BEGROTING 2023

Waarborgt de leefomgeving, versterkt bedrijven

Omgevingsdienst IJSSELLAND

CONCEPT

PAGINA VOORUIT

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2023. Dit is de eerste begroting die is opgesteld nadat het programma Samen Toekomstbestendig is gestart en de bestuurlijk vastgestelde uitkomsten daarvan vertaald zijn naar hetgeen nu voorligt.

De kerntaak van de Omgevingsdienst is zorgdragen voor een schone en veilige leefomgeving en dat doen wij door, namens onze 12 deelnemers, ruim 19.000 bedrijven in onze regio te voorzien van een vergunning en toe te zien op de naleving daarvan. Daarnaast is er nog een groot aantal andere taken bij ons neergelegd, zoals vergunning/toezicht op asbestverwijdering, energiecontroles, ketentoezicht op afvalverwijdering, bestrijding van milieucriminaliteit en meer.

In de begroting 2023 geven we op hoofdlijnen aan wat we willen bereiken en wat we daarvoor gaan doen, gevolgd door de kosten die daarmee gemoeid zijn. In het najaar volgt de meer gedetailleerde uitwerking in de vorm van een inhoudelijke uitvoeringsprogramma en jaaropdracht van de deelnemers aan de dienst. De jaaropdracht zal per deelnemer ook opgenomen worden in het eigen VTH-jaarplan 2023 zoals die eind 2022 aan Raden en Staten zal worden voorgelegd.

M.W. Offinga
Voorzitter

P.J. van Zanten
Secretaris

Programmaplan

Het programmaplan beschrijft ons takenpakket en daarna de themagerichte opgaves. 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.

Van belang hierbij is dat wij steeds vaker 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 en aan de inrichting van het ondersteunende digitale stelsel.

Bouw

Voor de provincie (wettelijk verplicht) en gemeente Ommen (facultatief ingebracht) voeren we daarnaast de VTH-bouwtaken uit. We zijn klaar om, wanneer gewenst, andere regiogemeenten de mogelijkheid te geven dit soort uitvoeringstaken ook bij ons te beleggen.

Themagerichte opgaves

Programma Samen Toekomstbestendig

In het najaar van 2020 is aan Seinstra en partners gevraagd te reflecteren op de stand van zaken van de dienst. Daaruit is de conclusie getrokken dat de dienst zich in deze fase van haar bestaan moet ontwikkelen van pionieren naar professionaliseren. Om die slag samen met dienst en partners te maken en de knelpunten op te heffen, zijn 5 sporen gedefinieerd en ondergebracht in het Programma 'Samen Toekomstbestendig'. Spoor 1 heeft betrekking op het verbeteren en professionaliseren van de bedrijfsvoering van de dienst inclusief het inrichten van een toekomstbestendig Bedrijfsbureau. Spoor 2 moet ervoor zorgen dat er vanaf 2023 een duurzame begroting komt. In spoor 3 wordt de grondslag voor financieren herijkt: de dienst gaat niet langer uit van de in 2018 ingebrachte uren, maar de taken van de dienst worden gebaseerd op het bedrijvenbestand, de risicomatrix en waar mogelijk op kengetallen. Ook moet er een efficiencyslag gemaakt worden. Niet alleen binnen de dienst maar ook tussen de dienst en de deelnemers kan daarin verbetering worden aangebracht. Die werkzaamheden worden uitgewerkt en uitgevoerd in spoor 4. Tenslotte wordt in spoor 5 onderzocht hoe we de beschikbare uren beter en met meer rendement kunnen programmeren: wat doen we regionaal en wat lokaal. Dat spoor wordt in 2022 opgepakt.

Voor spoor 1 is een 0-meting uitgevoerd die heeft geleid tot het inzichtelijk maken van de benodigde formatie. De uitkomsten zijn afgezet tegen de huidige formatie en de aanvullend benodigde middelen zijn in de begroting verwerkt. De werkzaamheden in spoor 3 hebben geleid tot een aanzienlijke ophoging van de formatie voor toezicht en handhaving. De benodigde formatieomvang is gebaseerd op de huidige risicomatrix en de (sterk) gestegen omvang van het bedrijvenbestand in de regio IJsselland. De risicomatrix is van toepassing op de regio als geheel en geldt voor elke individuele deelnemer als ondergrens. In 2022 heeft het Bestuur incidenteel € 400.000 beschikbaar gesteld voor de noodzakelijke verbeteringen uit spoor 4. De uitvoering van de werkzaamheden start in 2022 en zullen in de komende jaren verbetering en daarmee efficiencywinst moeten opleveren.

Omgevingswet

Het begrotingsjaar 2023 zou het eerste jaar moeten zijn dat wij werken binnen de kaders van de Omgevingswet. Zou, want met het opstellen van de ontwerpbegroting 2023 blijft het nog steeds de vraag of deze wet voordien daadwerkelijk in werking treedt. Niettemin heeft de dienst zich gedegen op de inwerkingtreding voorbereid: werkprocessen zijn aangepast, ICT-systemen (zoals landelijke DSO, zaaksysteem) zijn voorzien van nieuwe releases, medewerkers opgeleid, enzovoort. Begrotingstechnisch zijn voorshands geen specifieke budgettaire maatregelen genomen voor 2023. Zo'n eerste jaar zal gezien de brede impact van deze nieuwe wetgeving vragen om een inwerkperiode, verder uitlijnen en verankeren. Dat geldt bijvoorbeeld ook voor het verkorten van de behandeltermijnen binnen de vakteams (bepaalde producten van 26 naar 8 weken), maar ook voor bedrijfsvoeringstaken als aanpassing van uitvoeringsprogramma's, jaaropdrachten en sturings- en managementinformatie. Op de achtergrond ligt er overigens een grote opgave om ons bedrijvenbestand van circa 19.000 inrichtingen om te zetten naar een veelvoud van Milieu Belastende Activiteiten, zijnde een van de kaders waarop de Omgevingswet is gestoeld (inrichtingen zijn opgebouwd uit meerdere MBAs'). De verwachting is dat die omzetting niet in 2023 gereed is. De financiële consequenties daarvan kunnen wij in deze fase van het voorbereiden van de begroting niet inschatten of concreet maken. Wij zullen uw bestuur via onze P&C-cyclus op de hoogte houden van de ontwikkelingen rond de uitvoering van deze wet.

