BEGROTING 2022

Waarborgt de leefomgeving, versterkt bedrijven

Omgevingsdienst IJSSELLAND

PAGINA VOORUIT

Inleiding

Voor u ligt de begroting voor 2022 en de meerjarenbegroting tot en met 2025 van Omgevingsdienst IJsselland. De kaders hiervoor worden gesteld in de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst IJsselland en het Bedrijfsplan. Deze zijn in deze begroting financieel vertaald.

Deze begroting is gebaseerd op de begroting van 2021, vermeerderd met de indexeringen zoals in de Kaderbrief 2022 zijn vermeld.

In maart 2021 maakten we een Plan van Aanpak waarbij we in 5 sporen werken aan een efficiënt ingerichte organisatie die financieel in control is en focust op een rendementsverbetering van de beschikbare capaciteit. Ook ontwikkelen we de komende periode voorstellen voor een herijking van de financieringsgrondslagen, met ingang van 2023. De kosten die hiermee samenhangen, worden in een afzonderlijke begrotingswijziging 2021 opgenomen en zijn niet in deze begroting verwerkt.

Naast ons reguliere werk en de doorontwikkeling, vraagt ook de implementatie van de Omgevingswet de komende jaren veel aandacht. De oorspronkelijke ingangsdatum van deze wet was 1 januari 2021, maar is half 2020 uitgesteld naar 1 januari 2022. Deze ontwikkeling vraagt forse investeringen waarvan we de omvang op dit moment nog niet volledig in kunnen schatten. Inmiddels zijn de voorbereidingen in volle gang.

Het takenpakket van de Omgevingsdienst is sinds de start in 2018 vrij stabiel. Wel voeren we inmiddels ook de bouwtaken voor de gemeente Ommen uit. Die taak is opgenomen in deze begroting. Binnen dit pakket is er sprake van groei in hoeveelheid werk, veroorzaakt door een groeiend aantal bedrijven en incidentele onderwerpen die onze aandacht vragen, zoals PFAS/ZZS en het stikstofdossier. Die groei is, mede gelet op de uitvoering van het Plan van Aanpak in de komende periode, niet vertaald in deze meerjarenbegroting. De eventuele financiële gevolgen zijn op dit moment niet in te schatten.

Drs. Mr. B. Koelewijn
Voorzitter Algemeen
en Dagelijks Bestuur

P.J. van Zanten MSc
Secretaris

Programmaplan

Het programmaplan van Omgevingsdienst IJsselland is als volgt opgebouwd: eerst worden de door de partners ingebrachte taken toegelicht. Daarna werken we per thema en relevante ontwikkelingen twee vragen uit: 'Wat willen we bereiken?' en 'Wat gaan we daarvoor doen?'. De vraag 'Wat mag het gaan kosten?' behandelen we apart in hoofdstuk 3.

Ingebrachte taken Omgevingsdienst

Wij verzorgen vergunningverleningen, 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 inrichting gebonden 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.

Bouwtaken Ommen

Net als vorig jaar voert OD IJsselland de VTH-bouwtaken uit voor de gemeente Ommen. Het is voor ons een structurele taak, waardoor we voor Ommen zowel de milieu- als de bouwtaken uitvoeren. Hierdoor kunnen we de uitvoering efficiënt en met rendement organiseren.
We zijn klaar om, wanneer gewenst, andere regiogemeenten de mogelijkheid te geven dit soort uitvoeringstaken ook bij ons te beleggen.

OD IJsselland is niet alleen een uitvoeringsorganisatie van bovengenoemde VTH-taken, ook geven wij - op verzoek en in aanvulling op de huidige adviestaken - inhoudelijk advies aan het bevoegd gezag 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.

We lichten een aantal thema's toe. Om het onderscheid te maken, beginnen we met de (strategische) bestuurlijke thema's en volgen daarna de (operationele) ambtelijke thema's.

Strategisch

Omgevingswet

De inwerkingtreding van de Omgevingswet met ingang van 1 januari 2022 ligt nog niet definitief vast. Dat doet niets af aan onze voorbereidingen. Wij liggen op schema. Blijft de geplande inwerkingtredingsdatum staan, dan is 2022 het eerste jaar waarin de nieuwe wet zijn toepassing zal vinden binnen het takenpakket dat wij als dienst uitvoeren. Het heeft in de breedte effect op onze taken voor vergunningverlening, advies, toezicht en handhaving. Toetsingskaders, onderlinge samenwerking in de keten, werkprocessen en ICT-informatievoorziening worden veranderd en behandeltermijnen verkort.

