ONTWERPBEGROTING 2024



Waarborgt de leefomgeving, versterkt bedrijven

Omgevingsdienst
IJSSELLAND

PAGINA VOORUIT

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 bouwkwaliteit 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 handhavingsactiviteiten 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, gerichter 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

	Begroting 2023				Begroting 2024				
Omschrijving	Vastgestelde begroting 2023	Begrotingswijziging 2023 Structureel	Begrotingswijziging 2023 Incidenteel	Herziene begroting 2023	Vrijval incidentele budgetten 2023	Nieux beleid 2024	Loonindex 2024 (OD: incl index 2023) en prijsindex 2024	Totaal	Verschil
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

	Begroting 2023				Begroting 2024				
Omschrijving	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 milieudoeleinden, 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)

	IJVI						
Omschrijving	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 rijksgelden 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 rijksgelden 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.

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
Doorbelastingen	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**
Deelnemers-bijdragen	-	-	-	-	-	-
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 risicomanagement 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 opfrissen.

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**	
Rijskbijdragen											349.541

Bijlage 2. Meerjarenbegroting

	Begroting Omgevingsdienst				Begroting IJVI			
Omschrijving	**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**	**1.121.696**

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						
Investeringen 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 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

Omgevingsdienst IJSSELLAND