Nota bodembeheer

De gemeenten en de waterschappen in onze regio hebben in de regionale Nota Bodembeheer samen afspraken gemaakt over de toepassing van grond en uiterwaardgrond (baggerspecie). Daarmee wordt de uitwisseling van grond in de uitvoering van projecten tussen gemeenten en de waterschappen eenvoudiger en de handhaving eenduidiger. Het beleid is zodanig afgewogen dat binnen de samenwerkende gemeenten en waterschappen milieuhygiënisch verantwoord met grondstromen wordt omgegaan. Deze beleidsnota is 10 jaar geleden opgesteld en dient volgend jaar geactualiseerd te worden. Wij gaan onze partners daarin ondersteunen zodat zij in gezamenlijkheid de beleidskeuzes maken voor de bodemtaken die wij uitvoeren.

Bouwtaken (Wet kwaliteitsborging bouw)

De Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb) voor het bouwen treedt tegelijkertijd met de Omgevingswet in werking. De Wkb heeft als doel om de bouwkwaliteit en het bouwtoezicht te verbeteren. Onder de Wkb verschuift de technische kwaliteitsborging naar marktpartijen. De ruimtelijke toets (onder andere Omgevingsplan en Welstand) blijft wel in uitvoering door de overheid. Toezicht en handhaving op omgevingsveiligheid, gebruik en bestaande bouwwerken blijven ook een taak van de overheid. Net als bij de Omgevingswet zijn de financiële consequenties nog niet duidelijk. Ook hierover zullen we u informeren via onze P&C-cyclus.

Circulaire economie

Efficiënt gebruik van grondstoffen, minder afval, meer kringloop, recycling en hergebruik zijn nodig om IJsselland schoon en groen te houden. Circulaire economie krijgt de komende jaren steeds meer aandacht. Zo zullen bedrijven in toenemende mate de ambitie tonen en/of de noodzaak ervaren om circulair te werken. Wij bieden de mogelijkheid aan ondernemers om vroegtijdig met ons in gesprek te gaan over experimentele, circulaire initiatieven.

Energie en Duurzaamheid

In de jaren 2022 en 2023 hebben al onze partners in de regio, bovenop de reguliere begroting van de dienst, middelen beschikbaar gesteld voor hun ambities op het gebied van energie en duurzaamheid bij bedrijven. De inzet van die middelen is vooral bedoeld om ondernemers van energierelevante bedrijven te stimuleren om maatregelen door te voeren om energie te besparen. Het gaat daarbij om de controle van de Erkende Maatregelenlijsten. Ons regionale project is erop gericht om tussen de 10 en 15 % van de bedrijven per partner hierop te controleren (en daar waar nodig handhavend op te treden). Op dit moment is dit project volop in uitvoering.

Daarbij zijn in de jaren 2020 en 2021 al mooie resultaten bereikt, waarover u (tussentijds) separaat bent geïnformeerd. Voor de periode vanaf 2022 zijn afspraken gemaakt over de middelen die nodig zijn voor het continueren van het energieproject. 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.

Ondermijning en bestrijding milieucriminaliteit

Wij werken samen in de driehoek OM, politie en Omgevingsdienst. Deze samenwerking wordt steeds verder verbeterd. Een groot succes, waar we mee blijven doorgaan. Op deze manier zijn wij beter in staat (potentiële) milieucriminaliteit te bestrijden. Door deze ontwikkeling is 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. Wij doen vanuit het Keten Interventie Team (KIT) mee met de landelijke handhavingsweken, die onder andere in het teken staan van ondermijning. Ook stellen wij vanuit ketentoezicht capaciteit beschikbaar voor regionale en andere initiatieven op dit gebied.

Risicogestuurd toezicht

Wij zetten ons in om de leefomgeving te beschermen en de bedrijven te versterken. Om dit te kunnen doen, houden we onder meer toezicht op 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 middels 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. In het kader van spoor 5 van het Programma Samen Toekomstbestendig gaan we hier voorstellen voor formuleren. Op basis van een risicoanalyse moet een afweging plaatsvinden ten aanzien van acceptatie van risico's en inzet van toezicht. Samen met een vertegenwoordiging vanuit onze partners zijn we bezig met het herijken van programmatisch toezicht vanaf 2023 en verder op basis van een gemeenschappelijke toezichtmatrix. Hierbij wordt tevens de modelrisicoanalyse VTH voor heel Overijssel door de beide Omgevingsdiensten verder uitgewerkt. De afronding hiervan vindt plaats in 2022. Op basis hiervan zullen voorstellen worden gedaan voor een effectieve inzet om de gezamenlijke beleidsdoelen te kunnen borgen. 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.

Toekomstbestendige veehouderij

Een toekomstbestendige veehouderij is straks duurzaam en in balans met haar leefomgeving. De uitstoot van schadelijke stoffen is minimaal (ammoniak, geurstoffen, fijnstof-endotoxinen, methaan). De leefomgeving is daardoor gezond en veilig. Momenteel bevindt de veehouderij zich in deze toekomstbestendige transitie. Er zullen hoogstwaarschijnlijk twee hoofdsporen ontstaan: (1) het verduurzamen van de blijvende bedrijven en (2) bedrijven die willen/moeten/gaan stoppen.
Via rijks- en provinciaalbeleid wordt deze opgave uitgewerkt.

