

Waarborgt de leefomgeving, versterkt bedrijven

Ontwerpbegroting

2025

Omgevingsdienst IJSSELLAND

Voorwoord

Voor u ligt de ontwerpbegroting 2025 van Omgevingsdienst IJsselland. De ontwerpbegroting 2025 benadrukt het belang van een proactieve en robuuste omgevingsdienst. Omgevingsdienst IJsselland streeft ernaar om als organisatie proactief te opereren, waarbij ze haar verantwoordelijkheden neemt en expertise inzet om een bijdrage te leveren aan een veilige en duurzame leefomgeving. Daarbij is samenwerking en partnerschap van belang om samen met onze partners een toekomstbestendige leefomgeving te realiseren door gezamenlijk te werken, het delen van kennis en het benutten van elkaars expertise.

De ontwerpbegroting 2025 definieert de belangrijkste doelstellingen en acties die Omgevingsdienst IJsselland wil realiseren in het jaar 2025. De ontwerpbegroting 2025 gaat in op het landelijke programma op het gebied van het IBP-VTH. Naar verwachting zal dit landelijke programma aanzienlijke impact hebben op de ontwikkeling van onze omgevingsdienst. Het doel is om de dienstverlening verder door te ontwikkelen, efficiënter te werken en te blijven anticiperen op toekomstige maatschappelijke ontwikkelingen. Om een betrouwbare en voorspelbare organisatie te zijn, wordt beoogd de taken en verantwoordelijkheden op een efficiënte en effectieve manier uit te voeren. Omgevingsdienst IJsselland heeft kwaliteit continu voor ogen door te blijven leren en verbeteren, zodat optimaal ingespeeld kan worden op veranderende omstandigheden en nieuwe uitdagingen. Dit betekent dat geïnvesteerd wordt in de ontwikkeling van haar medewerkers en het versterken van de samenwerkingsverbanden.



Maarten Offinga

Voorzitter bestuur
Omgevingsdienst IJsselland



Jan Dirk Nijkamp

Secretaris-directeur a.i.
Omgevingsdienst IJsselland

Omgevingsdienst IJSSELLAND

Inhoudsopgave

Voorwoord 2

Inhoudsopgave 3

1. Programmaplan 4

1.1 Ontwikkelingen 4
1.1.1 Interbestuurlijk programma ter versterking van het VTH-stelsel 4
1.1.2 Organisatieontwikkelingen 4
1.1.3 Programma Samen Toekomstbestendig 4
1.2 Ingebrachte taken en wetgeving 5
1.3 Themagerichte opgaves 5
1.3.1 Energie & duurzaamheid 5
1.3.2 Klimaat 6
1.3.3 Circulaire economie 6
1.3.4 Bodem en water 6
1.3.5 Zeer Zorgwekkende Stoffen 7
1.3.6 Ondermijning 7
1.3.7 Risico gestuurd toezicht 7
1.3.8 Transitie veehouderij, land- en tuinbouw 7
1.3.9 Meerjarig actualisatieprogramma vergunningen 7

2. Begroting 8

3. Toelichting op begroting 9

3.1 Omgevingsdienst IJsselland 10
3.2 Organisatieontwikkeling 11
3.3 Samen Toekomstbestendig 12
3.4 IJVI-beheer 13
3.5 IJVI-ontwikkeling 14
3.6 Energie en Duurzaamheid 15
3.7 Omgevingstafel 16
3.8 Bouwtaken Ommen 17
3.9 SPUK THE 17

4. Paragrafen 18

4.1 Lokale heffingen 18
4.2 Weerstandsvermogen & risicobeheersing 18
4.3 Bedrijfsvoering 18
4.4 Personeel en organisatie 18
4.5 Inkoop en aanbesteding 18
4.6 Governance 18
4.7 ICT 18

Bijlagen 19
Bijlage 1 - Meerjarenbegroting 19
Bijlage 2 - Investeringsbegroting 20

1. Programmaplan

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

1.1 Ontwikkelingen

1.1.1 Interbestuurlijk programma ter versterking van het VTH-stelsel

De commissie Mans onderzocht in 2008 de uitvoering van de VTH-taken, naar aanleiding van onder meer de vuurwerkramp in Enschede en de cafébrand in Volendam. Het rapport leidde tot de oprichting van omgevingsdiensten om uitvoeringskennis en expertise te bundelen. Rond 2020 verschenen diverse onderzoeksrapporten en ontstonden milieu-incidenten bij de bedrijven Tata Steel en Chemelot. Dit was aanleiding om de Commissie van Aartsen in te stellen.

De Commissie van Aartsen concludeerde in 2021 dat onvoldoende resultaat is bereikt en dat er sprake is van grote milieuschade. De Commissie van Aartsen kwam met 10 aanbevelingen gericht op onder meer het vergroten van de omvang van omgevingsdiensten, het versterken van capaciteit en kwaliteit en een andere financiering van omgevingsdiensten. Dit leidde tot de instelling van het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH-stelsel (IBP VTH). Het IBP geeft uitvoering aan de aanbevelingen. Een van de pijlers is robuustheid, waarvoor zes KPI's voor een robuuste Omgevingsdienst zijn vastgesteld. De aanbevelingen van de Commissie hebben een breed gevoeld besef van urgentie laten ontstaan bij het Rijk (ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, de Inspectie Leefomgeving Transport, ministerie van Justitie en Veiligheid, Openbaar Ministerie en ministerie van Binnenlandse Zaken), IPO, VNG en Omgevingsdienst NL dat het VTH-stelsel versterkt moet worden.

De partijen zijn samen aan de slag gegaan in het IBP VTH. In het kader van het IBP VTH bouwt de organisatie samen met haar deelnemers verder aan het realiseren van een robuuste Omgevingsdienst, die past bij de maatschappelijke opgaven waar de Omgevingsdienst haar bijdrage aan levert.

