langere termijn de kennis en ervaring binnen onze dienst op peil te houden. Op die manier leveren we een duurzame bijdrage aan de energietransitie.

Risicogestuurd toezicht

Wij zetten ons in om de leefomgeving te beschermen en bedrijven te versterken. Daarvoor houden we onder meer toezicht op de naleving van de milieuregels. In hoofdstuk 7 van het Besluit Omgevingsrecht is vastgelegd dat de bevoegde gezagen die deelnemen aan de Omgevingsdienst in gezamenlijkheid een beleidsplan dienen vast te stellen. Onderdeel van dit beleidsplan zijn de doelen die men met vergunningverlening, toezicht en handhaving - VTH - wil realiseren (outcome). Dit houdt in dat betrokken partijen in gezamenlijkheid heldere

en scherpe doelen stellen, waar ook gezamenlijk op gestuurd wordt. Dus geen algemene, kwalitatieve, maar helder uitgewerkt wat het betekent om bijvoorbeeld schone lucht te willen of het risico van zorgwekkende stoffen terug te dringen. Bovendien is het nodig om met elkaar afspraken te maken over de inzet van verschillende instrumenten, waar VTH er een van is.

Samen met onze partners zijn we bezig met het herijken van programmatisch toezicht vanaf 2023 en verder, op basis van een gemeenschappelijke toezichtmatrix. Het VTH-instrumentarium is een middel om omgevingsdoelen te bereiken. Naar de aard van omgevingsdoelen op het gebied van milieu, veiligheid en gezondheid is het niet mogelijk deze doelen te realiseren met alleen VTH-instrumentarium en ook niet door de inzet van één bevoegd gezag. Om effectief te kunnen zijn, is gezamenlijke, programmatische sturing nodig.



Ondermijning en bestrijding milieucriminaliteit

Wij werken samen in de driehoek Openbaar Ministerie, politie en Omgevingsdienst. Op deze manier zijn wij beter in staat (potentiële) milieucriminaliteit te bestrijden.

Deze ontwikkeling maakt het nodig de BOA-inzet regionaal op te pakken en daar gezamenlijk verantwoording voor te nemen. Bovengenoemde samenwerking wordt ook ingezet op het gebied van ondermijning en ketentoezicht.

Circulaire economie

In een circulaire economie wordt slimmer en zuiniger omgegaan met grondstoffen en wordt hergebruik gestimuleerd. Nederland streeft ernaar in 2030 vijftig procent minder grondstoffen te gebruiken en in 2050 volledig circulair te zijn. Op initiatief van en samen met de provincie concretiseren we deze opgave voor onze regio, in afstemming met de andere (keten)partners. Ons contact met ondernemers en brancheorganisaties biedt mogelijkheden tot signalering en advisering, het delen van kennis en verbinden van relevante partijen. Wij bieden de mogelijkheid aan ondernemers om vroegtijdig met ons in gesprek te gaan over experimentele, circulaire initiatieven.

Transitie veehouderij, land- en tuinbouw

Landelijk, provinciaal en lokaal wordt gewerkt aan een duurzame landbouw met respect voor dierenwelzijn en de leefomgeving. Het Rijk, de sector en de betrokken partijen ontwikkelen een pakket van maatregelen, zoals het stimuleren van een transitie naar biologische landbouw (van 4% naar 15% in 2030) en een structurele stikstofaanpak. In deze transitie wordt bij uitstek veel gevraagd van onze belangenafweging en taakuitvoering en onze rol als kundige gesprekspartner, in nauwe samenwerking met de GGD als kennisinstituut en adviseur.

Zeer Zorgwekkende Stoffen

Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) krijgen de afgelopen jaren steeds meer aandacht. Deze stoffen zijn geclassificeerd als de gevaarlijkste stoffen voor mens en milieu en het streven is om deze stoffen uit de leefomgeving te weren. De komende jaren werken we, dankzij provinciale en landelijke initiatieven, branche- en themagericht aan bewustwording, het vergroten van kennis en samenwerking.

Meerjarig actualisatieprogramma vergunningen

Met actuele vergunningen kunnen wij ons werk goed uitvoeren binnen een gelijk speelveld voor bedrijven. Voor de meest complexe bedrijven zijn actuele vergunningen wettelijk verplicht. Vanaf 2024 zetten we in op een actualiseringsprogramma om structureel, gericht en efficiënter vergunningen te actualiseren. In dit programma houden we rekening met wet- en regelgeving (inclusief regionaal VTH-beleid), de actuele risicoanalyse en bevindingen van controles. In onze begroting 2024 nemen we een voorstel voor structurele opname voor actualisatie op.

Begroting

De begroting 2023 is opgesteld in het voorjaar van 2022 en gebaseerd op de uitgangspunten die zijn opgesteld binnen het Programma Samen Toekomstbestendig.

Er waren destijds nog onvoldoende ervaringscijfers, waardoor we op onderdelen een zo goed mogelijke schatting van kosten hebben gemaakt. Inmiddels is duidelijk dat enkele posten bijgesteld moeten worden: sommige posten structureel, andere incidenteel. Die wijzigingen hebben we verwerkt in een begrotingswijziging die mede de grondslag heeft gevormd voor de begroting 2024. In tabel 1 is een samenvatting opgenomen van alle activiteiten binnen de Gemeenschappelijke Regeling en de bijdrage daarin per deelnemer.

De verdeling van de kosten over de deelnemers is gebaseerd op het procentuele aandeel in de uren 2023, met uitzondering van de IJVI-exploitatie.