Actualisatie(toets) vergunningen

Op grond van wettelijke verplichtingen en het regionale VTH-beleid moeten vergunningen regelmatig worden getoetst op actualiteit en, als de actualiteit onvoldoende is, worden geactualiseerd. Het actualiseren van vergunningen is noodzakelijk zodat de best beschikbare technieken worden toegepast en/of de normen zo laag mogelijk zijn voor milieubelastende effecten. Daarbij is het relevant dat er een gelijk speelveld is voor de ondernemers in onze regio. Ook is een actuele vergunning noodzakelijk voor adequaat en efficiënt toezicht. Bij de start van onze organisatie in 2018 zijn we met achterstanden gestart en werden er nauwelijks middelen beschikbaar gesteld om deze taak regionaal uit te voeren. Vanaf 2023 zijn er wel structurele middelen beschikbaar.

Zeer Zorgwekkende Stoffen

Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) zijn stoffen die bijvoorbeeld kankerverwekkend zijn of de voortplanting kunnen beïnvloeden. Doel van het overheidsbeleid is om deze stoffen zoveel mogelijk uit de leefomgeving te weren, bijvoorbeeld door eisen te stellen aan lozingen (afval)water of uitstoot naar de lucht. Als dat niet haalbaar is, dan moeten de emissies zoveel mogelijk worden beperkt (minimalisatieverplichting). Bij onze reguliere taakuitvoering betrekken we nadrukkelijk dit thema bij beoordeling van vergunningaanvragen (ook bij actualisaties) en het houden van toezicht. Verder nemen we deel aan de meerjarenaanpak ‘Harmonisatie ZZS’ van de provincie, dat er op gericht is het doel te bereiken. We verwachten dat er door landelijke ontwikkelingen en door het provinciale project er ook meer aandacht ontstaat bij gemeenten.

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.

Begroting

De begroting 2023 is anders van opzet dan de begroting 2022. In het najaar van 2021 zijn uitgangspunten gedefinieerd voor de nieuwe begrotingsopzet. Doel daarvan is te komen tot een duurzame begroting.

De effecten van de sporen 1 en 3 uit het programma Samen Toekomstbestendig zijn verwerkt in deze begroting. Daarnaast is nog een aantal andere verbeterpunten benoemd die financiële effecten hebben. In totaal zijn door het Algemeen Bestuur in januari van dit jaar 26 uitgangspunten vastgesteld en die zijn verwerkt in deze begroting. Dat leidt tot een aanzienlijk hogere begroting dan in voorgaande jaren. Daarmee is de basis gelegd voor een duurzame begroting voor een professionele organisatie.

De volgende aanpassingen zijn doorgevoerd:

- Medio 2021 heeft binnen het Bedrijfsbureau (voorheen Stafbureau) van de dienst een 0-meting plaatsgevonden van de werkzaamheden die op dit moment worden verricht respectievelijk verricht zouden moeten worden. Dat heeft geleid tot een budgetaanpassing van € 498.000. In 2022 wordt gewerkt aan het toekomstbestendig inrichten van het Bedrijfsbureau en het op sterkte brengen van de personele invulling.
- Een andere wijziging met aanzienlijke financiële effecten is het aanpassen van de formatie van het team Toezicht en Handhaving aan de eisen die daaraan gesteld worden vanuit de bestaande risicomatrix. Daarbij is rekening gehouden met de omvang van het bedrijvenbestand en de kengetallen per product. Overigens zijn de kengetallen gebaseerd op een organisatie die efficiënt is ingericht. Onze nog relatief jonge organisatie gaat de komende jaren aan de slag om een efficiencyverbetering door te voeren. In de berekening van de formatie is geen rekening gehouden met eventuele hercontroles.
- Op basis van de inventarisatie die in 2021 heeft plaatsgevonden (spoor 3) is in de begroting rekening gehouden met een formatieuitbreiding van 10,7 fte. Het financiële effect daarvan is € 894.000. Met de uitbreiding van de personele capaciteit van het team Toezicht en Handhaving mag ook verwacht worden dat dit gaat leiden tot meer meldingen, vergunningaanvragen en handhavingsmaatregelen. Er gaan immers meer dan 10 extra toezichthouders controleren of bedrijven zich aan wet- en regelgeving houden hetgeen werkaanbod genereert voor de vakteams Vergunningen en Advies. Wij zullen via de reguliere P&C-cyclus monitoren hoe zich dat ontwikkelt.

- De begroting 2022 kent een beperkt aantal begrotingsposten, waarvan bovendien de onderbouwing ontbreekt. Sturing op de uitputting van die budgetten word daardoor bemoeilijkt. In de begroting 2023 is om die reden het aantal begrotingsposten uitgebreid. Een inventarisatie van de werkelijke uitgaven 2021 heeft ertoe geleid dat de materiële budgetten met € 180.000 opgehoogd moeten worden.
- Er was in de bestaande begroting geen ruimte voor investeringen. Op basis van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde uitgangspunten is een vast afschrijvingsbudget van € 110.000 opgenomen.
- De IJVI-begroting was als bijdrage aan de DOWR verwerkt. Met ingang van 2021 zijn de medewerkers overgenomen door onze dienst. De bijdrage moest daardoor vertaald worden in een afzonderlijke begroting. Ook hier gold dat er geen ruimte was voor noodzakelijke investeringen. In de nieuw opgezette IJVI-begroting is een reële schatting gemaakt van de noodzakelijke kosten, inclusief afschrijvingsruimte. Ook was de doorbelasting van kosten naar de gebruikers diffuus en de onderbouwing van de verdeelsleutel kon niet worden achterhaald. Bovendien is onze dienst ook gebruiker van IJVI en betalen we nu een aandeel in de IJVI-begroting. Dat aandeel bedraagt voor 2023 € 145.000.
- Er is een loonindex van 2,3% toegepast en een prijsindex van 2,5%. Daarbij sluiten we aan bij de uitgangspunten van de andere Gemeenschappelijke Regelingen in de Regio IJsselland. Gezien de huidige economische ontwikkelingen is het onzeker of deze aannames reëel zijn.
- De overheadbijdrage voor het uitvoeren van de bouwtaken Ommen is als dekkingsmiddel meegenomen in de begroting 2023. Die bijdrage is bedoeld als dekking voor de (extra) kosten die de OD maakt voor bijvoorbeeld huisvesting, ICT en uitvoeringskosten.