1.1.2 Organisatieontwikkelingen



De ontwikkelingen in ons vakgebied volgen elkaar snel op. Ook maatschappelijke vraagstukken en eisen vanuit de Rijksoverheid vragen om aanpassingen in onze dienstverlening. We bestaan zes jaar en na de eerste woelige jaren van ontdekken en pionieren hebben we met het programma Samen Toekomstbestendig een start gemaakt met de doorontwikkeling van onze organisatie.

De fase van het organisatieontwikkelingsproces waarin we nu zitten, vraagt om het herijken van onze missie, visie en kernwaarden. Herijken waar we voor staan, waar we voor gaan en wat het gewenste gedrag daarbij is.

De uitwerking hiervan zal in 2025 gecontinueerd worden.
Wij zetten in op het bereiken van meer strategische ontwikkelkracht en het versterken van aansturing en uitvoering van maatschappelijke
opgaven, zoals energie & duurzaamheid, circulaire economie, landbouwtransitie en woningbouwopgave.

1.1.3 Programma Samen Toekomstbestendig

Het programma Samen Toekomstbestendig richt zich op de doorontwikkeling van onze organisatie. In de huidige implementatiefase werken we aan drie programmalijnen:

1. *het fundament versterken;*
2. *meer waarde leveren door regionaal programmeren en risicogericht werken;*
3. *informatie gestuurd werken door efficiënt informatie inwinnen, verstrekken en ontsluiten.*

In de begroting 2025 houden wij rekening met deze drie programmalijnen.

1.2 Ingebrachte taken en wetgeving

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 bodem-onderzoeksplannen en -rapporten, de vakinhoudelijke bodemexpertise bij ruimtelijke en civiele projecten, het bijhouden van het bodeminformatie-systeem (BIS), de uitvoering van de Wet bodembescheming (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 zijn de schakel tussen de expertise van de Omgevingsdienst en haar omgeving. We vertalen de maatschappelijke opgaven naar oplossingen voor de partners, door gebruik te maken van kennis vanuit onze regionale en landelijke netwerken. Nu de Omgevingswet is geïmplementeerd, zien we meer vraag naar onze inzet. We worden 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. Deze toegenomen inzet kan ertoe leiden dat we meer uren voor advies moeten begroten de komende jaren. We gaan uiteraard kijken hoe we onze inzet nog slimmer kunnen oppakken. Bijvoorbeeld door te kijken hoe processen zijn te versnellen, datatoepassing optimaal te benutten en wellicht nieuwe rollen als eerste aanspreekpunt, verweven in onze advisering. Denk dan aan een 'omgevingsadviseur' voor gemeenten, zij worden het eerste aanspreekpunt en zijn fysiek zichtbaar bij onze gemeenten in IJsselland.

1.3 Themagerichte opgaves

In onze regio is VTH-beleid vastgesteld voor onze taken ("Regionaal uniform beleid voor de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving, milieutaken Omgevingsdienst IJsselland"). In dit beleid staan de volgende thema's vermeld:

- *Energie en duurzaamheid*
- *Klimaat (incl.CO2-reductie)*
- *Circulaire economie*
- *Bodem en water*
- *Zeer Zorgwekkende stoffen*
- *Ondermijning*

In ons Uitvoeringsprogramma (UVP) concretiseren we deze thema's.



1.3.1 Energie & duurzaamheid

Per 1 december 2023 moeten alle energie-relevante 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 vergunningsplichtige 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. Ook in 2025 zetten we daarom de inzet op de activiteiten op de energiebesparingsplicht voort. De middelen die de provincie Overijssel afgelopen jaren beschikbaar stelde ter versterking van het toezicht op de energiebesparingsverplichting, eindigden op 31 december 2023. In 2024 verleende 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 reeds vanaf 2024 in te zetten SPUK Energiegelden ook in 2025 in om, 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 Omgevingsdienst IJsselland op peil te houden. Op die manier leveren we een duurzame bijdrage aan de energietransitie.

1.3.2 Klimaat

Het ‘Besluit CO2-reductie werkgebondenpersonenmobiliteit’, een uitvloeisel van het Klimaatakkoord, treedt naar verwachting op 1 juli 2024 in werking. Gemeenten zijn bevoegd gezag op het gebied van toezicht en handhaving van de regeling.

Zij verlenen opdracht aan 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 werkgebondenpersonenmobiliteit 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 toezicht op het verstrekken van de gegevens is aan de omgevingsdiensten opgedragen. 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.

1.3.3 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.

1.3.4 Bodem en water

Met de komst van het Programma Bodem, Ondergrond en Grondwater (2023-2024) komt er het nodige op het bord te liggen van de gemeenten in IJsselland. In stedelijk gebied en buitengebied komen de maatschappelijke opgaven die er zijn allemaal samen in de ondergrond.

Denk aan energietransitie, mobiliteit, woningbouw, groen, klimaatadaptie en het werken aan een duurzame economie. De Omgevingswet biedt de gemeente een goed instrumentarium om adequaat regie te voeren op de openbare ruimte. Vanuit onze adviesrol verwachten wij dat er meer inzet wordt gevraagd om gemeenten hierin bij te staan.

1.3.5 Zeer Zorgwekkende Stoffen

Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) kregen 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.

1.3.6 Ondermijning

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. Zowel in algemene zin (Uitvoering van de LHSO) als op het onderwerp van ondermijning verwachten wij dat de boa-inzet de komende jaren moet worden opgevoerd. Bovengenoemde samenwerking wordt ook ingezet op het gebied van ondermijning en ketentoezicht. Wij leveren ook een bijdrage aan de provinciale aanpak op het gebied van ondermijning.