De financiële effecten van de implementatie van de Omgevingswet zijn nog onduidelijk. Het eerste jaar dat de Omgevingswet in werking is, zal daarover een eerste beeld geven. Met de invoering van de Omgevingswet wordt landelijk onder meer een efficiëntere uitvoering van taken beoogd (bijvoorbeeld door minder vergunningplicht). Niettemin zijn er inmiddels landelijk signalen dat de uitvoeringslasten voor gemeenten en omgevingsdiensten zullen toenemen. Het jaar 2022 moet uitwijzen wat de uitvoering van de Omgevingswet voor effecten heeft op onze uitvoeringscapaciteit. Voorlopig treffen we daarvoor geen budgettaire maatregelen. Wij monitoren de uitvoering en informeren u nader, in ieder geval via de reguliere cyclus van Planning & Control.

Energie en Duurzaamheid

In de jaren 2020 en 2021 hebben al onze 12 partners in de regio, bovenop de reguliere begroting van onze dienst, incidentele 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 voor energiebesparing. Het gaat daarbij om de landelijke Erkende Maatregelenlijst Energiebesparing. Ons regionale project is erop gericht om tussen de 5 – 10 % 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 mooie resultaten bereikt, waarover u (tussentijds) separaat wordt geïnformeerd.

Voor de periode vanaf 2022 zijn er nog geen afspraken gemaakt over de middelen die nodig zijn voor het continueren van het energieproject. De besluitvorming daarover volgt rond de zomer van 2021 als ook de resultaten van de inzet in de afgelopen periode zichtbaar zijn. Wij leggen bij de evaluatie van het project enkele scenario's voor de komende jaren voor aan de partners in de regio. Wij hopen vanzelfsprekend dat de ambities voor dit thema ook de komende jaren worden gecontinueerd en deze taak uiteindelijk een structurele plaats krijgt in het takenpakket van onze dienst.

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). OD IJsselland draagt bij aan bereiken van deze doelstelling.

Circulaire economie

Minder afval, meer kringloop, recycling en hergebruik zijn nodig om IJsselland schoon en groen te houden. Onder dit thema vallen ontwikkelingen als:

- Het voorkomen van afval of als dat niet kan, stimuleren van hergebruik;
- Het verbeteren van de energie-efficiency van bedrijven en vergroten van de inzet op onze duurzaamheidsopgave.

Wij houden bij onze taakuitvoering rekening met landelijke, provinciale en lokale beleidsregels. Graag haken wij ook aan bij het ontwikkelen van deze kaders door de bevoegde gezagen, vanuit onze rol als regionaal kennisinstituut.

Ondermijning en bestrijding milieucriminaliteit

OD IJsselland doet mee in een landelijk project, met als doel de samenwerking tussen de OD en de politie in de bestrijding van milieucriminaliteit te versterken. Hierin hebben we mooie vooruitgang kunnen boeken, waardoor de samenwerking in de driehoek OM, politie en OD verder is verbeterd. Wat ons betreft een groot succes, waar we mee blijven doorgaan. Op deze manier zijn wij beter in staat (potentiële) milieucriminaliteit te bestrijden. Deze ontwikkeling heeft tot gevolg dat het aantal uren waar onze boa's op worden ingezet ingezet, stijgt. We vragen de partners hun inbreng op dit product opnieuw te bekijken.

Bovengenoemde samenwerking wordt ook ingezet op het gebied van ondermijning. De OD doet bijvoorbeeld ook mee met de landelijke handhavingsweken, die in het teken staan van ondermijning. Ook stelt OD IJsselland desgevraagd capaciteit beschikbaar voor provinciale en andere initiatieven op dit gebied.

Kringlooplandbouw

Het toewerken naar een duurzame landbouw (kringlooplandbouw) is een speerpunt van de lokale, provinciale en Rijksoverheid. De inzet is te komen tot een duurzame landbouw met respect voor dierenwelzijn en de leefomgeving (natuur, milieu en voor gezondheid).