Tabel 1a: Begroting - Lasten

			Begroting 2023					Begroting 2022			
Omschrijving	Basis bedrag	Indexatie	OD	IJVI	E&D	Bouw taken Ommen	Totaal 2023	OD	IJVI	Bouw taken Ommen	Totaal 2022
Salarissen en sociale lasten	9.758.579	224.447	9.983.026	661.585	-		10.644.612	7.840.582			7.840.582
Vorming, training en opleiding	195.000	4.875	199.875	-	-		199.875	107.282			107.282
Thuiswerkvergoeding	21.000	525	21.525	-	-		21.525				-
Reiskosten	168.250	4.550	172.800	-	-		172.800	219.779			219.779
Overige personeelskosten	36.000	900	36.900	-	-		36.900				-
Ketentoezicht	25.000	625	25.625	-	-		25.625				-
Kosten inhuur	-	-	-	60.319	457.725	357.000	875.044			450.000	450.000
Advieskosten	15.000	375	15.375	-	-		15.375				-
Accountant	27.500	688	28.188	-	-		28.188	26.821			26.821
ARBO	20.000	500	20.500	-	-		20.500				-
Huur gebouwen	307.874	8.197	316.071	-	-		316.071				-
Leasekosten	14.500	363	14.863	-	-		14.863				-
Licentiekosten	278.300	6.958	285.258	305.205	-		590.462				-
Kantoorkosten	8.000	200	8.200	-	-		8.200				-
Representatie	2.000	50	2.050	-	-		2.050	26.821			26.821
Telefoonkosten	8.000	200	8.200	-	-		8.200				-
Lidmaatschappen	40.000	1.000	41.000	-	-		41.000				-
Communicatiekosten	20.000	500	20.500	-	-		20.500				-
Belastingen en verzekeringen	12.000	300	12.300	-	-		12.300	13.340			13.340
WIA eigen risicodragerschap	15.000	375	15.375	-	-		15.375				-
OR begroting	16.000	400	16.400	-	-		16.400				-
ICT werkplekken	306.800	7.670	314.470	-	-		314.470				-
ICT telefonie	31.200	780	31.980	-	-		31.980				-
ICT mobiel device management	11.000	275	11.275	-	-		11.275				-
Bijdragen ONS	11.680	292	11.972	-	-		11.972				-
Kosten financiële administratie	192.400	4.810	197.210	-	-		197.210				-
Afschrijvingen	110.000	-	110.000	75.000	-		185.000				-
Doorbelastingen IJVI	145.870	1.859	147.729	-147.729	-		0				-
Bijdrage bouwtaken Ommen			-137.000	-	-	137.000	-				-
DVO								1.052.647			1.052.647
ICT (IJVI)									935.720		935.720
Overige afdelingskosten								167.254			167.254
Overige personeelskosten								128.324			128.324
Uitvoeringskosten								37.575			37.575
	11.796.953	271.713	11.931.666	954.380	457.725	494.000	13.837.771	9.620.424	935.720	450.000	11.006.144

Tabel 1b: Begroting - Baten

			Begroting 2023					Begroting 2022			
Deelnemer			OD	IJVI	E&D	Bouw taken Ommen	Totaal 2023	OD	IJVI	Bouw taken Ommen	Totaal 2022
Dalfsen			885.544	22.872	29.201		937.617	462.079	27.941		490.020
Deventer			1.456.396	193.855	70.476		1.720.727	1.304.597	144.730		1.449.327
Hardenberg			1.468.096	45.102	62.858		1.576.056	1.027.926	89.425		1.117.351
Kampen			925.803	93.527	39.949		1.059.279	853.560	100.365		953.925
Olst-Wijhe			478.497	27.902	14.428		520.826	488.077	45.467		533.544
Ommen			666.128	14.964	22.238	494.000	1.197.331	342.633	29.807	450.000	822.440
Raalte			1.136.574	64.914	40.736		1.242.224	733.449	75.306		808.755
Staphorst			536.798	48.542	21.468		606.809	471.579	47.141		518.720
Steenwijkerland			1.114.652	130.616	36.371		1.281.639	793.852	48.872		842.724
Zwartewaterland			609.803	54.619	25.022		689.444	567.934	50.520		618.454
Zwolle			1.668.690	178.572	94.978		1.942.240	1.511.978	162.282		1.674.260
Provincie Overijssel			984.684	26.573	-		1.011.257	1.062.759	61.015		1.123.774
Veiligheidsregio			-	52.321	-		52.321	-	52.850		52.850
Totaal			**11.931.666**	**954.380**	**457.725**	**494.000**	**13.837.771**	**9.620.424**	**935.720**	**450.000**	**11.006.144**

Toelichting op de begroting 2023

De begroting bestaat uit 4 onderdelen. Hierna worden per onderdeel de belangrijkste posten toegelicht.

Omgevingsdienst

Vergelijk begroting 2023 met 2022

In spoor 2: 'De duurzame begroting' heeft een herschikking van middelen plaatsgevonden met als doel het inzicht in de baten en lasten te verbeteren en daardoor ook een betere kostenbeheersing te realiseren. De cijfers 2022 zijn zo goed mogelijk naast de cijfers van 2023 geplaatst; voor een deel van de begrotingsposten is dat echter niet mogelijk.

Salarissen en sociale lasten

In de post salarissen en sociale lasten zijn de uitgangspunten verwerkt die door het Algemeen Bestuur zijn vastgesteld, te weten:

- Het budget voor salarissen wordt berekend op het maximum van de schaal;
- De CAO-aanpassingen per 1 december 2021 en per 1 april 2022 zijn verwerkt;
- Het budget voor het Bedrijfsbureau is opgehoogd met € 498.000;
- Op dat bedrag zijn ook de effecten van de CAO-aanpassing toegepast;
- De formatieaanpassingen voor de primaire teams zijn gebaseerd op de uitkomsten van Spoor 3;
- Het budget voor coördinatie voor de teams Vergunningen en Advies is verwerkt;
- Een deel van de loonkosten van de informatiemanager en de productowner worden doorbelast naar de IJVI-begroting.