1.3.7 Risico gestuurd 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.

Het gebruik van bijvoorbeeld het risico instrument (prioriteringsinstrument) wordt als tool ingezet. Dit instrument zal helpen bij het identificeren, prioriteren en toewijzen van middelen aan bedrijven die een hoger risico vormen voor milieuschade en/of niet-naleving van milieuregels. De ethische commissie gaat na of, en zo ja welke risico's deze tool meebrengt. Het voorstel is om de tool (na implementatie) jaarlijks ter beoordeling voor te leggen aan de ethische commissie, evenals wanneer er significante wijzigingen worden aangebracht in de werking ervan.

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.

1.3.8 Transitie veehouderij, land- en tuinbouw

Landelijk, provinciaal en lokaal wordt gewerkt aan 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. Wij signaleren meerdere ontwikkelingen (o.a. beëindigingsregeling) die op ons af komen en om meer inzet gaan vragen.

1.3.9 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 2025 nemen we een voorstel op voor structurele capaciteit voor het actualiseren van vergunningen.

2. Begroting

De begroting 2025 is opgesteld in het voorjaar van 2024 en gebaseerd op de uitgangspunten die zijn beschreven in Spoor 3 van het Programma Samen Toekomstbestendig. Begroting 2025 is opgesteld in relatie tot de vastgestelde kaderbrief 2025. Hiernaast is een samenvatting opgenomen van alle activiteiten binnen de GR en de bijdrage daarin per deelnemer.



	2024				2025						
Omschrijving	Vastgestelde begroting 2024	Begrotings-wijziging 2024 Structureel	Begrotings-wijziging 2024 Incidenteel	Herziene begroting 2024	Vrijval incidentele budgetten 2024	Prijsindex 2025	Loonindex 2025	Begroting incidenteel	Begroting structureel	Totaal	Verschil Herziene begroting 2024 en begroting 2025
Omgevingsdienst	13.237.738	-	331.000	13.568.738	-331.000	45.446	368.676	100.000	115.000	13.866.861	298.122
Organisatieontwikkeling	-	-	100.000	100.000	-100.000	-	-	100.000	-	100.000	-
Samen Toekomstbestendig	-	-	274.000	274.000	-274.000	-	-	100.000	-	100.000	-174.000
IBP VTH	-	-	150.000	150.000	-150.000	-	-	-	-	-	-150.000
IJVI Beheer	1.057.000	149.632	-42.184	1.164.447	42.184	12.648	37.307	-	-	1.256.586	92.139
IJVI Ontwikkeling	-	-	94.892	94.892	-94.892	-	-	65.257	-	65.257	-29.635
Energie en Duurzaamheid	443.722	-	-	443.722	-	-	14.643	-	-	458.365	14.643
Omgevingswet	-	-	56.000	56.000	-	-	-	-	-	56.000	-
Omgevingstafel	69.176	-	-	69.176	-	8	2.271	-	-	71.455	2.279
Bouwtaken Ommen	544.385	-	-	544.385	-	-	12.983	-	-	557.368	12.983
Totaal lasten	**15.352.021**	**149.632**	**963.708**	**16.465.360**	**-907.708**	**58.102**	**435.879**	**365.257**	**115.000**	**16.531.890**	**66.530**
Dalfsen	-1.099.728	-8.070	-71.029	-1.178.828	66.874	-4.312	-31.297	-26.754	-8.127	-1.182.444	-3.617
Deventer	-1.883.269	-37.110	-122.873	-2.043.252	116.025	-7.092	-51.471	-48.346	-16.918	-2.051.055	-7.803
Hardenberg	-1.739.127	3.255	-112.466	-1.848.338	105.592	-7.149	-51.885	-40.556	-10.994	-1.853.329	-4.991
Kampen	-1.191.164	-21.191	-77.540	-1.289.896	73.188	-4.508	-32.719	-30.325	-10.295	-1.294.554	-4.658
Olst-Wijhe	-583.814	-9.452	-37.956	-631.222	35.711	-2.330	-16.910	-14.151	-4.188	-633.090	-1.868
Ommen	-1.348.830	-25.976	-52.568	-1.427.374	49.444	-3.244	-37.740	-19.506	-5.632	-1.444.051	-16.677
Provincie	-1.128.234	3.156	-75.761	-1.200.839	71.149	-4.795	-34.800	-27.437	-7.610	-1.204.332	-3.493
Raalte	-1.377.051	-11.035	-89.009	-1.477.095	83.681	-5.535	-40.168	-32.789	-9.353	-1.481.258	-4.163
Staphorst	-678.452	-6.913	-43.317	-728.682	40.797	-2.614	-18.971	-16.404	-5.030	-730.903	-2.222
Steenwijkerland	-1.368.534	-25.320	-89.470	-1.483.324	84.240	-5.428	-39.394	-33.721	-10.295	-1.487.922	-4.598
Zwartewaterland	-745.237	-10.429	-48.346	-804.013	45.486	-2.969	-21.552	-18.016	-5.332	-806.396	-2.383
Zwolle	-2.145.337	-4.550	-137.971	-2.287.858	130.131	-8.126	-58.973	-53.374	-18.080	-2.296.281	-8.423
Veiligheidsregio	-63.246	4.004	-5.402	-64.644	5.389	-	-	-3.878	-3.147	-66.280	-1.636
Totaal baten	**-15.352.021**	**-149.632**	**-963.708**	**-16.465.360**	**907.708**	**-58.102**	**-435.879**	**-365.257**	**-115.000**	**-16.531.890**	**-66.530**

Tabel 1 - *Activiteiten GR en bijdrage per deelnemer*

De verdeling van de kosten over de deelnemers is gebaseerd op het procentuele aandeel in de uren 2024, met uitzondering van de IJVI-exploitatie.