Tabel 1. Activiteiten GR en bijdrage per deelnemer

| Omschrijving | Begroting 2023 | | | | Begroting 2024 | | | | Verschil |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|-------------------|---|-------------------|------------------|
| | Vastgestelde begroting 2023 | Begrotingswijziging 2023 Structureel | Begrotingswijziging 2023 Incidenteel | Herziene begroting 2023 | Vrijval incidentele budgetten 2023 | Nieuw beleid 2024 | Loonindex 2024 (OD: incl index 2023) en prijsindex 2024 | Totaal | |
| Omgevingsdienst | 11.931.666 | 228.416 | 241.957 | 12.402.039 | -241.957 | 959 | 1.076.697 | 13.237.738 | 1.306.072 |
| IJVI | 954.380 | 75.760 | | 1.030.140 | | | 26.860 | 1.057.000 | 102.620 |
| Energie en Duurzaamheid | 457.725 | 110.175 | | 567.900 | | -136.054 | 11.876 | 443.722 | -14.003 |
| Omgevingswet | | | 341.843 | 341.843 | -341.843 | | | 0 | 0 |
| Omgevingstafel | | 34.000 | 15.000 | 49.000 | -15.000 | 35.176 | | 69.176 | 69.176 |
| Bouwtaken Ommen | 494.000 | 35.815 | | 529.815 | | | 14.570 | 544.385 | 50.385 |
| Totaal lasten | 13.837.771 | 484.166 | 598.800 | 14.920.737 | -598.800 | -99.919 | 1.130.003 | 15.352.021 | 1.514.250 |
| Gemeente Dalfsen | 937.617 | 82.397 | 44.442 | 1.064.455 | -44.442 | -3.099 | 82.813 | 1.099.728 | 162.111 |
| Gemeente Deventer | 1.720.727 | 37.664 | 73.090 | 1.831.481 | -73.090 | -13.157 | 138.037 | 1.883.270 | 162.543 |
| Gemeente Hardenberg | 1.576.056 | 37.709 | 73.678 | 1.687.443 | -73.678 | -9.894 | 135.255 | 1.739.126 | 163.070 |
| Gemeente Kampen | 1.059.279 | 50.826 | 46.462 | 1.156.567 | -46.462 | -6.694 | 87.754 | 1.191.165 | 131.885 |
| Gemeente Olst-Wijhe | 520.827 | 19.598 | 24.014 | 564.438 | -24.014 | -1.020 | 44.411 | 583.815 | 62.988 |
| Gemeente Ommen | 1.197.330 | 77.745 | 33.430 | 1.308.505 | -33.430 | -2.472 | 76.227 | 1.348.829 | 151.499 |
| Provincie Overijssel | 1.011.257 | 55.539 | 49.417 | 1.116.213 | -49.417 | -28.212 | 89.646 | 1.128.231 | 116.973 |
| Gemeente Raalte | 1.242.224 | 34.892 | 57.040 | 1.334.155 | -57.040 | -5.455 | 105.391 | 1.377.052 | 134.828 |
| Gemeente Staphorst | 606.808 | 23.807 | 26.940 | 657.555 | -26.940 | -2.594 | 50.430 | 678.452 | 71.644 |
| Gemeente Steenwijkerland | 1.281.641 | -13.360 | 55.940 | 1.324.221 | -55.940 | -3.668 | 103.919 | 1.368.533 | 86.892 |
| Gemeente Zwartewaterland | 689.444 | 3.101 | 30.603 | 723.149 | -30.603 | -4.081 | 56.773 | 745.238 | 55.794 |
| Gemeente Zwolle | 1.942.239 | 64.936 | 83.744 | 2.090.919 | -83.744 | -19.572 | 157.731 | 2.145.337 | 203.098 |
| Veiligheidsregio IJsselland | 52.321 | 9.310 | - | 61.631 | - | - | 1.615 | 63.246 | 10.925 |
| Totaal baten | 13.837.771 | 484.164 | 598.800 | 14.920.735 | -598.800 | -99.919 | 1.130.002 | 15.352.021 | 1.514.250 |

Toelichting op de begroting

Omgevingsdienst

Tabel 2. Begroting Omgevingsdienst IJsselland

| Omschrijving | Begroting 2023 | | | | Begroting 2024 | | | | |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|------------------------------------|--------------|------------------------|-----------------|--------------------|
| | Vastgestelde begroting OD 2023 | Begrotingswijziging 2023 Structureel | Begrotingswijziging 2023 Incidenteel | Herziene begroting 2023 | Vrijval incidentele budgetten 2023 | Nieuw beleid | Loonindex 2023 en 2024 | prijsindex 2024 | Begroting 2024 |
| Salarissen en inhuur | 9.983.026 | 164.123 | 241.957 | 10.389.106 | -241.957 | - | 1.024.860 | - | 11.172.009 |
| Overige personele kosten | 466.975 | 36.916 | - | 503.891 | - | - | - | 12.093 | 515.984 |
| Huur | 316.071 | 16.120 | - | 332.190 | - | - | - | 7.973 | 340.163 |
| Algemene kosten | 25.625 | - | - | 25.625 | - | - | - | 615 | 26.240 |
| Advieskosten | 15.375 | 25.409 | - | 40.784 | - | - | - | 979 | 41.763 |
| Accountantskosten | 28.188 | 1.438 | - | 29.625 | - | - | - | 711 | 30.336 |
| Leasekosten | 14.863 | 758 | - | 15.620 | - | - | - | 375 | 15.995 |
| Kosten ICT | 654.955 | 50.458 | - | 705.412 | - | 5.000 | - | 21.344 | 731.756 |
| Overige algemene kosten | 75.850 | 26.818 | - | 102.668 | - | - | - | 2.464 | 105.132 |
| Communicatiekosten | 20.500 | 1.046 | - | 21.546 | - | - | - | 517 | 22.063 |
| Belastingen en verzekeringen | 12.300 | 627 | - | 12.927 | - | - | - | 310 | 13.237 |
| Administratiekosten | 197.210 | -127.152 | - | 70.058 | - | - | - | 1.681 | 71.739 |
| Afschrijvingen | 110.000 | 5.610 | - | 115.610 | - | - | - | 2.775 | 118.384 |
| Doorbelastingen | 10.729 | 26.247 | - | 36.976 | - | -4.041 | - | - | 32.935 |
| Totaal lasten | 11.931.666 | 228.417 | 241.957 | 12.402.039 | -241.957 | 959 | 1.024.860 | 51.837 | 13.237.738 |
| Gemeente Dalfsen | -885.544 | -16.953 | -17.958 | -920.454 | 17.958 | -71 | -76.063 | -3.847 | -982.478 |
| Gemeente Deventer | -1.456.396 | -27.881 | -29.534 | -1.513.810 | 29.534 | -117 | -125.096 | -6.327 | -1.615.817 |
| Gemeente Hardenberg | -1.468.096 | -28.105 | -29.771 | -1.525.972 | 29.771 | -118 | -126.101 | -6.378 | -1.628.798 |
| Gemeente Kampen | -925.803 | -17.723 | -18.774 | -962.300 | 18.774 | -74 | -79.521 | -4.022 | -1.027.144 |
| Gemeente Olst-Wijhe | -478.497 | -9.160 | -9.703 | -497.360 | 9.703 | -38 | -41.100 | -2.079 | -530.874 |
| Gemeente Ommen | -666.128 | -12.752 | -13.508 | -692.389 | 13.508 | -54 | -57.217 | -2.894 | -739.045 |
| Provincie Overijssel | -984.684 | -18.851 | -19.968 | -1.023.503 | 19.968 | -79 | -84.579 | -4.278 | -1.092.471 |
| Gemeente Raalte | -1.136.574 | -21.758 | -23.048 | -1.181.380 | 23.048 | -91 | -97.625 | -4.938 | -1.260.986 |
| Gemeente Staphorst | -536.798 | -10.276 | -10.885 | -557.960 | 10.885 | -43 | -46.108 | -2.332 | -595.558 |
| Gemeente Steenwijkerland | -1.114.652 | -21.339 | -22.604 | -1.158.594 | 22.604 | -90 | -95.742 | -4.843 | -1.236.665 |
| Gemeente Zwartewaterland | -609.803 | -11.674 | -12.366 | -633.843 | 12.366 | -49 | -52.379 | -2.649 | -676.554 |
| Gemeente Zwolle | -1.668.690 | -31.945 | -33.839 | -1.734.473 | 33.839 | -134 | -143.331 | -7.250 | -1.851.349 |
| | -11.931.666 | -228.417 | -241.957 | -12.402.039 | 241.957 | -959 | -1.024.860 | -51.837 | -13.237.738 |