ICT

In 2022 wordt gestart met de migratie van de ICT-omgeving van SSC Ons naar een ICT-voorziening in eigen beheer. Per 1 januari 2023 moet de ICT-omgeving operationeel zijn. Voorbereidende werkzaamheden zijn inmiddels gestart. In de begroting is een raming opgenomen voor de verwachte kosten van de nieuwe werkplek. Op het moment van samenstellen van de begroting is nog geen zicht op de werkelijke kosten.

Afschrijvingen

In de begroting wordt rekening gehouden met een vaste afschrijvingslast van € 110.000 per jaar. In de investeringsbegroting (zie bijlage 2) is een specificatie opgenomen van de investeringen die nog niet zijn afgeschreven en de investeringsruimte die nog beschikbaar is voor het komende jaar. Het afschrijvingsbedrag is conform de door het Algemeen Bestuur vastgestelde uitgangspunten.

Doorbelastingen IJVI

De Omgevingsdienst is ook gebruiker van PowerBrowser (IJVI) en draagt op dezelfde grondslagen als de andere gebruikers bij in de kosten.

Bijdrage deelnemers

Tot en met de begroting 2022 is de bijdrage van de deelnemers gebaseerd op de ingebrachte uren. Die uren zijn uitgedrukt in een percentage van het totaal aantal ingebrachte uren. Het berekende percentage vormde het aandeel de kosten van de begroting. Vanaf 2023 wordt de bijdrage in de begroting gebaseerd op het aantal uren dat een deelnemer naar verwachting zal afnemen. De uren zijn voor het team Toezicht berekend op het bedrijvenbestand per deelnemer, de bestaande risicomatrix en de kengetallen.

Daarbij wordt opgemerkt dat er een nieuwe risicomatrix in ontwikkeling is en dat kengetallen gebaseerd zijn op een efficiënt ingerichte organisatie. De uren voor de teams Vergunningen en Advies zijn gebaseerd op de urenbesteding 2021. De diensten van beide teams zijn voornamelijk aanbodgericht en de werkelijke urenbesteding is dus afhankelijk van het aanbod van werk. Periodiek zal met de deelnemers worden overlegd over de werkelijke urenbesteding ten opzichte van de geraamde ureninzet. Uit die overleggen moet ook blijken of de bij de begroting beschikbaar gestelde uren toereikend zijn of niet. Als blijkt dat de beschikbare uren ontoereikend zijn wordt in onderlinge afstemming bepaald of er aanvullend middelen beschikbaar worden gesteld of dat werk wordt doorgeschoven naar het volgende jaar.

Voor 2023 wordt de voorlopige bijdrage berekend op basis van het geraamde aantal uren x het tarief per uur.

Tariefberekening 2023

Het tarief wordt bepaald door de totale kosten van de Omgevingsdienst te delen door het totaal aantal uren.

Totale kosten	€ 11.931.666
Totaal aantal uren	€ 119.109
Tarief per uur	€ 100

IJVI

Met ingang van 2023 wordt de IJVI-exploitatie afzonderlijk in de begroting opgenomen. Tot en met de begroting 2022 zijn deze kosten als kosten ICT in de begroting verantwoord. In 2021 zijn de medewerkers en de investeringen overgenomen van DOWR. Tot die datum waren de medewerkers in dienst van de gemeente Deventer die tevens de administratie voerde.
De kosten werden aan het einde van het jaar doorberekend aan de Omgevingsdienst en gedekt uit de begrotingspost ICT.
In de nieuwe opzet zijn de kosten als afzonderlijke kostenplaats opgenomen in de begroting.

Ook voor de IJVI-begroting is gekozen voor een vast afschrijvingsbedrag van € 75.000 per jaar, conform de door het Algemeen Bestuur vastgestelde uitgangspunten.

Deelnemersbijdragen IJVI

Voor het bepalen van de deelnemersbijdrage is een nieuwe verdeelsleutel ontwikkeld. Een deel van de kosten wordt doorbelast op basis van het inwoneraantal en een deel op basis van licenties. Opgemerkt wordt dat voor IJVI met ingang van de jaarrekening 2021 afgerekend wordt op basis van de nieuwe verdeelsleutel. De volgende parameters zijn gebruikt voor de begroting 2023:

Tabel 2: parameters IJVI

partner	Inwoners per 1 januari [1]	kijk licentie	volledige licentie
Dalfsen	28.903	3	1
Deventer	101.227	37	84
Hardenberg	61.357	2	6
Kampen	54.476	7	56
Olst-Wijhe	18.361	0	19
Ommen	18.294	2	1
Raalte	37.915	7	35
Staphorst	17.261	5	34
Steenwijkerland	44.351	32	60
Zwartewaterland	22.824	9	30
Zwolle	129.827	16	85
OD IJsselland	44.568	1	134
Provincie Overijssel	44.568	0	0
Veiligheidsregio IJsselland	44.351		29

[1] Inwoneraantal per 1 januari 2021

Energie en Duurzaamheid

In de vergadering van 7 oktober 2021 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met het projectplan Energie en Duurzaamheid Uitvoeringsplan 2022 – 2023. Dit project geeft invulling aan de energie gerelateerde werkzaamheden binnen Omgevingsdienst IJsselland en moet bijdragen aan de lokale en regionale ambities op het thema energie en duurzaamheid.
In de voorgaande periode (2020 en 2021) hebben de gemeenten, de provincie en het Rijk extra middelen beschikbaar gesteld om deze taken uit te voeren. Deze middelen waren incidenteel opgenomen met een begrotingswijziging. De Omgevingsdienst wil het project Energie en Duurzaamheid continueren en structuraliseren. In het Uitvoeringsplan 2022 - 2023 is per opdrachtgever een nadere vertaling gemaakt voor continuering van de werkzaamheden. Het is noodzakelijk om energie(toezicht) op een structurele manier in te bedden in het takenpakket van Omgevingsdienst IJsselland. Het opnieuw aanvragen van incidentele middelen geeft de partners twee jaar extra de tijd om te komen tot een structurele inbreng voor deze taken.