Operationeel

Risicogestuurd toezicht

OD IJsselland zet zich 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. Dit gebeurt programmatisch op basis van een (verouderde) gemeenschappelijke toezichtmatrix. Een werkgroep is inmiddels, onder leiding van een bestuurlijk en een ambtelijk trekker vanuit de gemeentelijke organisaties, hard aan het werk met opdrachtformulering voor een modelrisicoanalyse VTH voor heel Overijssel. De afronding hiervan vindt plaats in 2021. Naar verwachting leidt de nieuwe risicoanalyse tot een herijking van de verdeling van de werkvoorraad. Er moet dan ook rekening worden gehouden met een andere verdeling van de gelden over de partners. Vanzelfsprekend is dit ook afhankelijk van de groei van de bedrijven per partner. Dit zal onderdeel uitmaken Plan van Aanpak waarin het proces naar outcomesturing een plek heeft gekregen.

Gezondheid en natuurversterking

Gezondheid en natuurversterking, zoals stikstofbeleid, zijn steeds belangrijker onderwerpen bij een voorgenomen ontwikkeling van een (agrarisch) bedrijf. VTH-taakuitvoering is daarbij van belang, niet alleen om bestaande knelpunten op te lossen, maar vooral om nieuwe knelpunten te voorkomen. Voor OD IJsselland betekent dit dat we verder inzetten op een zorgvuldige belangenafweging en dat we inspelen op de toenemende kennisbehoefte van ondernemers en burgers. Dat doen we in verbinding met onder andere de provincie als bevoegd gezag voor de Wet natuurbescherming en de GGD in verband met hun taak op het gebied van de humane gezondheid in de Omgevingswet.

Kosten

Wat mag het gaan kosten?

In dit hoofdstuk geven we aan welke kosten, opbrengsten en investeringen we verwachten om de ambities uit het voorgaande hoofdstuk te realiseren.

Meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting is vertaald in onderstaande tabel.

Tabel 1 'Meerjarenbegroting'

Meerjarenbegroting	2021	2022	2023	2024	2025
Loonsom	7.595.645	7.739.962	7.910.241	8.068.446	8.229.815
Indexatie	1,9%	1,3%	1,3%	1,3%	1,3%
Subtotaal loonsom	7.739.962	7.840.582	8.013.075	8.173.336	8.336.803
Overige kosten	2.274.458	2.301.751	2.340.881	2.383.017	2.425.911
Indexatie	1,2%	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%
Subtotaal overige kosten	2.301.751	2.783.976	2.823.653	2.866.379	2.909.874
Totale basisbegroting	10.041.713	10.624.557	10.836.728	11.039.715	11.246.677
VTH-2	349.672	354.567	359.531	364.565	369.669
Smartdocuments	26.646	27.019	27.397	27.781	28.170
Ontwikkelbudget	-	-	-	-	-
Begroting	**10.418.031**	**11.006.144**	**11.223.656**	**11.432.061**	**11.644.515**
Bijdrage deelnemers	10.418.031	11.006.144	11.223.656	11.432.061	11.644.515
Resultaat	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Besparingspercentage	0%	0%	0%	0%	0%
Besparing	-	-	-	-	-

Deze meerjarenbegroting is gebaseerd op de begroting 2021 vermeerderd met de indexpercentages. Het Plan van Aanpak dat in de komende periode wordt uitgevoerd zal financiële effecten hebben die in deze begroting uiteraard nog niet zijn verwerkt. Gedacht kan daarbij worden aan onder andere de inrichting van het Bedrijfsbureau. Ook de inbreng van het IJVI-beheerteam per 1 januari 2021, is nog niet verwerkt, maar daarvoor geldt dat het uitgangspunt is dat de overgang budgettair neutraal plaatsvindt. De bouwtaken Ommen zijn wel opgenomen in deze begroting.

Lasten 2022

Alle taken van OD IJsselland vallen onder het programmaplan 'Milieu en Leefomgeving'. Om meer inzicht te geven in de cijfers, hebben we ervoor gekozen een eigen opzet onder het programmaplan Milieu en Leefomgeving te maken. We onderscheiden de volgende afdelingen:

- Bedrijfsbureau
- Vergunningen
- Toezicht en handhaving
- Advies

Per afdeling geven we een overzicht van de begrote lasten.