Begrotingswijzigingen 2023

Structurele wijzigingen

Structurele wijzigingsvoorstellen € 229.000

De structurele wijzigingen bestaan voornamelijk uit bijstellingen van te laag geraamde posten bij het opstellen van de oorspronkelijke begroting 2023. We hadden op dat moment nog onvoldoende ervaringsgegevens en de raming voor het op niveau brengen van het bedrijfsbureau was gebaseerd op aannames, zonder dat daadwerkelijke invulling al had plaatsgevonden.

Samengevat

| | |
|---|-----------|
| Te lage ramingen | € 131.000 |
| Loonindexatie 2023 | € 0 |
| Prijsindexatie 2023 | € 98.000 |
| Totaal structurele wijzigingsvoorstellen 2023 | € 229.000 |

Voor nadere toelichting wordt verwezen naar de begrotingswijziging 2023.

In de Kadernota 2024 gaven we aan dat de loonindexatie voor 2023 7,25% bedraagt ten opzichte van de bedragen waarmee in de begroting 2023 rekening is gehouden. De financiële effecten daarvan bedragen € 724.000. We stellen voor dit bedrag vooralsnog niet op te halen. We voorzien op dit moment, als gevolg van de krappe arbeidsmarkt, dat we het beschikbare loonkostenbudget 2023 niet volledig zullen benutten. Mocht in de loop van het jaar blijken dat deze veronderstelling niet juist blijkt te zijn dan komen we daar in de bestuursrapportages op terug.

Incidentele wijzigingsvoorstellen

Dit betreft de financiële effecten van het besluit van het dagelijks bestuur om de inhuur binnen het bedrijfsbureau te verlengen. Daarnaast hebben we kosten die voortvloeien uit een herplaatsing van een medewerker waarvoor nog geen geschikte functie is gevonden.

Mutaties 2024

Nieuw beleid

Als gevolg van de toegenomen werkzaamheden van team Toezicht en Handhaving nemen ook de werkzaamheden van de teams Vergunningen en Advies toe. Daarnaast is het actualiseren van vergunningen noodzakelijk op grond van de wet en het regionale milieubeleid. In de begroting 2023 is bij de totstandkoming van de financieringsgrondslagen geen rekening gehouden met uitbreiding van de formatie voor deze teams. Of zeer beperkt als het gaat om het actualiseren van vergunningen. Er kon niet, zoals bij Toezicht, gesteund worden op objectieve grondslagen, zoals het bedrijvenbestand, de risicomatrix en de kengetallen. Daarom hebben we voor de begroting 2023 de extrapolatie van de verwachte urenbesteding 2023 als uitgangspunt genomen. Tegelijkertijd zien we dat in de afgelopen jaren voor met name team Advies steeds incidenteel geld is opgehaald bij diverse deelnemers. In 2022 ging het om een bedrag van € 450.000. Met incidenteel geld kan ook alleen incidentele capaciteit worden ingezet. Bovendien is inhuur aanzienlijk duurder dan vaste formatie. Bij team Vergunningen is formatie-uitbreiding noodzakelijk voor het actualiseren van vergunningen. Dat wordt nog versterkt door de toegenomen werkzaamheden van Toezicht en Handhaving. We achten een structurele uitbreiding van 3 fte voor team Vergunningen en 2 fte voor team Advies daarom wenselijk. Door krapte op de arbeidsmarkt is het invullen van vacatures echter ook lastig. We stellen daarom voor om de geraamde kosten van €464.000 niet op te nemen in de begroting 2024. Mocht in de loop van 2024 blijken dat we de vaste formatie wel in kunnen vullen, dan rapporteren we daarover in de bestuursrapportages. Dan stellen wij voor om de kosten structureel op te nemen in de begroting van 2025 en latere jaren. Kunnen we het niet structureel invullen, dan zal in overleg opnieuw extern worden ingehuurd.

Loonindexatie

We nemen in 2024 de loonindex 2023 én de loonindex 2024 op, conform de percentages genoemd in de Kadernota 2024.

Prijsindexatie

De prijsindexatie is gebaseerd op de percentages genoemd in de Kadernota 2024.

IJVI

In de afgelopen jaren zijn de gemeenten Steenwijkerland, Ommen en Dalfsen gebruik gaan maken van de IJVI-applicatie. Deze applicatie wordt niet alleen gebruikt voor milieudoelinden, maar ook voor bouwactiviteiten. Deelnemers hebben daarin soms andere wensen en prioriteiten dan de omgevingsdienst. Inmiddels vindt er een herijking van de IJVI-governance plaats. Voorstel wordt om de beheerskosten onder te blijven brengen in de begroting van de omgevingsdienst en de kosten samenhangend met de doorontwikkeling van IJVI voor rekening van de deelnemers te laten komen.

Tabel 3. Begroting IJssellandse VTH-voorziening (IJVI)

| Omschrijving | IJVI | | | | | | |
|---------------------------------|-----------------|------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | Begroting 2023 | Structurele wijzigingen 2023 | Begroting 2023 | Structurele wijzigingen 2024 | Loonindex 2024 | Prijsindex 2024 | Begroting 2024 |
| Salarissen en inhuur | 759.899 | 121.063 | 880.962 | | 22.848 | | 903.810 |
| Kosten ICT | 267.210 | 55.877 | 323.087 | | | 8.714 | 331.801 |
| Afschrijvingen | 75.000 | -65.000 | 10.000 | | | | 10.000 |
| Doorbelastingen | -147.729 | -36.180 | -183.909 | | -4.703 | | -188.611 |
| Totaal lasten | 954.380 | 75.760 | 1.030.140 | | 18.145 | 8.714 | 1.057.000 |
| Gemeente Dalfsen | -22.872 | -59.991 | -82.863 | | | | -85.008 |
| Gemeente Deventer | -193.855 | 10.154 | -183.701 | | | | -188.486 |
| Gemeente Hardenberg | -45.102 | 2.388 | -42.714 | | | | -43.859 |
| Gemeente Kampen | -93.527 | -29.053 | -122.580 | | | | -125.754 |
| Gemeente Olst-Wijhe | -27.902 | -5.092 | -32.994 | | | | -33.851 |
| Gemeente Ommen | -14.964 | -22.353 | -37.317 | | | | -38.286 |
| Provincie Overijssel | -26.573 | -2.688 | -29.261 | | | | -30.051 |
| Gemeente Raalte | -64.914 | -3.145 | -68.059 | | | | -69.831 |
| Gemeente Staphorst | -48.542 | -7.042 | -55.584 | | | | -57.018 |
| Gemeente Steenwijkerland | -130.618 | 38.416 | -92.202 | | | | -94.593 |
| Gemeente Zwartewaterland | -54.619 | 12.488 | -42.131 | | | | -43.227 |
| Gemeente Zwolle | -178.571 | -533 | -179.104 | | | | -183.790 |
| Veiligheidsregio | -52.321 | -9.310 | -61.631 | | | | -63.246 |
| | -954.380 | -75.760 | -1.030.140 | | | | -1.057.000 |