Bouwtaken Ommen

De Omgevingsdienst voert de bouwtaken uit voor de gemeente Ommen. Naast een vergoeding voor de uitgevoerde werkzaamheden ontvangt de dienst ook een bijdrage voor de (extra) kosten voor bijvoorbeeld huisvesting, ICT en uitvoeringskosten. De uitvoering van de bouwtaken is budgettair neutraal.

Paragrafen

Lokale heffingen
OD 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.

Bedrijfsvoering
In 2022 zijn de uitkomsten van het programma Samen Toekomstbestendig financieel vertaald en is gestart met de herinrichting en uitbreiding van het Bedrijfsbureau. Ook is de opzet van de financiering en de programmering herzien en wordt in de begroting geëffectueerd.

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 OD is echter hoog. 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.

Dienstverlening gemeente Zwolle
Met de gemeente Zwolle, die de huisvesting voor onze dienst verzorgt, is een contract gesloten met een looptijd van 10 jaar. De afspraken over de dienstverlening met betrekking tot de financiële dienstverlening, ICT en personele diensten eindigen per 1 januari 2023. We voeren vanaf die datum deze taken uit in eigen beheer waarbij zoveel mogelijk samenwerking plaatsvindt met Omgevingsdienst Twente. Inmiddels zijn de voorbereidende werkzaamheden hiervoor gestart.

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 2023 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 januari 2023 wordt de ICT-dienstverlening door SSC Ons beëindigd en vindt ontvlechting plaats van de huidige ICT infrastructuur die onderdeel uitmaakt van de gemeente Zwolle. Insteek is het realiseren van een nieuwe infrastructuur op basis van Azure met in de cloud draaiende applicaties zoals deze in de informatiearchitectuur zijn vastgesteld. In het voorjaar van 2022 start de aanbesteding, na contractering volgt de fase van inrichting van deze werkplek en tot slot de fase van ontvlechting en landing op de nieuwe werkplek.

Bijlagen

Bijlage 1: Kostenverdeelstaat

Omschrijving	MT	Bedrijfsbureau	Vergunningen	Toezicht en Handhaving	Advies	Energie en Duurzaamheid	IJVI	Bouwtaken Ommen	Deelnemers bijdragen	Eindtotaal
Salarissen en sociale lasten	595.744	1.410.119	1.655.008	3.911.821	2.410.333		661.585			10.644.612
Vorming, training en opleiding	199.875									199.875
Reiskosten		172.800								172.800
Thuiswerkvergoeding		21.525								21.525
Overige personeelskosten		36.900								36.900
Kosten inhuur		0				457.725	60.319	357.000		875.044
Ketentoezicht				25.625						25.625
Advieskosten		15.375								15.375
Accountant		28.188								28.188
ARBO		20.500								20.500
Huur gebouwen		316.071								316.071
Leasekosten		14.863								14.863
Licentiekosten		285.258					305.205			590.462
Kantoorkosten		8.200								8.200
Representatie		2.050								2.050
Telefoonkosten		8.200								8.200
Lidmaatschappen		41.000								41.000
Communicatiekosten		20.500								20.500
Belastingen en verzekeringen		12.300								12.300
WIA eigen risicodragerschap		15.375								15.375
OR begroting	16.400									16.400
ICT werkplekken		314.470								314.470
ICT telefonie		31.980								31.980
ICT mobiel device management		11.275								11.275
Bijdragen ONS		11.972								11.972
Kosten financiële administratie		197.210								197.210
Afschrijvingen		110.000					75.000			185.000
Doorbelastingen IJVI		147.729					-147.729			0
Deelnemersbijdragen						-457.725	-954.380		-11.931.666	-13.343.771
(leeg)								-494.000		-494.000
Bijdrage bouwtaken Ommen		-137.000								-137.000
Bijdrage in overhead OD								137.000		137.000
	812.019	3.116.859	1.655.008	3.937.446	2.410.333	0	0	0	-11.931.666	0