Tabel 2 'Lasten'

Omgevingsdienst Ijsselland	Begroting 2021	Indexatie	Begroting 2022
Salarissen en sociale lasten	1.102.488	1,3%	1.116.820
Accountantkosten	26.450	1,4%	26.821
Verzekeringen	13.156	1,4%	13.340
Overige afdelingskosten	164.945	1,4%	167.254
Opleiding	105.801	1,4%	107.282
Reiskosten	216.744	1,4%	219.779
Representatie	26.450	1,4%	26.821
Overige personeelskosten	126.553	1,4%	128.324
ICT	922.800		935.720
DVO	1.038.114	1,4%	1.052.647
Kosten bouwtaken Ommen			450.000
Uitvoeringskosten	37.056	1,4%	37.575
Totaal Bedrijfsvoering	**3.780.557**		**4.282.382**
Salarissen en sociale lasten	1.703.904		-
Totaal Vergunningen	**1.703.904**		**1.726.054**
Salarissen en sociale lasten	2.725.424		-
Totaal Toezicht en handhaving	**2.725.424**		**2.760.854**
Salarissen en sociale lasten	2.208.148		-
Totaal Advies	**2.208.148**		**2.236.853**
Eindtotaal	**10.418.032**		**11.006.144**

Loonkosten

Alle salarissen en sociale lasten zijn gebaseerd op de afspraken die gemaakt zijn in de begroting 2018. Het primaire proces bestaat uit 86, 1 FTE. Voor bedrijfsvoering (inclusief MT) is dat 12,7 FTE.

Bedrijfsvoeringskosten

De bedrijfsvoeringskosten zijn opgedeeld in een aantal posten. We lichten een aantal posten verder toe.

Accountantskosten

Het contract met de accountant is in 2019 verlengd voor een periode van drie boekjaren.

Overige afdelingskosten

Overige afdelingskosten bestaan uit licenties, diverse lidmaatschappen, zoals Omgevingsdienst NL of de diverse HRM-systemen, onderhoud van apparatuur, literatuur en externe communicatie.

Opleidingskosten

Het opleidingsbudget bedraagt ongeveer 1% van de begroting. Dit percentage is vergelijkbaar met andere soortgelijke instanties.

Reiskosten

Het budget voor reiskosten heeft betrekking op de vergoedingen aan medewerkers voor het woon-werkverkeer en de dienstreizen.

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten bestaan voornamelijk uit declaraties van medewerkers, aanschaf van bedrijfskleding en overige personeelsgerelateerde kosten. Hiervoor is 128.300 euro beschikbaar.

ICT
We maken samen met onze partners gebruik van een gezamenlijk softwaresysteem. De kosten hiervan dragen we met elkaar (VTH-1). Voor het VTH-2- en SmartDocuments-deel verzorgt OD IJsselland ook de administratieve kant. Per 1 januari 2021 is het IJVI-beheerteam overgekomen van de DOWR en onderdeel geworden van de OD. In financiële zin betekent dit dat de bijdrage aan de gemeente Deventer vervangen wordt door personele en materiële kosten van de overgekomen mensen en middelen. Deze effecten zijn nog niet verwerkt in deze begroting, maar worden in een afzonderlijke begrotingswijziging 2021 meegenomen.
De kosten 2022 zijn als volgt in de begroting verwerkt:

Tabel 3 'IT'

VTH-1	554.132
VTH-2	354.568
SmartDocuments	27.019

Huisvesting
Met de gemeente Zwolle, die de huisvesting voor OD IJsselland verzorgt, is een contract gesloten met een looptijd van 10 jaar. Gekoppeld aan dit contract is een overeenkomst afgesloten om meerdere diensten bij de gemeente Zwolle af te nemen. Denk hierbij aan facilitaire, financiële, ICT- en personele diensten. Deze overeenkomst is afgesloten voor een periode van 5 jaar. Het managementteam van OD IJsselland blijft sturen op de kwaliteit en kosten van deze dienstverlening. Het totale budget is 1.053.000 euro.

Bijdragen partners
De bijdragen van de partners worden in de volgende tabel weergegeven. Per partner wordt de verdeelsleutel, bijdrage primaire proces, bijdrage loon overhead, overige kosten exclusief VTH, VTH-1, VTH-2, en SmartDocuments weergegeven.