3. Toelichting op begroting

Omgevingsdienst IJsselland draagt met de uitvoering van haar taken bij aan maatschappelijke opgaven: grote onderwerpen waarvoor overheden de komende jaren aan de lat staan. Er is sprake van toenemende maatschappelijke aandacht voor milieuthema's en veiligheid, leefbaarheid, duurzaamheid en gezondheid.

Ook de rol van omgevingsdiensten hierin is in sterke ontwikkeling. Landelijk is er sprake van een verscherpte focus op de kwaliteit van het stelsel van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Het aan de hand van het rapport van de commissie van Aartsen gestarte Interbestuurlijk programma ter verbetering van het VTH-stelsel, heeft met zekerheid invloed op de ontwikkeling van Omgevingsdienst IJsselland. Welke invloed dit is, wordt in 2024 duidelijker aan de hand de inzichten in de uitwerking van mogelijke scenario's en de keuzes die het algemeen bestuur hierin maakt.

Met de doorontwikkeling van de dienst, ontstaat ook de behoefte aan een verbeterde sturing. We zetten in op het bereiken van meer strategische ontwikkelkracht en het versterken van aansturing en uitvoering van maatschappelijke opgaven. Dat betekent dat er strategische keuzes nodig zijn om - aan de hand van een visie op de toekomst - deze door te kunnen vertalen in plannen en activiteiten.

Hiervoor startte eind 2023 een traject waarin missie, visie, doelen en kernwaarden worden herijkt. Ook vraagt deze ontwikkeling meer van onze expertise op het gebied van analyse en rapporteren, om onze sturing en beheersing verder te ontwikkelen zodat de basis altijd gewaarborgd blijft in de processen.
Om maatschappelijke (regionale) doelen te bereiken, moeten we onze externe oriëntatie vergroten en in onze uitvoering nadrukkelijker verbinding zoeken met onze omgeving. Daarvoor is vanuit alle delen van de organisatie begrip en herkenning van de beweging die we als organisatie maken voorwaardelijk. De toepassing daarvan en de verandering die dit vraagt in de manier van werken van onze medewerkers, vraagt aandacht.



3.1 Omgevingsdienst IJsselland

Begrotingswijzigingen 2024

Incidentele wijzigingsvoorstellen

Eind 2023 heeft de secretaris-directeur in opdracht van het dagelijks bestuur een analyse van de organisatie gepresenteerd aan het algemeen bestuur. Als organisatie staan we voor de uitdaging om onze bedrijfsvoering te verbeteren en te professionaliseren. Het is van essentieel belang dat we beschikken over adequaat management en sturingsinformatie om doelgericht te kunnen opereren en te sturen op resultaat. Op dit moment ervaren we tekortkomingen in onze bedrijfsvoering en een gebrek aan relevante sturingsinformatie, wat onze effectiviteit en efficiëntie in de weg staat.

Mutaties 2025

Loon- en prijsindexatie

In de kaderbrief 2025 hebben wij de indexaties voor loon- en overige kosten vermeld. De genoemde percentages waren destijds gebaseerd op de indertijd meest recente gegevens. Inmiddels zijn de kerngegevens in februari 2024 geactualiseerd door CBS. De gehanteerde percentages zijn gebaseerd op de meest actuele kengegevens waarbij wij niet zijn afgeweken van onze financiële verordening.

	Omgevingsdienst IJsselland									
Omschrijving	**Begroting 2024**	Begrotings-wijziging 2024 Structureel	Begrotings-wijziging 2024 Incidenteel	**Herziene begroting 2024**	Vrijval incidentele begrotings-wijziging 2024	Loon indexatie 4,4%	Prijs indexatie 2,2%	Incidentele wijzigingen 2025	Structurele wijzigingen 2025	**Begroting 2025**
Salarissen en inhuur	**11.172.009**	-	231.000	**11.403.009**	-231.000	368.676	-	-	-	**11.540.686**
Overige personele kosten	**520.984**	-	-	**520.984**	-	-	11.462	-	-	**532.446**
Huur	**340.163**	-	-	**340.163**	-	-	7.484	-	-	**347.647**
Algemene kosten	**26.240**	-	-	**26.240**	-	-	577	-	40.000	**66.817**
Advieskosten	**41.763**	-	100.000	**141.763**	-100.000	-	919	100.000	25.000	**167.682**
Accountantskosten	**30.336**	-	-	**30.336**	-	-	667	-	-	**31.003**
Leasekosten	**15.995**	-	-	**15.995**	-	-	352	-	-	**16.347**
Kosten ICT	**910.664**	-	-	**910.664**	-	-	20.035	-	50.000	**980.699**
Overige algemene kosten	**105.132**	-	-	**105.132**	-	-	2.313	-	-	**107.445**
Communicatiekosten	**22.063**	-	-	**22.063**	-	-	485	-	-	**22.548**
Belastingen en verzekeringen	**13.238**	-	-	**13.238**	-	-	291	-	-	**13.529**
Administratiekosten	**71.739**	-	-	**71.739**	-	-	1.578	-	-	**73.317**
Afschrijvingen	**118.385**	-	-	**118.385**	-	-	2.604	-	-	**120.989**
Doorbelastingen	**-150.974**	-	-	**-150.974**	-	-	-3.321	-	-	**-154.295**
Totaal lasten	**13.237.738**	**-**	**331.000**	**13.568.738**	**-331.000**	**368.676**	**45.446**	**100.000**	**115.000**	**13.866.860**
Deelnemersbijdragen	**13.237.738**	-	331.000	**13.568.738**	331.000	368.676	45.446	100.000	115.000	**13.866.860**
Rijksbijdragen	**-**	-	-	**-**	-	-	-	-	-	**-**
Overige baten	**-**	-	-	**-**	-	-	-	-	-	**-**
Totaal baten	**13.237.738**	**-**	**331.000**	**13.568.738**	**331.000**	**368.676**	**45.446**	**100.000**	**115.000**	**13.866.860**

