

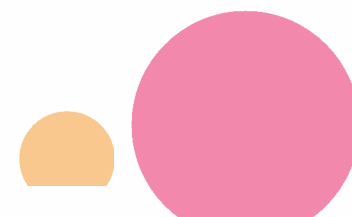
Ontwerpbegroting 2026



Omgevingsdienst
IJSELLELAND



Inhoudsopgave



Voorwoord	3
Programma's en thema's	5
De 3 W's van Regulering	6
Wat willen we bereiken?	
Wat gaan we daarvoor doen?	
Wat gaat het kosten?	
Doorkijk 2027-2029	
De 3 W's van Toezicht en Handhaving	7
Wat willen we bereiken?	
Wat gaan we daarvoor doen?	
Wat gaat het kosten?	
Doorkijk 2027-2029	
De 3 W's van Advies	8
Wat willen we bereiken?	
Wat gaan we daarvoor doen?	
Wat gaat het kosten?	
Doorkijk 2027-2029	
De 3 W's van Facultatieve taken	9
Wat willen we bereiken?	
Wat gaan we daarvoor doen?	
Wat gaat het kosten?	
Doorkijk 2027-2029	
De 3 W's van Projecten	10
Wat willen we bereiken?	
Wat gaan we daarvoor doen?	
Wat gaat het kosten?	
Doorkijk 2027-2029	
Financiële begroting	11
Wijziging financiering Omgevingsdienst IJsselland	
Programma indeling	
Lasten en baten totaal	12
Financiële mutaties toegelicht	13
Lasten en baten programmabegroting	14
Overhead - van diffuus naar robuust	15
Overhead op basis van reële kosteninschattingen	16
Overheadkosten	17
Meerjarenraming 2027-2029	18
Meerjarenbalans	
Paragrafen	19
Paragraaf Risico's en Weerstandvermogen	20
Paragraaf Bedrijfsvoering	
Bijlage	21
Investeringsbegroting	



Voorwoord

Voor u ligt de ontwerpbegroting 2026 van Omgevingsdienst IJsselland. 2026 is een jaar waarin veel gemeenten voor lastige keuzes worden gesteld, omdat krimpemde financiële middelen op gespannen voet staan met het uitvoeren van alle belangrijke taken die een gemeente heeft. Eén van die belangrijke taken is het beschermen en bevorderen van een veilige, gezonde en duurzame fysieke leefomgeving. Een taak waarvoor Omgevingsdienst IJsselland in het leven is geroepen.

Met oog voor de lastige financiële situatie van gemeenten, doet Omgevingsdienst IJsselland er alles aan om de aan ons beschikbaar gestelde middelen op efficiënte wijze in te zetten, zodat we een maximaal rendement kunnen behalen voor onze eigenaren, namelijk de 11 gemeenten in IJsselland en de provincie Overijssel. Zo zijn wij er voor 2026 in geslaagd om het uurtarief dat onze eigenaren betalen voor onze diensten met 2 euro te verlagen.

Tegelijkertijd is het op dit moment ook de realiteit dat de hoeveelheid middelen die beschikbaar wordt gesteld, onvoldoende is om de taakuitvoering op tenminste een wettelijk minimum uitvoeringsniveau te kunnen brengen en om te kunnen voldoen aan de landelijke robuustheidseisen die gelden voor omgevingsdiensten. Voor beide is een structurele investering nodig.

Hiermee is gelijk de belangrijkste ontwikkeling voor 2026 genoemd, namelijk het effectueren van onze route naar een robuuste Omgevingsdienst IJsselland. Onder andere het Rijk, IPO en VNG hebben op basis van verschillende onderzoeken geconcludeerd dat het stelsel van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH)

in Nederland onvoldoende functioneert, met grote milieuschade als gevolg. Daarom is een proces gestart om in heel Nederland te komen tot robuuste omgevingsdiensten. Het Rijk, IPO en VNG eisen dat op 1 april 2026 alle omgevingsdiensten in Nederland robuust zijn.

Net als nagenoeg alle andere omgevingsdiensten in Nederland, is ook onze omgevingsdienst niet robuust. Het algemeen bestuur van Omgevingsdienst IJsselland maakt zich daarom sterk voor een zelfstandig robuuste omgevingsdienst in IJsselland, die past bij de maatschappelijke opgaven in ons IJssellandse werkgebied en die ook voldoet aan de landelijke robuustheidseisen.

Het algemeen bestuur heeft op 19 december 2024 daarom besloten om:

1. In te stemmen met de ontwikkelroute naar een robuuste Omgevingsdienst IJsselland met slimme allianties en daarmee te streven om de taakuitvoering en de organisatie van Omgevingsdienst IJsselland in 2028 in overeenstemming te brengen met het landelijke robuustheidsniveau.
2. Het benodigde structurele budget van ca. € 2,3 miljoen (prijsspeil 2025) voor het actualiseren van vergunningen en het herstellen van de balans in de toezichtscapaciteit, te verwerken in de Kaderbrief 2026 en de Ontwerpbegroting 2026 (dit noemen we het blauwe spoor).