Structurele wijzigingen 2023

- Als gevolg van de toetreding van de gemeente Dalfsen en Ommen in 2022 en de gemeente Steenwijkerland in 2021, is het aantal licenties voor de IJssellandse VTH-voorziening (IJVI) toegenomen. Daarnaast is ook het aantal licenties van bestaande deelnemers van IJVI toegenomen. Verrekening van de IJVI-kosten vindt plaats op basis van het aantal licenties en inwoners per deelnemer. De totale meerkosten voor licenties bedragen € 42.000 (inclusief nieuwe ontwikkelingen met betrekking tot de aanschaf van de module terinzagelegging ad. €30.000).
- Om de toename van het werk op te kunnen vangen, stellen we een uitbreiding van de formatie voor met 1 fte. De geraamde kosten hiervoor bedragen € 78.000.
- Daarnaast loopt een onderzoek om de beheerstaken en de ontwikkeltaken van IJVI te splitsen. Beheer wordt naar verwachting opgenomen in de begroting van de omgevingsdienst. De kosten samenhangend met de ontwikkeling worden jaarlijks rechtstreeks afgerekend met de deelnemers. Als gevolg daarvan dalen de afschrijvingslasten van € 75.000 naar € 10.000. We nemen daarmee in de begroting alleen nog de afschrijvingskosten op van het ontwikkeldeel dat voor onze rekening komt.
- Een van de medewerkers van IJVI-support is ook belast met het functioneel beheer van AFAS. Daarom worden de helft van deze loonkosten doorbelast naar de Omgevingsdienst; daar staat tegenover dat de wij overheadkosten toerekenen aan de IJVI-exploitatie. Per saldo is de invloed nagenoeg nihil.
- We passen voor de loon- en prijscompensatie de uitgangspunten toe van de Kadernota 2024. Dat betekent een loonindexatie voor 2023 van € 39.000 en een prijsindexatie van € 17.000.
- Alle kosten van de IJVI-exploitatie worden afgerekend met de deelnemers. Omgevingsdienst IJsselland is daarin ook een deelnemer. Op grond van de gekozen verdeelsleutel valt het aandeel van Omgevingsdienst IJsselland circa € 36.000 hoger uit.

Structurele wijzigingen 2024

De loon- en prijscompensatie is verwerkt. Aan het einde van het jaar worden alle kosten afgerekend met de deelnemers op basis van de afgesproken grondslagen.

Energie en Duurzaamheid

Bij de begrotingswijziging 2022 zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld voor 2022 en 2023.

Tabel 4. Begroting Energie en Duurzaamheid

| Omschrijving | Begroting 2023 | Structurele wijzigingen 2023 | Herziene begroting 2023 | Incidentele wijzigingen 2024 | Structurele wijzigingen 2024 | Begroting 2024 |
|---------------------------------|----------------|------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| Salarissen en inhuur | € 457.725 | 110.175 | 567.900 | - | -124.178 | 443.722 |
| Totaal lasten | 457.725 | 110.175 | 567.900 | - | -124.178 | 443.722 |
| Gemeente Dalfsen | 29.201 | 5.453 | 34.654 | - | -7.546 | 27.108 |
| Gemeente Deventer | 70.476 | 19.937 | 90.413 | - | -19.889 | 70.523 |
| Gemeente Hardenberg | 62.858 | 11.993 | 74.851 | - | -16.893 | 57.957 |
| Gemeente Kampen | 39.948 | 4.050 | 43.998 | - | -11.100 | 32.898 |
| Gemeente Olst-Wijhe | 14.428 | 5.346 | 19.774 | - | -3.459 | 16.315 |
| Gemeente Ommen | 22.238 | 6.824 | 29.062 | - | -5.811 | 23.251 |
| Provincie Overijssel | | - | - | - | - | - |
| Gemeente Raalte | 40.736 | 9.989 | 50.725 | - | -11.079 | 39.646 |
| Gemeente Staphorst | 21.468 | 6.488 | 27.956 | - | -5.192 | 22.764 |
| Gemeente Steenwijkerland | 36.371 | 3.718 | 40.089 | - | -9.276 | 30.813 |
| Gemeente Zwartewaterland | 25.022 | 3.916 | 28.938 | - | -7.016 | 21.922 |
| Gemeente Zwolle | 94.980 | 32.461 | 127.440 | - | -26.917 | 100.523 |
| | 457.726 | 110.175 | 567.900 | - | -124.178 | 443.722 |

In de begroting 2024 wordt voorgesteld om structureel middelen beschikbaar te stellen. In de begroting 2023 is daarover al de volgende passage opgenomen: 'De huidige ontwikkelingen met betrekking tot energiebesparing in het licht van de meest recente globale gebeurtenissen maken het des te belangrijker om deze taken structureel in te bedden. Wij gaan ervan uit dat minimaal de ambities voor dit thema de komende jaren worden gecontinueerd en deze taak een structurele plaats krijgt in het takenpakket van onze dienst'.

Incidentele wijzigingen 2023

In de incidenteel beschikbaar gestelde middelen is rekening gehouden met een tarief van € 85. Bij het aanvragen van de middelen was het nieuwe tarief 2023 ad €100 nog niet bekend. De stijging van de kosten wordt dan ook voornamelijk veroorzaakt door de tariefstijging. We vragen - conform de tekst in de begroting 2023 - om met ingang van 2024 structureel middelen toe te kennen voor Energie en Duurzaamheid. Mocht het bestuur anders besluiten, dan kunnen de middelen voor 2023 als incidenteel beschouwd worden. Gevolg hiervan is dan wel dat de rijksmiddelen van de SPUK-regeling Toezicht en Handhaving Energiebesparingsplicht (THE) vanaf 2024 ook niet meer beschikbaar komen.