Tabel 2 - *Begroting Omgevingsdienst IJsselland*

3.2 Organisatieontwikkeling

Begrotingswijzigingen 2024

Incidentele wijzigingsvoorstellen

Eind 2023 heeft de secretaris-directeur in opdracht van het dagelijks bestuur een analyse van de organisatie gepresenteerd aan het algemeen bestuur. De opdracht aan de secretaris-directeur richt zich op de afronding en daar waar nodig de verbeteringen doorvoeren op basis van het programma Samen Toekomstbestendig. Focus is te komen tot een stabiele en goed functionerende organisatie die in control is, rust uitstraalt, voorspelbaar en stabiel is. Daarvoor wordt de concernsturing verstevigd.

De onderlinge samenwerking binnen het primaire proces en de bedrijfsvoering wordt hierin verbeterd, met daarbij specifieke aandacht voor:

- de P&C-cyclus;
- het bestuurlijk (voorbereidings)traject;
- de verschillende opgaven, programma's en projecten.

Ander onderdeel van de opdracht is het ontwikkelen van een richtinggevend advies op basis van voorgaande, voor bestuur en de toekomstige directeur. Daarbij worden in ieder geval betrokken: IBP/versterking VTH-stelsel, invoering Omgevingswet, de verlangens/visie vanuit gemeenten en de provincie en de ontwikkelingen in de samenleving in relatie tot overlast gevende milieubelastende activiteiten.

Als organisatie staan we voor de uitdaging om onze bedrijfsvoering te verbeteren en te professionaliseren. Het is van essentieel belang dat we beschikken over adequaat management en sturingsinformatie om doelgericht te kunnen opereren en te sturen op resultaat. Op dit moment ervaren we tekortkomingen in onze bedrijfsvoering en een gebrek aan relevante sturingsinformatie, wat onze effectiviteit en efficiëntie in de weg staat. Voor 2025 wordt eveneens een incidenteel begroot bedrag opgenomen voor de organisatieontwikkeling.

	Organisatieontwikkeling									
Omschrijving	Begroting 2024	Incidentele wijzigingen 2024	Structurele wijzigingen 2024	**Herziene begroting 2024**	Vrijval incidentele begrotings wijziging 2024	Loon indexatie 4,4%	Prijs indexatie 2,2%	Incidentele wijzigingen 2025	Structurele wijzigingen 2025	**Begroting 2025**
Salarissen en inhuur	-	100.000	-	**100.000**	**-100.000**	-	-	100.000	-	**100.000**
Totaal lasten	-	**100.000**	-	**100.000**	**-100.000**	-	-	**100.000**	-	**100.000**
Deelnemersbijdragen	-	100.000	-	100.000	100.000	-	-	100.000	-	**100.000**
Totaal baten	-	**100.000**	-	**100.000**	**100.000**	-	-	**100.000**	-	**100.000**

Tabel 3 - *Overzicht organisatieontwikkeling Omgevingsdienst IJsselland*

3.3 Samen Toekomstbestendig



De landelijke aandacht voor de versterking van het VTH-stelsel en de hieraan gekoppelde eisen aan robuustheid van omgevingsdiensten sluit aan bij de beweging die Omgevingsdienst IJsselland in 2021 met het programma Samen Toekomstbestendig al inzette. Het programma Samen Toekomstbestendig richt zich op de doorontwikkeling van onze organisatie. In de huidige implementatie-fase werken we aan drie programmalijnen:

1. het fundament versterken;
2. meer waarde leveren door regionaal programmeren en risicogericht werken;
3. informatiegestuurd werken door efficiënt informatie inwinnen, verstrekken en ontsluiten.

Bij de start van het programma Samen Toekomstbestendig was niet voorzien in programmamanagement, dit is evenwel noodzakelijk om het programma adequaat uit te voeren en aan te sturen, gelet op de impact en omvang. Daarom wordt aanvullend een bedrag gevraagd om de programmamanagement kosten op te vangen.

	Samen Toekomstbestendig									
Omschrijving	Begroting 2024	Incidentele wijzigingen 2024	Structurele wijzigingen 2024	**Herziene begroting 2024**	Vrijval incidentele begrotings wijziging 2024	Loon indexatie 4,4%	Prijs indexatie 2,2%	Incidentele wijzigingen 2025	Structurele wijzigingen 2025	**Begroting 2025**
Salarissen en inhuur	-	274.000	-	**274.000**	-274.000	-	-	100.000	-	**100.000**
Totaal lasten	**-**	**274.000**	**-**	**274.000**	**-274.000**	**-**	**-**	**100.000**	**-**	**100.000**
Deelnemersbijdragen	-	274.000	-	**274.000**	274.000	-	-	100.000	-	**100.000**
Totaal baten	**-**	**274.000**	**-**	**274.000**	**274.000**	**-**	**-**	**100.000**	**-**	**100.000**

Tabel 4 - *Overzicht programma Samen Toekomstbestendig*

3.4 IJVI-beheer

Eind 2023 heeft een herijking van de IJVI-governance plaatsgevonden. Voorgesteld wordt om de beheerkosten 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.

Structurele en incidentele wijzigingen 2024

De wijzigingen hebben betrekking op een toename van het aantal gebruikers wat impact heeft op zowel de salaris- als de ICT-kosten. Ook is de bestaande formatie met 1 FTE teruggebracht. De licentiekosten van Genetics zijn structureel verhoogd door prijsindexatie. Daarnaast heeft een forse prijsverhoging plaatsgevonden voor de licentiekosten van Logius. Ook zijn de licentiekosten gestegen door aanschaf van nieuwe functionaliteiten. Hierop volgt een aanbestedingstraject voor 2025. Ten slotte zijn de afschrijvingslasten aangepast naar actuele investeringen van afgelopen jaren.