Tabel 4 'Bijdrage partners 1'

Bevoegd gezag	Uren ingebracht	Verdeel-sleutel	Primair proces	Primair proces (via verdeelsleutel)	Loonsom overhead
Gemeente Dalfsen	6.009	5,0%	308.412	7.610	56.313
Gemeente Deventer	16.735	14,0%	876.637	21.193	156.831
Gemeente Hardenberg	12.241	10,3%	714.889	15.502	114.716
Gemeente Kampen	10.780	9,0%	577.886	13.652	101.024
Gemeente Olst-Wijhe	6.169	5,2%	330.318	7.812	57.812
Gemeente Ommen	4.080	3,4%	238.296	5.167	38.235
Gemeente Raalte	9.000	7,6%	503.294	11.398	84.343
Gemeente Staphorst	5.644	4,7%	327.247	7.148	52.892
Gemeente Steenwijkerland	10.003	8,4%	538.047	12.668	93.742
Gemeente Zwartewaterland	6.976	5,9%	389.539	8.834	65.375
Gemeente Zwolle	18.414	15,5%	1.041.082	23.319	172.565
Provincie Overijssel	13.122	11,0%	727.193	16.618	122.972
VR IJsselland			-	-	-
Totaal	**119.173**	**100,0%**	**6.572.841**	**150.920**	**1.116.820**

Tabel 5 ‘Bijdrage partners 2’

Bevoegd gezag	Overige kosten excl VTH	VTH-1	VTH-2	Smart Documents	Bouw taken Ommen	Totaal 2022	Totaal 2021
Gemeente Dalfsen	89.744	27.941	-	-		490.020	483.617
Gemeente Deventer	249.936	77.815	61.151	5.764		1.449.327	1.430.343
Gemeente Hardenberg	182.819	56.918	32.506	-		1.117.351	1.102.746
Gemeente Kampen	160.999	50.125	45.917	4.323		953.925	941.429
Gemeente Olst-Wijhe	92.134	28.685	15.341	1.441		533.544	526.563
Gemeente Ommen	60.935	18.971	10.835	-	450.000	822.440	367.572
Gemeente Raalte	134.415	41.848	30.575	2.882		808.755	798.172
Gemeente Staphorst	84.293	26.244	19.096	1.801		518.720	511.936
Gemeente Steenwijkerland	149.394	46.512	2.360	-		842.724	831.716
Gemeente Zwartewaterland	104.186	32.437	16.521	1.561		618.454	610.367
Gemeente Zwolle	275.011	85.622	70.055	6.605		1.674.260	1.652.349
Provincie Overijssel	195.976	61.015	-	-		1.123.774	1.109.102
VR IJsselland	-	-	50.208	2.642		52.850	52.120
Totaal	**1.779.842**	**554.132**	**354.568**	**27.019**	**450.000**	**11.006.144**	**10.418.032**

Uiteenzetting financiële positie

In deze paragraaf beschrijven we een uiteenzetting van de financiële positie. De volgende onderwerpen lichten we toe: werkvoorraad, besparingsdoelstelling, indexering, onzekerheden in de begroting, meerjarenbalans, subsidies, investeringen en governance.

Werkvoorraad

We zien een toenemende druk op de organisatie vanwege de groei van de economie. Deze brengt meer bedrijvigheid met zich mee, met als gevolg dat er meer inzet nodig is vanuit het werkveld vergunningverlening, toezicht en handhaving en advies (VTH). We zien bovendien op het werkveld van ons als OD IJsselland veel nieuwe ontwikkelingen, zoals de komst van de Omgevingswet met het bijbehorende Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO) en de opgaven op het gebied van energie, duurzaamheid en klimaatadaptatie. Onze werkvoorraad is met het opstellen van de begroting 2021 ten opzichte van 2020 veranderd. Gemeente Deventer heeft 500 uur aan asbesttaken ingebracht, daarnaast heeft de provincie Overijssel de bodemtaken overgeheveld naar ons. Dit bedraagt 1440 uur.

We gaan in 2021 op basis van het Plan van Aanpak aandacht besteden aan de financieringsgrondslagen. Daarbij wordt de huidige wijze van bekostigen, namelijk op basis van ingebrachte uren, opnieuw tegen het licht gehouden. In deze begroting wordt de huidige grondslag van bekostigen nog als uitgangspunt genomen.