Structurele wijzigingen 2024

Tot en met 2023 is incidenteel geld beschikbaar gesteld voor Energie en Duurzaamheid. In de begroting 2023 is aangegeven dat we deze taak structureel in de begroting op willen nemen, met ingang van 2024. In 2024 valt voor gemeenten de provinciale subsidie Intensivering energietoezicht van € 136.000 weg. We hebben de kosten 2024 met hetzelfde bedrag verlaagd door inzet van rijksmiddelen van de SPUK-regeling THE ter waarde van eenzelfde bedrag. Deze regeling kan alleen additioneel zijn aan een gemeentelijke inzet. Het totale budget 2024 voor deze activiteit bedraagt € 444.000 (2023: € 458.000). De daling van €14.000 in de begroting is het gevolg van enerzijds (voornamelijk) de ophoging van het budget in 2023 doordat het uurtarief van € 85 is opgetrokken naar € 100 per uur en anderzijds het wegvallen van de provinciale subsidie in 2024. Hiermee stellen we voor om incidenteel beschikbaar gestelde middelen structureel te maken.

Omgevingstafel

Tabel 5. Begroting Omgevingstafel

| Omschrijving | Incidentele wijzigingen 2023 | Structurele wijzigingen 2023 | Herziene begroting 2023 | Incidentele wijzigingen 2024 | Structurele wijzigingen 2024 | Begroting 2024 |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| Salarissen en inhuur | - | 34.000 | 34.000 | - | 35.176 | 69.176 |
| Kosten ICT | 15.000 | - | 15.000 | -15.000 | - | - |
| Totaal lasten | 15.000 | 34.000 | 49.000 | -15.000 | 35.176 | 69.176 |
| Deelnemersbijdragen | -15.000 | -34.000 | -49.000 | 15.000 | -35.176 | -69.176 |
| Rijksbijdragen | - | - | - | - | - | - |
| Overige baten | - | - | - | - | - | - |
| Totaal baten | -15.000 | -34.000 | -49.000 | 15.000 | -35.176 | -69.176 |
| Gemeente Dalfsen | -1.113 | - | -1.113 | 1.113 | -5.134 | -5.134 |
| Gemeente Deventer | -1.831 | - | -1.831 | 1.831 | -8.444 | -8.444 |
| Gemeente Hardenberg | -1.846 | - | -1.846 | 1.846 | -8.512 | -8.512 |
| Gemeente Kampen | -1.164 | - | -1.164 | 1.164 | -5.368 | -5.368 |
| Gemeente Olst-Wijhe | -602 | - | -602 | 602 | -2.774 | -2.774 |
| Gemeente Ommen | -837 | - | -837 | 837 | -3.862 | -3.862 |
| Provincie Overijssel | -1.238 | -34.000 | -35.238 | 1.238 | 28.291 | -5.709 |
| Gemeente Raalte | -1.429 | - | -1.429 | 1.429 | -6.589 | -6.589 |
| Gemeente Staphorst | -675 | - | -675 | 675 | -3.112 | -3.112 |
| Gemeente Steenwijkerland | -1.401 | - | -1.401 | 1.401 | -6.462 | -6.462 |
| Gemeente Zwartewaterland | -767 | - | -767 | 767 | -3.535 | -3.535 |
| Gemeente Zwolle | -2.098 | - | -2.098 | 2.098 | -9.675 | -9.675 |
| | -15.000 | -34.000 | -49.000 | 15.000 | -35.176 | -69.176 |

Structurele wijzigingen 2023

Tot en met 2022 werd de bijdrage voor de Omgevingstafel in rekening gebracht bij de deelnemers door de Provincie Overijssel. In 2023 gaat de Omgevingstafel per 1 juli over naar ons. De bijdrage 2023 wordt door de provincie geïncasseerd bij de deelnemers en de helft van dat bedrag wordt voor 2023 aan ons doorbetaald.

¹ De Rijksdienst voor Ondernemend Nederland heeft middelen beschikbaar gesteld voor extra ondersteuning op toezicht en handhaving op de energiebesparingsplicht voor de periode november 2022 tot en met 2026.

Toelichting

Incidentele wijzigingen 2023

Er zijn enkele technische aanpassingen nodig ten behoeve van de Omgevingstafel. Dat brengt eenmalige kosten met zich mee.

Structurele wijzigingen 2024

Vanaf 2024 brengen wij de kosten in rekening bij de deelnemers. Voor hen dus geen extra kosten; het verschil is dat de bijdrage nu aan ons wordt betaald in plaats van aan de Provincie Overijssel.

Bouwtaken Ommen

We voeren voor de gemeente Ommen de bouwtaken uit. Alle kosten worden aan het einde van het jaar afgerekend met de gemeente Ommen

Tabel 6. Begroting bouwtaken Ommen

| Omschrijving | Begroting 2023 | Structurele wijzigingen 2023 | Begroting 2023 | Structurele wijzigingen 2024 | Begroting 2024 |
|----------------------|----------------|------------------------------|----------------|------------------------------|----------------|
| Salarissen en inhuur | 357.000 | 25.883 | 382.883 | 10.529 | 393.412 |
| Doorbestedingen | 137.000 | 9.933 | 146.933 | 4.041 | 150.973 |
| | 494.000 | 35.815 | 529.815 | 14.570 | 544.385 |
| Gemeente Ommen | -494.000 | -35.815 | -529.815 | -14.570 | -544.385 |
| | -494.000 | -35.815 | -529.815 | -14.570 | -544.385 |

Structurele wijzigingen 2023 en 2024

We hebben de indexaties volgens de Kadernota 2024 toegepast.

SPUK Energie

De Rijksdienst voor Ondernemend Nederland heeft middelen beschikbaar gesteld voor extra ondersteuning op toezicht en handhaving op de energiebesparingsplicht voor de periode november 2022 tot en met 2026.

Tabel 7. Begroting SPUK Energie

| Omschrijving | Incidentele wijzigingen 2023 | Structurele wijzigingen 2023 | Herziene begroting 2023 | Incidentele wijzigingen 2024 | Structurele wijzigingen 2024 | Begroting 2024 |
|----------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------|
| Salarissen en inhuur | 655.056 | - | 655.056 | -305.515 | - | 349.541 |
| Totaal lasten | 655.056 | - | 655.056 | -305.515 | - | 349.541 |
| Deelnemersbijdragen | - | - | - | - | - | - |
| Rijksbijdragen | -655.056 | - | -655.056 | -305.515 | - | -349.541 |
| Overige baten | - | - | - | - | - | - |
| Totaal baten | -655.056 | - | -655.056 | -305.515 | - | -349.541 |

Paragrafen

Lokale heffingen

Omgevingsdienst IJsselland is niet bevoegd om lokale heffingen op te leggen. De deelnemers hebben er vooralsnog niet voor gekozen om deze heffingen bij ons te beleggen. De deelnemers voeren de heffingen zelf uit.