Mutaties 2025

In de kaderbrief 2025 hebben wij de indexaties voor loon- en overige kosten vermeld. De genoemde percentages waren destijds gebaseerd op de indertijd meest recente gegevens. Inmiddels zijn de kerngegevens in februari 2024 geactualiseerd door CBS. De gehanteerde percentages zijn gebaseerd op de meest actuele kengegevens waarbij wij niet zijn afgeweken van onze financiële verordening.

Aan het einde van het jaar worden alle kosten afgerekend met de deelnemers op basis van de afgesproken grondslagen.

	IJVI-beheer									
Omschrijving	**Begroting 2024**	Begrotings-wijziging 2024 Structureel	Begrotings-wijziging 2024 Incidenteel	**Herziene begroting 2024**	Vrijval incidentele begrotings-wijziging 2024	Loon indexatie 4,4%	Prijs indexatie 2,2%	Incidentele wijzigingen 2025	Structurele wijzigingen 2025	**Begroting 2025**
Salarissen en inhuur	903.810	-83.001	-42.858	777.951	42.858	37.307	-	-	-	858.116
Kosten ICT	330.841	221.798	22.263	574.902	-22.263	-	12.648	-	-	565.287
Afschrijvingen	10.000	21.000	-	31.000	-	-	-	-	-	31.000
Doorbelastingen	-187.652	-10.165	-21.589	-219.406	21.589	-	-	-	-	-197.817
Totaal lasten	1.057.000	149.632	-42.184	1.164.447	42.184	37.307	12.648	-	-	1.256.584
Deelnemersbijdragen	1.057.000	107.448	-	1.164.448	-	-	-	-	92.137	1.256.584
Totaal baten	1.057.000	107.448	-	1.164.448	-	-	-	-	92.137	1.256.584

Tabel 5 - *Begroting IJssellandse VTH-informatievoorziening (IJVI)*



3.5 IJVI-ontwikkeling

Voor 2024 heeft het PMT voor IJVI-ontwikkeling een begrotingswijziging voorgesteld ten behoeve van verdere ontwikkeling van de IJVI-systemen.

Incidentele wijzigingen 2024

De salariskosten voor IJVI-ontwikkeling bestaan grotendeels uit doorbelaste kosten van IJVI-beheer medewerkers. Daarnaast worden werkzaamheden uitgevoerd door externe inhuurmedewerkers. Voor IJVI-ontwikkeling worden aanschaf- en implementatiekosten gemaakt voor een Single Sign On en Anonimiseringssoftware.

Mutaties 2025

Voor 2025 is door het PMT voorgesteld om een begrote post van in totaal €75.000 aan salaris en inhuur- en kosten ICT te begroten.

Aan het einde van het jaar worden alle kosten afgerekend met de deelnemers op basis van de afgesproken grondslagen.

	IJVI-ontwikkeling									
Omschrijving	Begroting 2024	Incidentele wijzigingen 2024	Structurele wijzigingen 2024	**Herziene begroting 2024**	Vrijval incidentele begrotings-wijziging 2024	Loon indexatie 4,4%	Prijs indexatie 2,2%	Incidentele wijzigingen 2025	Structurele wijzigingen 2025	**Begroting 2025**
Salarissen en inhuur	-	49.060	-	**49.060**	-49.060	-	-	33.750	-	**33.750**
Kosten ICT	-	60.000	-	**60.000**	-60.000	-	-	41.250	-	**41.250**
Doorbelastingen	-	-14.168	-	**-14.168**	14.168	-	-	-9.743	-	**-9.743**
Totaal lasten	**-**	**94.892**	**-**	**94.892**	**-94.892**	**-**	**-**	**65.257**	**-**	**65.257**
Deelnemersbijdragen	-	-94.892	-	**-94.892**	94.892	-	-	-65.257	-	**-65.257**
Totaal baten	**-**	**-94.892**	**-**	**-94.892**	**94.892**	**-**	**-**	**-65.257**	**-**	**-65.257**

Tabel 6 - *Begroting IJssellandse VTH-informatievoorziening (IJVI-ontwikkeling)*



3.6 Energie en Duurzaamheid

Voor 2024 heeft het PMT voor IJVI-ontwikkeling een begrotingswijziging voorgesteld ten behoeve van verdere ontwikkeling van de IJVI-systemen.

Mutaties 2025

In de kaderbrief 2025 hebben wij de indexaties voor loon- en overige kosten vermeld. De genoemde percentages waren destijds gebaseerd op de indertijd meest recente gegevens. Inmiddels zijn de kerngegevens in februari 2024 geactualiseerd door CBS. De gehanteerde percentages zijn gebaseerd op de meest actuele kengegevens waarbij wij niet zijn afgeweken van onze financiële verordening.

	Energie en Duurzaamheid									
Omschrijving	**Begroting 2024**	Begrotings-wijziging 2024 Structureel	Begrotings-wijziging 2024 Incidenteel	**Herziene begroting 2024**	Vrijval incidentele begrotings-wijziging 2024	Loon indexatie 4,4%	Prijs indexatie 2,2%	Incidentele wijzigingen 2025	Structurele wijzigingen 2025	**Begroting 2025**
Salarissen en inhuur	443.722	-	-	443.722	-	14.643	-	-	-	**458.365**
Totaal lasten	**443.722**	-	-	**443.722**	-	14.643	-	-	-	**458.365**
Deelnemersbijdragen	443.722	-	-	443.722	-	14.643	-	-	-	**458.365**
Totaal baten	**443.722**	-	-	**443.722**	-	14.643	-	-	-	**458.365**

Tabel 7 - *Begroting Energie en Duurzaamheid*



3.7 Omgevingstafel

Mutaties 2025

In de kaderbrief 2025 hebben wij de indexaties voor loon- en overige kosten vermeld. De genoemde percentages waren destijds gebaseerd op de indertijd meest recente gegevens. Inmiddels zijn de kerngegevens in februari 2024 geactualiseerd door CBS. De gehanteerde percentages zijn gebaseerd op de meest actuele kengegevens waarbij wij niet zijn afgeweken van onze financiële verordening.