Tabel 6 'Werkvoorraad'

Bevoegd gezag	Uren ingebracht	Verdeel-sleutel
Gemeente Dalfsen	6.009	5,0%
Gemeente Deventer	16.735	14,0%
Gemeente Hardenberg	12.241	10,3%
Gemeente Kampen	10.780	9,0%
Gemeente Olst-Wijhe	6.169	5,2%
Gemeente Ommen	4.080	3,4%
Gemeente Raalte	9.000	7,6%
Gemeente Staphorst	5.644	4,7%
Gemeente Steenwijkerland	10.003	8,4%
Gemeente Zwartewaterland	6.976	5,9%
Gemeente Zwolle	18.414	15,5%
Provincie Overijssel	13.122	11,0%
VR IJsselland		
Totaal	119.173	100,0%

Besparingsdoelstelling

In de Kaderbrief 2022 hebben we voorgesteld om de berekening van de bijdrage voor de begroting 2022 vooralsnog op dezelfde manier plaats te laten vinden als bij de voorgaande begrotingen. De systematiek van de verdeelsleutel blijft ook nog hetzelfde met dien verstande dat de efficiencydoelstelling wordt bevroren en op voorhand niet wordt doorgevoerd voor 2022.

Indexering

In de begroting 2022 is een indexatie toegepast op de begrotingscijfers van 2021. De indexatiecijfers komen uit de septembercirculaire 2020 en zijn gebaseerd op prijs bruto binnenlands product (1,4% voor 2022) en prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers (1,3% voor 2022).

Onzekerheden in de begroting

Zoals hiervoor vermeld, is deze begroting gebaseerd op de begroting van 2021 vermeerderd met indexaties. De organisatie is echter volop in beweging. We zien dat de ondersteunende werkzaamheden toenemen en de inrichting van de organisatie daarop aangepast moet worden. De vorming van een Bedrijfsbureau is onderdeel van het project BOOST. We verwachten dat de huidige capaciteit niet voldoende is om de organisatie op een adequate wijze te kunnen ondersteunen.

We maken in de komende maanden inzichtelijk hoe de beschikbare capaciteit van onze afdelingen zich verhoudt tot de taken die we voor onze partners uit moeten voeren.

Ook op het gebied van ICT staan ons de nodige uitdagingen te wachten. Wettelijke voorschriften, veiligheidsmaatregelen en noodzakelijke koppelingen tussen en met systemen maken diverse ICT-investeringen noodzakelijk. In de komende periode werken we dit verder uit en wordt zichtbaar of en in hoeverre de huidige middelen toereikend zijn.

Al deze werkzaamheden komen samen in spoor 2 van het Plan van Aanpak: naar een duurzame begroting.

Voor de verdere uitwerking van elk van de 5 sporen worden werkgroepen gevormd, waarin naast onze eigen inbreng ook onze partners, zowel ambtelijk als bestuurlijk, een actieve bijdrage leveren.

Meerjarenbalans

De balansprognose bevat, naast overname van de boekwaarden per 1 januari 2021 van de DOWR inzake IJVI, alleen bedragen voor crediteuren, debiteuren, liquide middelen en een algemene reserve. Investeringen die we verwachten in het komende jaar zijn in deze begroting nog niet verwerkt.

Tabel 7 ‘Balans Activa’

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Activa						
Vaste activa						
Materiële vaste activa						
Investeringen met economisch nut	0	149.511	17.907	0	0	0
Financiële vaste activa						
Overige uitzettingen> 1 jaar						
Totaal vaste activa	**0**	**149.511**	**17.907**	**0**	**0**	**0**
Vlottende activa						
Uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar						
Vorderingen op openbare lichamen	802.620	802.620	802.620	802.620	802.620	802.620
Overige vorderingen	415.378	415.378	415.378	415.378	415.378	415.378
Liquide middelen						
Kas						
Banksaldi	193.080	193.080	193.080	193.080	193.080	193.080
Overlopende activa						
Nog te ontvangen bedragen en vooruibetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	637.886	637.886	637.886	637.886	637.886	637.886
Totaal vlottende activa	**2.048.964**	**2.048.964**	**2.048.964**	**2.048.964**	**2.048.964**	**2.048.964**
Totaal generaal	**2.048.964**	**2.198.475**	**2.066.871**	**2.048.964**	**2.048.964**	**2.048.964**

Tabel 8 ‘Balans Passiva’