Bijlage 2a: Meerjarenbegroting 2023 - 2026 - Lasten

	Begroting Omgevingsdienst				Begroting IJVI			
Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
Salarissen en sociale lasten	€ 9.983.026	€ 10.212.636	€ 10.447.527	€ 10.687.820	€ 661.585	€ 676.802	€ 692.368	€ 708.293
Vorming, training en opleiding	€ 199.875	€ 204.872	€ 209.994	€ 215.244				
Thuiswerkvergoeding	€ 21.525	€ 22.063	€ 22.615	€ 23.180				
Reiskosten	€ 172.800	€ 177.120	€ 181.548	€ 186.087				
Overige personeelskosten	€ 36.900	€ 37.823	€ 38.768	€ 39.737				
Ketentoezicht	€ 25.625	€ 26.266	€ 26.922	€ 27.595				
Kosten inhuur	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 98.314	€ 100.772	€ 103.291	€ 105.873
Advieskosten	€ 15.375	€ 15.759	€ 16.153	€ 16.557				
Accountant	€ 28.188	€ 28.892	€ 29.614	€ 30.355				
ARBO	€ 20.500	€ 21.013	€ 21.538	€ 22.076				
Huur gebouwen	€ 316.071	€ 323.973	€ 332.072	€ 340.374				
Leasekosten	€ 14.863	€ 15.234	€ 15.615	€ 16.005				
Licentiekosten	€ 285.258	€ 292.389	€ 299.699	€ 307.191	€ 267.210	€ 273.890	€ 280.737	€ 287.756
Kantoorkosten	€ 8.200	€ 8.405	€ 8.615	€ 8.831				
Representatie	€ 2.050	€ 2.101	€ 2.154	€ 2.208				
Telefoonkosten	€ 8.200	€ 8.405	€ 8.615	€ 8.831				
Lidmaatschappen	€ 41.000	€ 42.025	€ 43.076	€ 44.153				
Communicatiekosten	€ 20.500	€ 21.013	€ 21.538	€ 22.076				
Belastingen en verzekeringen	€ 12.300	€ 12.608	€ 12.923	€ 13.246				
WIA eigen risicodragerschap	€ 15.375	€ 15.759	€ 16.153	€ 16.557				
OR begroting	€ 16.400	€ 16.810	€ 17.230	€ 17.661				
ICT werkplekken	€ 314.470	€ 322.332	€ 330.390	€ 338.650				
ICT telefonie	€ 31.980	€ 32.780	€ 33.599	€ 34.439				
ICT mobiel device management	€ 11.275	€ 11.557	€ 11.846	€ 12.142				
Bijdragen ONS	€ 11.972	€ 12.271	€ 12.578	€ 12.893				
Kosten financiële administratie	€ 197.210	€ 202.140	€ 207.194	€ 212.374				
Afschrijvingen	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000	€ 75.000	€ 75.001	€ 75.000	€ 75.000
Doorbelastingen IJVI	€ 147.729	€ 151.005	€ 151.005	€ 151.005	€ -147.729	€ -151.005	€ -154.359	€ -157.793
Bijdrage bouwtaken Ommen	€ -137.000	€ -140.425	€ -143.936	€ -147.534				
Totaal lasten	€ 11.931.666	€ 12.206.824	€ 12.485.044	€ 12.769.750	€ 954.380	€ 975.460	€ 997.038	€ 1.019.130
Totaal aantal uren UVP	119.109	119.109	119.109	119.109				
Tarief per uur	€ 100	€ 102	€ 105	€ 107				

Bijlage 2b: Meerjarenbegroting 2023 - 2026 - Baten

	Begroting Omgevingsdienst				Begroting IJVI			
Deelnemer	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
Dalfsen	€ 885.543	€ 905.969	€ 926.618	€ 947.748	€ 22.872	€ 23.365	€ 23.870	€ 24.387
Deventer	€ 1.456.395	€ 1.489.978	€ 1.523.938	€ 1.558.690	€ 193.855	€ 198.181	€ 202.610	€ 207.144
Hardenberg	€ 1.468.097	€ 1.501.948	€ 1.536.181	€ 1.571.212	€ 45.102	€ 46.064	€ 47.049	€ 48.057
Kampen	€ 925.803	€ 947.157	€ 968.745	€ 990.836	€ 93.527	€ 95.590	€ 97.702	€ 99.864
Olst-Wijhe	€ 478.496	€ 489.533	€ 500.691	€ 512.108	€ 27.902	€ 28.512	€ 29.136	€ 29.775
Ommen	€ 666.129	€ 681.493	€ 697.025	€ 712.920	€ 14.964	€ 15.288	€ 15.619	€ 15.958
Raalte	€ 1.136.574	€ 1.162.779	€ 1.189.281	€ 1.216.402	€ 64.914	€ 66.349	€ 67.819	€ 69.324
Staphorst	€ 536.798	€ 549.179	€ 561.696	€ 574.505	€ 48.542	€ 49.625	€ 50.733	€ 51.868
Steenwijkerland	€ 1.114.652	€ 1.140.358	€ 1.166.349	€ 1.192.945	€ 130.616	€ 133.564	€ 136.582	€ 139.673
Zwartewaterland	€ 609.803	€ 623.868	€ 638.087	€ 652.638	€ 54.619	€ 55.840	€ 57.090	€ 58.371
Zwolle	€ 1.668.690	€ 1.707.168	€ 1.746.078	€ 1.785.896	€ 178.572	€ 182.494	€ 186.508	€ 190.617
provincie Overijssel	€ 984.685	€ 1.007.396	€ 1.030.357	€ 1.053.853	€ 26.573	€ 27.131	€ 27.701	€ 28.285
Veiligheidsregio IJsselland					€ 52.321	€ 53.457	€ 54.619	€ 55.808
	€ 11.931.666	€ 12.206.825	€ 12.485.046	€ 12.769.752	€ 954.380	€ 975.460	€ 997.038	€ 1.019.130

Bijlage 3: Investeringsbegroting Omgevingsdienst

Omschrijving	Jaar	Aan-schaf waarde	Af-schrij-vings duur	Aan-schaf waarde	BW 31-12-2020	Inves-tering 2021	Af-schrij-ving 2021	BW 31-12-2021	Inves-tering 2022	Af-schrij-ving 2022	BW 31-12-2022	Inves-tering 2023	Af-schrij-ving 2023	BW 31-12-2023	Inves-tering 2024	Af-schrij-ving 2024	BW 31-12-2024	Inves-tering 2025	Af-schrij-ving 2025	BW 31-12-2025	Inves-tering 2026	Af-schrij-ving 2026	BW 31-12-2026
Geluidmeters	2022		5	8.000					8.000	1.600	6.400		1.600	4.800		1.600	3.200		1.600	1.600		1.600	-
Nieuwe (wettelijke) ontwikkelingen en eisen	2022		3	15.000					15.000	5.000	10.000		5.000	5.000		5.000	-						-
Informatiebeveiliging	2022		5	55.000					55.000	11.000	44.000		11.000	33.000		11.000	22.000		11.000	11.000		11.000	-
Aanschaf videoconferen-cing sets (2 stuks)	2022		5	8.500					8.500	1.700	6.800		1.700	5.100		1.700	3.400		1.700	1.700		1.700	-
I-GO report	2022		5	20.000					20.000	4.000	16.000		4.000	12.000		4.000	8.000		4.000	4.000		4.000	-
Aanpassen kantooromge-ving (hybride werken)	2022		5	25.000					25.000	5.000	20.000		5.000	15.000		5.000	10.000		5.000	5.000		5.000	-
Digitaal, tijd- en plaats onafhankelijk (samen) werken.	2023		3	15.000								15.000	5.000	10.000		5.000	5.000		5.000	-			-
Informatiebeheer en archi-vering	2023		5	55.000								55.000	11.000	44.000		11.000	33.000		11.000	22.000		11.000	11.000
Telefonie (iphone)	2023		3	78.000								78.000	26.000	52.000		26.000	26.000		26.000	-			-
Laptops	2023		5	91.000								91.000	18.200	72.800		18.200	54.600		18.200	36.400		18.200	18.200
Nog te bepalen	2023		5	107.500								107.500	21.500	86.000		21.500	64.500		21.500	43.000		21.500	21.500
Nog te bepalen	2025		5	25.000														25.000	5.000	20.000		5.000	15.000
Nog te bepalen	2026		5	155.000															-	-	155.000	31.000	124.000
Subtotaal					-	-	-	-	131.500	28.300	103.200	346.500	110.000	339.700	-	110.000	229.700	25.000	110.000	144.700	155.000	110.000	189.700