	Omgevingstafel									
Omschrijving	**Begroting 2024**	Begrotings-wijziging 2024 Structureel	Begrotings-wijziging 2024 Incidenteel	**Herziene begroting 2024**	Vrijval incidentele begrotings-wijziging 2024	Loon indexatie 4,4%	Prijs indexatie 2,2%	Incidentele wijzigingen 2025	Structurele wijzigingen 2025	**Begroting 2025**
Salarissen en inhuur	69.176	-	-	69.176	-	2.271	-	-	-	71.447
Kosten ICT	-	-	-	-	-	-	8	-	-	8
Totaal lasten	**69.176**	-	-	**69.176**	-	2.271	8	-	-	**71.455**
Deelnemersbijdragen	69.176	-	-	69.176	-	2.271	8	-	-	71.455
Totaal baten	**69.176**	-	-	**69.176**	-	2.271	8	-	-	**71.455**

Tabel 8 - *Begroting Omgevingstafel*



3.8 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.

	Bouwtaken Ommen					
Omschrijving	Begroting 2024	Loon indexatie 4,4%	Prijs indexatie 2,2%	Incidentele wijzigingen 2025	Structurele wijzigingen 2025	Begroting 2025
Salarissen en inhuur	393.412	12.983	-	-	-	406.394
Doorbelastingen	150.973	-	-	-	-	150.973
Totaal lasten	**544.385**	12.983	-	-	-	557.368
Deelnemersbijdragen	544.385	12.983	-	-	-	557.368
Rijksbijdragen	-	-	-	-	-	-
Totaal baten	**544.385**	12.983	-	-	-	557.368

Tabel 9 - *Begroting bouwtaken Ommen*

Mutaties 2025

In de kaderbrief 2025 hebben wij de indexaties voor loon- en overige kosten vermeld. De genoemde percentages waren destijds gebaseerd op de indertijd meest recente gegevens. Inmiddels zijn de kerngegevens in februari 2024 geactualiseerd door CBS. De gehanteerde percentages zijn gebaseerd op de meest actuele kengegevens waarbij wij niet zijn afgeweken van onze financiële verordening.

3.9 SPUK THE

Voor het project SPUK THE is in de begrotingswijziging 2024 het ontvangen voorschotbedrag ad. €349.541 vanuit de subsidieverstrekker ontvangen. Ten aanzien van de reeds ontvangen voorschotbedragen van 2022 en 2023 is nog een resterende deel overgebleven ad. €341.372. Dit bedrag is als incidentele begrotingswijziging 2024 verantwoord. Het ontvangen voorschotbedrag met betrekking tot 2025 ad. € 312.641 is als begrotingsbedrag 2025 verantwoord.

	Spuk Energie							
Omschrijving	Begroting 2024	Begrotings-wijziging 2024 Structureel	Begrotings-wijziging 2024 Incidenteel	Herziene begroting 2024	Vrijval begroting 2024	Incidentele wijzigingen 2025	Structurele wijzigingen 2025	Begroting 2025
Salarissen en inhuur	**349.541**	-	341.372	690.913	-690.913	312.641	-	**312.641**
Totaal lasten	**349.541**	-	341.372	**690.913**	-690.913	312.641	-	**312.641**
Rijksbijdragen	349.541	-	341.372	690.913	-690.913	312.641	-	312.641
Totaal baten	**349.541**	-	341.372	**690.913**	-690.913	312.641	-	**312.641**

Tabel 10 - *Overzicht SPUK Energie*

4. Paragrafen

4.1 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.

4.2 Weerstandsvermogen & risicobeheersing

In juni 2018 stelde het algemeen bestuur de documenten nota 'Kaders Weerstandsvermogen' en nota 'Weerstandsvermogen' vast. De laatst-genoemde nota gaat vooral in op de capaciteit van het weerstandsvermogen, het risicomanagement en de risico-inventarisatie. De risico's zijn samen-gevat 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 ongeveer 3% van de begroting. Inmiddels is een deel van de destijds geconsta-teerde risico's niet meer aanwezig en zijn nieuwe risico's in kaart gebracht. Gedurende 2024 wordt de geactualiseerde risico-inventarisatie intern besproken.

4.3 Bedrijfsvoering

Met betrekking tot arbobeleid en- veiligheid wordt gestart met de implementatie van een digitaal arbo-managementsysteem. Dit systeem stelt ons in staat om onze arbotaken nauwkeuriger te beheren. De verwachting is dat in 2025 dit systeem geheel in werking en geoptimaliseerd is.

4.4 Personeel en organisatie

Omgevingsdienst IJsselland is steeds meer een kennisexpertisecentrum geworden. De gemiddelde leeftijd binnen Omgevingsdienst IJsselland is hoog maar gelukkig kunnen we jonge, nieuwe collega's verwelkomen, ondanks de krappe arbeidsmarkt. 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. Deze wet is ingevoerd in op 1 januari 2024. Het meerdere keren uitstellen van de wet betekende dat we verloren gegane kennis opnieuw moesten opfrissen.