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Passiva						
Vaste passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	315.689	315.689	315.689	315.689	315.689	315.689
Bestemmingsreserve	11.329					
Gerealiseerd resultaat	312.837					
Voorzieningen						
Vaste schulden						
Onderhandse leningen van: - Binnenlandse banken en overige financiële instellingen - Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige scholen - Openbare lichamen						
Totaal vaste passiva	**639.855**	**315.689**	**315.689**	**315.689**	**315.689**	**315.689**
Vlottende passiva						
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar						
Kasgeldleningen						
Banksaldi						
Overige schulden	790.848	790.848	790.848	790.848	790.848	790.848
Overlopende passiva						
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	618.261	1.091.938	960.334	942.427	942.427	942.427
Totaal vlottende passiva	**1.409.109**	**1.882.786**	**1.751.182**	**1.733.275**	**1.733.275**	**1.733.275**
Totaal generaal	**2.048.964**	**2.198.475**	**2.066.871**	**2.048.964**	**2.048.964**	**2.048.964**

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 euro en bedraagt hiermee ongeveer 3% van de begroting.

Financiële kengetallen

Netto schuldquote
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen (alle schulden - vorderingen en liquide middelen)/totale baten). Omdat wij meer liquide middelen dan schulden hebben, is de quote -5%.

Solvabiliteitsratio
De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. De uitkomst hiervan is 18%, dit is goed.

Structurele exploitatieruimte
Voor de beoordeling van de financiële positie moeten we kijken naar de structurele baten en de structurele lasten. In ons geval zijn alle lasten structureel gedekt door structurele baten.

Tabel 8 'Kengetallen'

Financiële kengetallen BBV	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
1a. Netto schuldquote	-5%	-5%	-5%	-5%
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-5%	-5%	-5%	-5%
2. Solvabiliteitsratio	31%	17%	18%	18%
3. Kengetal grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
4. Structurele exploitatieruimte	3%	0%	0%	0%
5. Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoons huishoudens.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Financiering

Met de dienstverleningsovereenkomst tussen de gemeente Zwolle en OD IJsselland is in de functie van treasurer voorzien. De treasurer voor de gemeente Zwolle zal op basis van de betreffende dienstverleningsovereenkomst de functie van treasurer voor OD IJsselland gaan vervullen. Hierbij blijft de eindverantwoordelijkheid voor het proces bij OD IJsselland.

Met de dienstverleningsovereenkomst is bekrachtigd dat de treasurer van de gemeente Zwolle de bevoegdheden krijgt zoals deze zijn omschreven in het treasurystatuut dat in 2018 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Bedrijfsvoering

In 2021 wordt het Plan van Aanpak 'Samen toekomstbestendig' uitgevoerd. Ondanks dat de dienst inhoudelijk goed draait en er geen financiële tekorten zijn, blijkt uit recent onderzoek dat de grip op de bedrijfsvoering kan en moet worden verbeterd, de begroting op dit moment kwetsbaar is en de opzet van de financiering en de programmering moeten worden doorontwikkeld en worden geactualiseerd. Er is scheefgroei ontstaan tussen hetgeen de partners inbrengen en krijgen en er wordt niet het meest optimale rendement uit de uren van de dienst gehaald.

Personeel en organisatie

In 2021 is OD IJsselland steeds meer een kennisexpertisecentrum geworden. De gemiddelde leeftijd binnen de OD is hoog. We blijven aandacht besteden aan de thema's vitaliteit en duurzaamheid. Met de komst van de Omgevingswet zal nog veel aandacht besteed moeten worden aan scholing en cultuur, om gezamenlijk met onze partners de wet goed uit te kunnen voeren in de regio.

Huisvesting

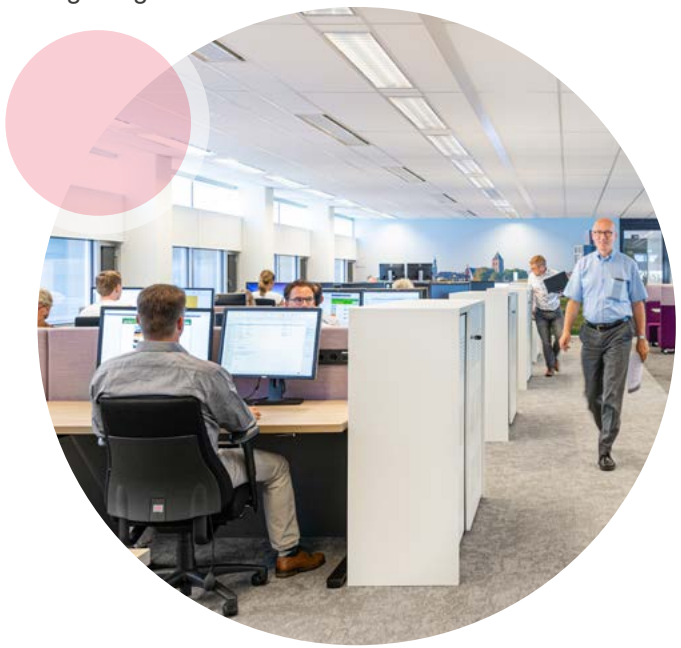
Met de gemeente Zwolle, die de huisvesting voor ODt IJsselland verzorgt, is een contract gesloten met een looptijd van 10 jaar. Gekoppeld hieraan is een contract afgesloten om meerdere diensten van de gemeente Zwolle af te nemen. Denk hierbij aan facilitaire, financiële, ICT en personele diensten. Dit contract is afgesloten voor een periode van 5 jaar. We onderzoeken in de komende periode of we de afname van deze dienstverlening continueren, of dat we voor andere oplossingen kiezen.