Weerstandsvermogen & risicobeheersing

In juni 2018 stelde het Algemeen Bestuur de documenten nota 'Kaders Weerstandsvermogen' en nota 'Weerstandsvermogen' vast. De laatstgenoemde nota gaat vooral in op de capaciteit van het weerstandsvermogen, het risicomangementment en de risico-inventarisatie. De risico's zijn samengevat in de risico-inventarisatie en worden via de risicoklasse financieel gekwantificeerd. Deze financiële vertaling vormt de basis voor de hoogte van de algemene reserve. De risico-inventarisatie zoals deze nu is vastgesteld, resulteert in een benodigd weerstandsvermogen van € 311.000 en bedraagt hiermee ongeveer 3% van de begroting. Inmiddels is een deel van de destijds geconstateerde risico's niet meer aanwezig en zullen eventuele nieuwe risico's in kaart moeten worden gebracht. In 2024 maken we een nieuwe risico-inventarisatie.

Bedrijfsvoering

In 2022 zijn de uitkomsten van het programma Samen Toekomstbestendig financieel vertaald en hebben we inmiddels de laatste hand gelegd aan de herinrichting en uitbreiding van het bedrijfsbureau. Op een enkele vacature na is het bedrijfsbureau op sterkte.

Personeel en organisatie

De dienst is steeds meer een kennisexpertisecentrum geworden. In 2023 is het budget voor vorming, opleiding en training verhoogd. De gemiddelde leeftijd binnen de omgevingsdienst is hoog maar we kunnen ook jonge, nieuwe collega's verwelkomen. We blijven aandacht besteden aan de thema's vitaliteit en duurzaamheid. Er werd en wordt veel aandacht besteed aan scholing met betrekking tot de Omgevingswet. De wet is opnieuw uitgesteld tot 1 januari 2024. Het meerdere keren uitstellen van de Wet betekent dat we verloren gegane kennis opnieuw moeten oprispen.

Dienstverlening gemeente Zwolle

De dienstverleningsovereenkomst van de gemeente Zwolle met betrekking tot de financiële en personele administratie is beëindigd per 1 januari 2023. We voeren die administraties nu in eigen beheer uit. De ICT-dienstverlening is per 1 april 2023 beëindigd. Een nieuwe dienstverleningsovereenkomst, voornamelijk gericht op facilitaire zaken, is in ontwikkeling. Deze overeenkomst is als aanvulling op het tot 2028 lopende contract voor de huur van de kantoorruimte.

Inkoop en aanbesteding

De beleidskaders en werkwijze ten aanzien van inkoop en aanbesteding zijn door het managementteam, in samenwerking met de inkoopafdeling van Zwolle, uitgewerkt en vastgesteld in het bestuur. Dit beleid is ook in 2024 van toepassing.

Governance

Voor de sturing werkt de dienst, naast deze begroting, met een uitvoeringsprogramma. Onderdeel daarvan zijn de jaaropdrachten waarin per deelnemer productieafspraken worden gemaakt. Gedurende het jaar stellen we periodiek rapportages over prestaties en financiën op voor directie en het Dagelijks Bestuur. We leggen op minimaal drie momenten in het jaar rapportages aan het Algemeen Bestuur voor met daarbij, waar nodig, voorstellen voor begrotingswijzigingen. Deze drie momenten sluiten zoveel mogelijk aan op de beleidscyclus van de deelnemers.

ICT

Per 1 april 2023 is de ICT-dienstverlening door SSC Ons beëindigd en vindt ontvlechting plaats van de huidige ICT-infrastructuur die onderdeel uitmaakt van de gemeente Zwolle. We hebben vanaf die datum een nieuwe infrastructuur op basis van Microsoft Azure met in de cloud draaiende applicaties, zoals deze in de informatiearchitectuur zijn vastgesteld.

Bijlagen

Bijlage 1. Kostenverdeelstaat

| Omschrijving | MT | Bedrijfsbureau | Vergunningen | Toezicht en Handhaving | Advies | OD | IJVI | E&D | Bouwtaken Ommen | Omgevingstafel | SPUK Energie |
|------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Salarissen en inhuur | 656.506 | 1.833.033 | 1.823.809 | 4.202.489 | 2.656.172 | 11.172.009 | 903.810 | 443.722 | 393.412 | 69.176 | 444.000 |
| Overige personele kosten | 215.110 | 300.874 | - | - | - | 515.984 | - | - | - | - | - |
| Huur | - | 340.163 | - | - | - | 340.163 | - | - | - | - | - |
| Algemene kosten | - | - | - | 26.240 | - | 26.240 | - | - | - | - | - |
| Advieskosten | - | 41.763 | - | - | - | 41.763 | - | - | - | - | - |
| Accountantskosten | - | 30.336 | - | - | - | 30.336 | - | - | - | - | - |
| Leasekosten | - | 15.995 | - | - | - | 15.995 | - | - | - | - | - |
| Kosten ICT | - | 915.664 | - | - | - | 915.664 | 331.801 | - | - | - | - |
| Overige algemene kosten | 20.056 | 85.076 | - | - | - | 105.132 | - | - | - | - | - |
| Communicatiekosten | - | 22.063 | - | - | - | 22.063 | - | - | - | - | - |
| Belastingen en verzekeringen | - | 13.238 | - | - | - | 13.238 | - | - | - | - | - |
| Administratiekosten | - | 71.739 | - | - | - | 71.739 | - | - | - | - | - |
| Afschrijvingen | - | 118.385 | - | - | - | 118.385 | 10.000 | - | - | - | - |
| Doorbelastingen | - | -150.974 | - | - | - | -150.974 | -188.611 | - | 150.973 | - | - |
| | 891.673 | 3.637.354 | 1.823.809 | 4.228.729 | 2.656.172 | 13.237.738 | 1.057.000 | 443.722 | 544.385 | 69.176 | 349.541 |
| Gemeente Dalfsen | | | | | | 982.478 | 85.008 | 27.108 | | 5.134 | |
| Gemeente Deventer | | | | | | 1.615.817 | 188.486 | 70.523 | | 8.444 | |
| Gemeente Hardenberg | | | | | | 1.628.798 | 43.859 | 57.957 | | 8.512 | |
| Gemeente Kampen | | | | | | 1.027.144 | 125.754 | 32.898 | | 5.368 | |
| Gemeente Olst-Wijhe | | | | | | 530.874 | 33.851 | 16.315 | | 2.774 | |
| Gemeente Ommen | | | | | | 739.045 | 38.286 | 23.251 | 544.385 | 3.862 | |
| Provincie Overijssel | | | | | | 1.092.471 | 30.051 | - | | 5.709 | |
| Gemeente Raalte | | | | | | 1.260.986 | 69.831 | 39.646 | | 6.589 | |
| Gemeente Staphorst | | | | | | 595.558 | 57.018 | 22.764 | | 3.112 | |
| Gemeente Steenwijkerland | | | | | | 1.236.665 | 94.593 | 30.813 | | 6.462 | |
| Gemeente Zwartewaterland | | | | | | 676.554 | 43.227 | 21.922 | | 3.535 | |
| Gemeente Zwolle | | | | | | 1.851.349 | 183.790 | 100.523 | | 9.675 | |
| Veiligheidsregio IJsselland | | | | | | - | 63.246 | - | | - | |
| | | | | | | 13.237.738 | 1.057.000 | 443.722 | 544.385 | 69.176 | |
| Rijksbijdragen | | | | | | | | | | | 349.541 |