4.5 Inkoop en aanbesteding

Gedurende 2024 is het inkoop- en aan-bestedingsbeleid herijkt en wordt het inkoopbeleid geactualiseerd. Tevens wordt voor beide processen gewerkt aan een controleplan waarbij de interne controlemaatregelen worden getoetst op opzet, bestaan en werking.

4.6 Governance

Voor de sturing werkt Omgevingsdienst IJsselland, naast deze begroting, met een uitvoeringsprogramma. Onderdeel daarvan zijn de jaaropdrachten waarin per deelnemer productie-afspraken worden gemaakt. Gedurende het jaar stellen we periodiek rapportages over prestaties en financiën op voor directie en het dagelijks bestuur. In 2024 is de Gemeenschappelijke Regeling opnieuw geëvalueerd.

4.7 ICT

Nadat de nieuwe digitale werkplekken zijn gerealiseerd en in gebruik genomen, is een pilot Samenwerken, Opschonen en Datamigratie (SOD) gestart, met als doel inzicht te krijgen in hoe om te gaan met documenten en data. Hiervoor is het team Informatiemanagement structureel uitgebreid met ICT-Support, functioneel beheer, procesbeheer en informatiebeheer en besteedt aandacht aan de bestendiging van de processen en procedures enerzijds en afstemming en optimalisatie op het gebied van privacy en informatiebeveiliging anderzijds.

Bijlagen

Bijlage 1 – Meerjarenbegroting

Omschrijving	Meerjarenbalans - Activa					
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Activa						
Vaste activa						
Investeringen met een economisch nut	193.225	501.260	357.686	208.014	117.845	104.205
Totaal vaste activa	**193.225**	**501.260**	**357.686**	**208.014**	**117.845**	**104.205**
Vlottende activa						
Vorderingen op openbare lichamen	232.770	559.865	706.882	766.767	941.972	891.002
Overige vorderingen	267.086	-	-	-	-	-
Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	2.300.607	1.422.000	1.422.000	1.422.000	1.422.000	1.422.000
Totaal vlottende activa	**2.800.463**	**1.981.865**	**2.128.882**	**2.188.767**	**2.363.972**	**2.313.002**
Liquide middelen						
Banksaldi	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Nog te ontvangen bedragen	196.647	1.245.000	1.245.000	1.245.000	1.245.000	1.245.000
Vooruitbetaalde bedragen	225.282	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Totaal vlottende activa	**521.929**	**1.360.000**	**1.360.000**	**1.360.000**	**1.360.000**	**1.360.000**

Tabel 11 - *Overzicht Meerjarenbalans - Activa*

Omschrijving	Meerjarenbalans - Passiva					
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	315.690	316.000	316.000	316.000	316.000	316.000
Gerealiseerd resultaat	344.954					
Totaal eigen vermogen	**660.644**	**316.000**	**316.000**	**316.000**	**316.000**	**316.000**
Voorzieningen						
Spaarverlof	302.106	317.211	333.072	349.725	367.212	385.572
Vlottende passiva						
Overige schulden	1.127.597	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	678.303	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	527.046	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	219.919	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000
Totaal vlottende passiva	**2.854.971**	**3.527.125**	**3.530.568**	**3.440.780**	**3.525.817**	**3.461.207**

Tabel 12 - *Overzicht Meerjarenbalans - Passiva*

Bijlage 2 – Investeringsbegroting

Investeringsbegroting Omgevingsdienst																
Omschrijving	Jaar	Afschrijvings duur	Aanschaf waarde	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	Investering 2028	Afschrijving 2028	BW 31-12-2028
Aanschaf weerstation	2022	3	3.657	-												
Audio Video Systemen	2022	5	9.840	3.936		1.968	1.968		1.968	-						
Multi-tenant I-GO	2022	5	20.000	8.000		4.000	4.000		4.000	-						
Digitale werkplek hardware	2023	5	11.173	6.704		2.235	4.469		2.235	2.235		2.235	-			
Audio Video Systemen	2023	5	28.893	17.336		5.779	11.557		5.779	5.779		5.779	-			
Laptops	2023	5	66.285	39.771		13.257	26.514		13.257	13.257		13.257	-			
Nog te bepalen	2024	5	407.710	326.168		81.542	244.626		81.542	163.084		81.542	81.542		81.542	-
Nog te bepalen	2025	5	6.100		6.100	1.220	4.880		1.220	3.660		1.220	2.440		1.220	1.220
Nog te bepalen	2026	5	-					-	-	-		-	-		-	-
Nog te bepalen	2027	5	29.830								29.830	5.966	23.864		5.966	17.898
Nog te bepalen	2028	5	106.360											106.360	21.272	85.088
Subtotaal				**401.914**	**6.100**	**110.000**	**298.013**	**-**	**110.000**	**188.014**	**29.830**	**110.000**	**107.845**	**106.360**	**110.000**	**104.205**

Tabel 13 - *Overzicht Investeringsbegroting Omgevingsdienst*

Investeringsbegroting IJVI																
Omschrijving	Jaar	Afschrijvings duur	Aanschaf waarde	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	Investering 2028	Afschrijving 2028	BW 31-12-2028
Nog te bepalen (aandeel Omgevingsdienst IJsselland)	2024	5	105.000	84.000		21.000	63.000		21.000	42.000		21.000	21.000		21.000	-
Subtotaal				**84.000**	**-**	**21.000**	**63.000**	**-**	**21.000**	**42.000**	**-**	**21.000**	**21.000**	**-**	**21.000**	**-**

Tabel 14 - *Overzicht Investeringsbegroting IJVI*



Colofon

Samenstelling: Omgevingsdienst IJsselland
Ontwerp: Chantal Mulder Concepten + Vormgeving

Omgevingsdienst IJsselland

Lübeckplein 2
8017 JZ Zwolle
Postbus 40252
8004 DG Zwolle

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

Omgevingsdienst IJSSELLAND