Bijlage 3: Investeringsbegroting IJVI

Omschrijving	Jaar	Aan-schaf waarde	Afschrij vings duur	Aan-schaf waarde	BW 31-12-2020	Inves tering 2021	Afschrij ving 2021	BW 31-12-2021	Inves tering 2022	Afschrij ving 2022	BW 31-12-2022	Inves tering 2023	Afschrij ving 2023	BW 31-12-2023	Inves tering 2024	Afschrij ving 2024	BW 31-12-2024	Inves tering 2025	Afschrij ving 2025	BW 31-12-2025	Inves tering 2026	Afschrij ving 2026	BW 31-12-2026
RUD project 1	2018	544.305	5		225.704		112.852	112.852		112.852	-			-			-						
RUD project 2	2019	85.651	5	87.632	52.579		17.526	35.053		17.526	17.526		17.526	-			-						
Drop koppeling	2021		5	57.431		57.431		57.431		11.486	45.945		11.486	34.459		11.486	22.972		11.486	11.486		11.486	-
Inrichting samenwerkings-functionaliteit	2021		5	82.500		82.500		82.500		16.500	66.000		16.500	49.500		16.500	33.000		16.500	16.500		16.500	-
DSO LV Rev	2022		5	15.000					15.000	3.000	12.000		3.000	9.000		3.000	6.000		3.000	3.000		3.000	-
GEO server functionaliteit	2022		3	35.000					35.000	11.667	23.333		11.667	11.667		11.667	-			-			-
SSO	2022		5	31.000					31.000	6.200	24.800		6.200	18.600		6.200	12.400		6.200	6.200		6.200	-
Nog te bepalen	2022		5	12.620					12.620	2.524	10.096		2.524	7.572		2.524	5.048		2.524	2.524		2.524	-
Nog te bepalen	2023		5	30.485							-	30.485	6.097	24.388		6.097	18.291		6.097	12.194		6.097	6.097
Nog te bepalen	2024		5	87.635							-			-	87.635	17.527	70.108		17.527	52.581		17.527	35.054
Nog te bepalen	2025		5	58.330														58.330	11.666	46.664		-	46.664
Nog te bepalen	2026		5	58.330															-	-	58.330	11.666	46.664
Subtotaal					**278.283**	**139.931**	**130.378**	**287.836**	**93.620**	**181.755**	**199.700**	**30.485**	**75.000**	**155.185**	**87.635**	**75.000**	**167.819**	**58.330**	**75.000**	**151.149**	**58.330**	**75.000**	**134.479**

Bijlage 4: Meerjarenbalans Activa

	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Activa						
Vaste activa						
Materiële vaste activa						
Investeringen met economisch nut	287.836	302.900	494.885	397.520	295.849	324.179
Totale vaste activa	**287.836**	**302.900**	**494.885**	**397.520**	**295.849**	**324.179**
Vlottende activa						
Vorderingen op openbare lichamen	513.893	514.000	514.000	514.000	514.000	514.000
Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	1.438.325	1.422.000	1.422.000	1.422.000	1.422.000	1.422.000
Totaal vlottende activa	1.952.218	1.936.000	1.936.000	1.936.000	1.936.000	1.936.000
Liquide middelen						
Banksaldi	99.963	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Overige nog te ontvangen bedragen	332	-	-	-	-	-
Nog te ontvangen bedragen	1.144.920	1.145.000	1.145.000	1.145.000	1.145.000	1.145.000
Vooruitbetaalde bedragen	14.503	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Totaal vlottende activa	**1.259.718**	**1.260.000**	**1.260.000**	**1.260.000**	**1.260.000**	**1.260.000**
Totaal generaal	**3.499.771**	**3.498.900**	**3.690.885**	**3.593.520**	**3.491.849**	**3.520.179**

Bijlage 5: Meerjarenbalans Passiva

	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Passiva						
Vaste passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	315.689	316.000	316.000	316.000	316.000	316.000
Gerealiseerd resultaat	108.433					
Totaal eigen vermogen	424.122	316.000	316.000	316.000	316.000	316.000
Vlottende passiva						
Overige schulden	1.318.310	1.318.000	1.509.985	1.412.619	1.310.949	1.339.279
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	1.484.189	1.594.900	1.594.900	1.594.900	1.594.900	1.594.900
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	273.149	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000
Totaal vlottende passiva	**3.075.649**	**3.182.900**	**3.374.885**	**3.277.519**	**3.175.849**	**3.204.179**
Totaal generaal	**3.499.771**	**3.498.900**	**3.690.885**	**3.593.519**	**3.491.849**	**3.520.179**

Bijlage 6: Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Programma	Activiteit	Baten	Lasten	Saldo
7.4 - Milieubeheer	Milieu	Milieu	11.931.666	8.814.807	3.116.859
0.4 - Ondersteuning organisatie	Milieu	Bedrijfsvoering		3.116.859	-3.116.859
Totaal			11.931.666	11.931.666	-

Bijlage 7: Formatieplan

Onderdeel	FTE
Primair	88,2
Bedrijfsbureau	17,7
	105,9

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