Bijlage 2. Meerjarenbegroting

| Omschrijving | Begroting Omgevingsdienst | | | | Begroting IJVI | | | |
|------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| Salarissen en inhuur | 11.172.009 | 11.395.450 | 11.623.359 | 11.855.826 | 903.810 | 921.886 | 940.324 | 959.130 |
| Overige personele kosten | 515.984 | 526.304 | 536.830 | 547.566 | - | - | - | - |
| Huur | 340.163 | 346.966 | 353.906 | 360.984 | - | - | - | - |
| Algemene kosten | 26.240 | 26.765 | 27.300 | 27.846 | - | - | - | - |
| Advieskosten | 41.763 | 42.598 | 43.450 | 44.319 | - | - | - | - |
| Accountantskosten | 30.336 | 30.943 | 31.562 | 32.193 | - | - | - | - |
| Leasekosten | 15.995 | 16.315 | 16.642 | 16.974 | - | - | - | - |
| Kosten ICT | 915.664 | 933.978 | 952.657 | 971.710 | 331.801 | 338.437 | 345.205 | 352.108 |
| Overige algemene kosten | 105.132 | 107.235 | 109.380 | 111.567 | - | - | - | - |
| Communicatiekosten | 22.063 | 22.504 | 22.954 | 23.413 | - | - | - | - |
| Bealstingen en verzekeringen | 13.238 | 13.502 | 13.772 | 14.048 | - | - | - | - |
| Administratiekosten | 71.739 | 73.174 | 74.637 | 76.130 | - | - | - | - |
| Afschrijvingen | 118.385 | 120.752 | 123.167 | 125.631 | 10.000 | 10.200 | 10.404 | 10.612 |
| Doorbelastingen | -150.974 | -153.993 | -157.073 | -160.215 | -188.611 | -192.383 | -196.231 | -200.156 |
| | 13.237.738 | 13.502.492 | 13.772.542 | 14.047.993 | 1.057.000 | 1.078.140 | 1.099.702 | 1.121.695 |
| Gemeente Dalfsen | 982.478 | 1.002.127 | 1.022.170 | 1.042.613 | 85.008 | 86.708 | 88.443 | 90.211 |
| Gemeente Deventer | 1.615.817 | 1.648.133 | 1.681.096 | 1.714.718 | 188.486 | 192.256 | 196.101 | 200.023 |
| Gemeente Hardenberg | 1.628.798 | 1.661.374 | 1.694.602 | 1.728.494 | 43.859 | 44.736 | 45.631 | 46.543 |
| Gemeente Kampen | 1.027.144 | 1.047.687 | 1.068.641 | 1.090.014 | 125.754 | 128.269 | 130.834 | 133.451 |
| Gemeente Olst-Wijhe | 530.874 | 541.491 | 552.321 | 563.368 | 33.851 | 34.528 | 35.219 | 35.923 |
| Gemeente Ommen | 739.045 | 753.826 | 768.902 | 784.280 | 38.286 | 39.052 | 39.833 | 40.630 |
| Provincie Overijssel | 1.092.471 | 1.114.320 | 1.136.606 | 1.159.339 | 30.051 | 30.652 | 31.265 | 31.891 |
| Gemeente Raalte | 1.260.986 | 1.286.206 | 1.311.930 | 1.338.168 | 69.831 | 71.227 | 72.652 | 74.105 |
| Gemeente Staphorst | 595.558 | 607.469 | 619.618 | 632.010 | 57.018 | 58.158 | 59.321 | 60.508 |
| Gemeente Steenwijkerland | 1.236.665 | 1.261.398 | 1.286.626 | 1.312.359 | 94.593 | 96.484 | 98.414 | 100.382 |
| Gemeente Zwartewaterland | 676.554 | 690.085 | 703.887 | 717.964 | 43.227 | 44.091 | 44.973 | 45.873 |
| Gemeente Zwolle | 1.851.349 | 1.888.376 | 1.926.143 | 1.964.666 | 183.790 | 187.466 | 191.215 | 195.040 |
| Veiligheidsregio IJsselland | - | - | - | - | 63.246 | 64.511 | 65.801 | 67.117 |
| Totaal lasten | 13.237.738 | 13.502.492 | 13.772.542 | 14.047.993 | 1.057.000 | 1.078.140 | 1.099.702 | 1.121.695 |

Bijlage

Bijlage 3a. Investeringsbegroting Omgevingsdienst

| Omschrijving | Jaar | Aanschaf waarde | Afschrijvings duur | Aanschaf waarde | BW 31-12-2023 | Investering 2024 | Afschrijving 2024 | BW 31-12-2024 | Investering 2025 | Afschrijving 2025 | BW 31-12-2025 | Investering 2026 | Afschrijving 2026 | BW 31-12-2026 | Investering 2027 | Afschrijving 2027 | BW 31-12-2027 |
|---|----------|-----------------|--------------------|-----------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|
| Aanschaf weerstation | 2022 | | 3 | 3.657 | 1.219 | | 1.219 | - | | | | | | | | | |
| Audio Video Systemen | 2022 | | 5 | 9.840 | 5.904 | | 1.968 | 3.936 | | 1.968 | 1.968 | | 1.968 | - | | | |
| Multi-tenant I-GO | 2022 | | 5 | 20.000 | 12.000 | | 4.000 | 8.000 | | 4.000 | 4.000 | | 4.000 | - | | | |
| Geluidmeters | 2023 | | 5 | 8.000 | 6.400 | | 1.600 | 4.800 | | 1.600 | 3.200 | | 1.600 | 1.600 | | 1.600 | - |
| Aanpassen kantoor-omgeving (hybride werken) | 2023 | | 5 | 25.000 | 20.000 | | 5.000 | 15.000 | | 5.000 | 10.000 | | 5.000 | 5.000 | | 5.000 | - |
| Nieuwe (wettelijke) ontwikkelingen en eisen | 2023 | | 3 | 15.000 | 10.000 | | 5.000 | 5.000 | | 5.000 | - | | | | | | |
| Informatiebeveiliging | 2023 | | 5 | 55.000 | 44.000 | | 11.000 | 33.000 | | 11.000 | 22.000 | | 11.000 | 11.000 | | 11.000 | - |
| Digitaal, tijd- en plaats onafhankelijk (samen)werken | 2023 | | 3 | 15.000 | 10.000 | | 5.000 | 5.000 | | 5.000 | - | | | | | | |
| Informatiebeheer en archivering | 2023 | | 5 | 54.850 | 43.880 | | 10.970 | 32.910 | | 10.970 | 21.940 | | 10.970 | 10.970 | | 10.970 | - |
| Telefonie (iphone) | 2023 | | 3 | 78.125 | 52.083 | | 26.042 | 26.042 | | 26.042 | - | | | | | | |
| Laptops | 2023 | | 5 | 91.000 | 72.800 | | 18.200 | 54.600 | | 18.200 | 36.400 | | 18.200 | 18.200 | | 18.200 | - |
| Nog te bepalen | 2024 | | 5 | 100.000 | | 100.000 | 20.000 | 80.000 | | 20.000 | 60.000 | | 20.000 | 40.000 | | 20.000 | 20.000 |
| Nog te bepalen | 2025 | | 5 | 6.100 | | | | | 6.100 | 1.220 | 4.880 | | 1.220 | 3.660 | | 1.220 | 2.440 |
| Nog te bepalen | 2026 | | 5 | 180.215 | | | | | | | | 180.215 | 36.043 | 144.172 | | 36.043 | 108.129 |
| Nog te bepalen | 2027 | | 5 | 29.830 | | | | | | | | | | | 29.830 | 5.966 | 23.864 |
| Subtotaal | | | | | 278.286 | 100.000 | 110.000 | 268.287 | 6.100 | 110.000 | 164.387 | 180.215 | 110.000 | 234.602 | 29.830 | 110.000 | 154.432 |
| | Controle | | | | 278.286 | | | | | | 164.387 | | | 234.602 | | | 154.432 |