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 2022 van toepassing.

Governance
Voor de sturing werkt OD IJsselland, naast deze begroting, met een meerjarig beleidsplan en een jaarplan. Dit jaarplan wordt vooral gevoed door de jaaropdrachten die de deelnemers geven. Gedurende het jaar stellen we periodiek rapportages over prestaties en financiën op voor directie en het Dagelijks Bestuur. We leggen op minimaal twee 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
Om binnen OD IJsselland duurzaam te kunnen blijven voldoen aan de eisen die het werk stelt, blijven investeringen in de ICT noodzakelijk. Deze investeringen worden in de tweede helft van 2021 ter besluitvorming aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Dit doen we in de tweede helft van het jaar omdat nu nog niet alle kosten inzichtelijk zijn. Een deel van de investeringen kent een structureel karakter en is daarmee ook van invloed op de begroting 2021.



We onderscheiden 4 aspecten die op dit moment verder worden uitgewerkt:

1. De ontwikkeling ten behoeve van locatiegestuurd werken. Het gaat hier over GEO-informatie. Dit is noodzakelijk om efficiënter te kunnen werken. Dit jaar leggen we keuzes voor aan het Algemeen Bestuur voor investeringen die nodig zijn om kaartlagen aan gemeenten aan te kunnen bieden en in 2022 te kunnen realiseren.
2. De informatievoorzieningsorganisatie (hierna IV-organisatie) is nu nog grotendeels een ‘aanbod’-organisatie en zal moeten groeien naar een ‘vraag en aanbod’-organisatie, ook wel regie-organisatie. Informatiemanagement, architectuur, projectportfolio management, contractmanagement, sturing zijn allemaal onderwerpen die de komende jaren aandacht nodig hebben.
3. Diepgaandere vragen om data en sturingsinformatie vanuit de regio vragen om een investering in de ICT en formatie om aan deze vraag te kunnen blijven voldoen. Denk hierbij aan een datawarehouse voor een goede opslag en uitvraag van data en een functionaris die deze data kan omzetten naar goede sturingsinformatie. In het tweede kwartaal starten we met de inrichting van dit datawarehouse en realiseren we een stabiele dataomgeving voor onder meer bestuursrapportages, managementrapportages en analyses.
4. Voor de kantoorautomatisering en het platform hebben we een dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Zwolle. De dienstverlening van deze taken is uitbesteed aan het shared service centrum Ons. De kosten voor de ICT-dienstverlening stijgen sterk en vergen structurele en incidentele investeringen, bijvoorbeeld voor cloud computing, MS Teams en security. Deze worden via gemeente Zwolle aan OD IJsselland doorberekend. Binnen onze begroting is hiervoor geen ruimte en wij zijn genoodzaakt om deze kosten door te berekenen.

Bijlagen

Tabel 9 ‘Baten en lasten per taakveld’

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
7.4 - Milieubeheer	11.006.144	-6.723.761	4.282.382
0.4 - Ondersteuning organisatie	-	-4.282.382	-4.282.382
Totaal	11.006.144	-11.006.144	-

Tabel 10 ‘Baten en lasten per taakveld’

Taakveld	Programma	Activiteiten
7.4 - Milieubeheer	Milieu	Milieu
0.4 - Ondersteuning organisatie	Milieu	BV

Tabel 11 ‘Formatieplan’

Onderdeel	FTE
Primair	86,2
Staf	12,7
Totaal	**98,9**

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