Bijlage 3b. Investeringsbegroting IJVI

| Omschrijving | Jaar | Aanschaf waarde | Afschrijvings duur | Aanschaf waarde | BW 31-12-2023 | Investering 2024 | Afschrijving 2024 | BW 31-12-2024 | Investering 2025 | Afschrijving 2025 | BW 31-12-2025 | Investering 2026 | Afschrijving 2026 | BW 31-12-2026 | Investering 2027 | Afschrijving 2027 | BW 31-12-2027 |
|---|------|-----------------|--------------------|-----------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|
| Nog te bepalen (aandeel Omgevingsdienst IJsselland) | 2024 | | 5 | 50.000 | | 50.000 | 10.000 | 40.000 | | 10.000 | 30.000 | | 10.000 | 20.000 | | 10.000 | 10.000 |
| Subtotaal | | | | | - | 50.000 | 10.000 | 40.000 | - | 10.000 | 30.000 | - | 10.000 | 20.000 | - | 10.000 | 10.000 |
| Subtotaal | | | | | 278.286 | 100.000 | 110.000 | 268.287 | 6.100 | 110.000 | 164.387 | 180.215 | 110.000 | 234.602 | 29.830 | 110.000 | 154.432 |

Bijlage 4a. Meerjarenbalans – Activa

| | Jaarrekening 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Activa | | | | | | |
| Vaste activa | | | | | | |
| Investerings met economisch nut | 162.532 | 278.286 | 268.287 | 164.387 | 234.602 | 154.432 |
| Totale vaste activa | 162.532 | 278.286 | 268.287 | 164.387 | 234.602 | 154.432 |
| Vlottende activa | | | | | | |
| Vorderingen op openbare lichamen | 927.664 | 514.000 | 514.000 | 514.000 | 514.000 | 514.000 |
| Overige vorderingen | 882 | - | - | - | - | - |
| Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar | 1.304.464 | 1.422.000 | 1.422.000 | 1.422.000 | 1.422.000 | 1.422.000 |
| Totaal vlottende activa | 2.233.010 | 1.936.000 | 1.936.000 | 1.936.000 | 1.936.000 | 1.936.000 |
| Liquide middelen | | | | | | |
| Banksaldi | 100.043 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Overige nog te ontvangen bedragen | - | - | - | - | - | - |
| Nog te ontvangen bedragen | 906.888 | 1.245.000 | 1.245.000 | 1.245.000 | 1.245.000 | 1.245.000 |
| Vooruitbetaalde bedragen | - | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| Totaal vlottende activa | 1.006.931 | 1.360.000 | 1.360.000 | 1.360.000 | 1.360.000 | 1.360.000 |
| Totaal generaal | 3.402.473 | 3.574.286 | 3.564.287 | 3.460.387 | 3.530.602 | 3.450.432 |

Bijlage 4b. Meerjarenbalans – Passiva

| | Jaarrekening 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Passiva | | | | | | |
| Eigen vermogen | | | | | | |
| Algemene reserve | 315.689 | 316.000 | 316.000 | 316.000 | 316.000 | 316.000 |
| Gerealiseerd resultaat | 200.846 | | | | | |
| Totaal eigen vermogen | 516.535 | 316.000 | 316.000 | 316.000 | 316.000 | 316.000 |
| Voorzieningen | | | | | | |
| Spaarverlof | 46.069 | 48.372 | 50.791 | 53.331 | 55.997 | 58.797 |
| Vlottende passiva | | | | | | |
| Overige schulden | 1.504.487 | 1.245.014 | 1.232.596 | 1.126.155 | 1.193.705 | 1.110.735 |
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | 138.033 | 1.594.900 | 1.594.900 | 1.594.900 | 1.594.900 | 1.594.900 |
| De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van: - het Rijk | 424.008 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen | 773.339 | 270.000 | 270.000 | 270.000 | 270.000 | 270.000 |
| Totaal vlottende passiva | 2.885.936 | 3.258.286 | 3.248.287 | 3.144.386 | 3.214.602 | 3.134.432 |
| 3.402.473 | 3.574.286 | 3.564.287 | 3.460.387 | 3.530.602 | 3.450.432 | 3.450.432 |

Bijlage

Bijlage 5. Baten en lasten per taakveld

| Taakveld | Programma | Activiteit | Baten | Lasten | Saldo |
|---------------------------------|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|------------|
| 7.4 - Milieubeheer | Milieu | Milieu | 13.237.738 | 8.708.710 | 4.529.027 |
| 0.4 - Ondersteuning organisatie | Milieu | Bedrijfsvoering | | 4.529.027 | -4.529.027 |
| Totaal | | | 13.237.738 | 13.237.738 | - |

COLOFON

Samenstelling: OD IJsselland
Ontwerp: studio SIEN
Fotografie: Erik Karst Fotografie

Omgevingsdienst IJsselland

Lübeckplein 2
8017 JZ Zwolle
Postbus 40252
8004 DG Zwolle

088 5251050
info@odijsselland.nl
www.odijsselland.nl



Waarborgt de
leefomgeving,
versterkt
bedrijven