Voorwoord

3. Over het benodigde structurele budget van ca. € 1 miljoen (prijsspeil 2025), waarvan ca. € 500 K in 2027 en ca. € 500 K in 2028, voor het voldoen aan het landelijke robuustheidsniveau voor strafrechtelijke handhaving en bodemtoezicht, voor het instellen van een structureel innovatiebudget van 1% van de begroting en voor het ophogen van het opleidingsbudget tot 3% van de loonsom (dit noemen we het rode spoor), op korte termijn op strategisch-bestuurlijk niveau in gesprek te gaan met het Rijk om te vragen op welke wijze het Rijk gaat bijdragen aan de financiering van dit budget.
4. Opdracht te geven aan de secretaris-directeur om uitvoering te geven aan de ontwikkelroute naar een robuuste Omgevingsdienst IJsselland.

Dit besluit laat zien dat het algemeen bestuur streeft naar een robuuste omgevingsdienst in IJsselland, die voldoet aan de landelijke robuustheidseisen. Mede gelet op de financiële impact van deze ontwikkeling voor de gemeenten en de provincie, hecht het algemeen bestuur waarde aan het volgen van een realistische route naar de gewenste robuustheid. Het volledig voldoen aan de landelijke robuustheidseisen op 1 april 2026 acht het algemeen bestuur niet realistisch en daarom is gekozen voor een realistische route, waarmee de gewenste robuustheid in 2028 behaald kan worden.

Een structurele investering in Omgevingsdienst IJsselland betekent investeren in mensen en hun deskundigheid. Door de krachten te bundelen in Omgevingsdienst IJsselland kunnen onze eigenaren voldoen aan de verplichte kwaliteitscriteria voor VTH-taken. Onze mensen vormen het kapitaal van onze organisatie. Met de krapte op de arbeidsmarkt als gegeven, investeren wij in de ontwikkeling van onze nieuwe collega's door hen zelf op te leiden.

Gelet op voorgaande hopen wij dat onze eigenaren structureel willen investeren in Omgevingsdienst IJsselland, zodat we gezamenlijk op adequate wijze kunnen werken aan een veilige, gezonde en duurzame fysieke leefomgeving in IJsselland. Uit een landelijke visitatie van omgevingsdiensten blijkt eens te meer dat Omgevingsdienst IJsselland, met haar betrokken en deskundige medewerkers, het investeren waard is.



Maarten Offinga
voorzitter bestuur
Omgevingsdienst IJsselland



Jan Dirk Nijkamp
secretaris-directeur
Omgevingsdienst IJsselland

Leeswijzer

Deze ontwerpbegroting bestaat uit twee hoofddelen: onze programma's en een financiële begroting.

- Het eerste deel betreft de programma's. In dat deel staat de inhoud van ons werk centraal. Hierin laten we zien wat we voor onze eigenaren willen bereiken, wat we daarvoor doen en wat het gaat kosten.
- Het tweede deel betreft de financiële begroting. In dat deel staan de ontwikkelingen op financieel gebied centraal en zijn de verplichte financiële onderdelen van deze ontwerpbegroting uitgewerkt.

Programma's

In het regionaal uniform beleid voor de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH), geven de colleges van de deelnemers hun ambities en prioriteiten mee voor de milieutaken van de Omgevingsdienst IJsselland. Omgevingsdienst IJsselland heeft vervolgens de taakuitvoering gerangschikt in diverse programma's en hun "**drie w's**": wat willen we bereiken, wat gaan we hiervoor doen en wat kost het. De eerste 'w' heeft daarbij één grote gemene deler: ons doel is altijd om een veilige, gezonde en duurzame fysieke leefomgeving te hebben en te houden.

Programma's en thema's

Wij onderscheiden vijf programma's:

1. Regulering, zoals vergunningverlening;
2. Toezicht en handhaving, verdeeld in *Veilig en gezond* en *Energie en duurzaamheid*;
3. Advisering;
4. Facultatieve taken;
5. Projecten.

Voor de ambities die passend zijn bij de robuustheidseis, worden extra medewerkers in dienst genomen. Deze nieuwe collega's geven wij bijzondere aandacht in het kader van inwerktijd, begeleiding, intensieve training en opleiding. In de uitvoering worden zij in het begin voornamelijk ingezet op relatief eenvoudige werkzaamheden.

Aan onze programma's koppelen wij onder meer de milieuthema's uit het voornoemde VTH-beleid:

- Zeer zorgwekkende stoffen;
- Ondermijning;
- Circulaire economie;
- Bodem en water;
- Energie en duurzaamheid;
- Klimaat.

Het verbinden van de regionale beleidscyclus met onze programmabegroting, helpt om beleid concreet en uitvoerbaar te maken. In de programma's wordt de urenbegroting vermeld. Deze begroting biedt de basis voor het regionale uitvoeringsprogramma, het UVP. In het UVP worden de programma's uit de begroting verbonden aan de beleidsdoelen en de inzet concreter uitgewerkt.

Ook bepalen we de gevolgen op onze taakuitvoering op basis van markante wettelijke en/of maatschappelijke ontwikkelingen. Voorbeelden van dergelijke ontwikkelingen zijn Kaderrichtlijn Water en (herziening) Richtlijn Industriële Emissies. Met onderzoek wordt duidelijk wat de structurele gevolgen zijn voor het UVP, uitgedrukt in project-uren.

In 2026 wordt een impactanalyse uitgevoerd naar de ontwikkelingen binnen de Kaderrichtlijn Water en Richtlijn Industriële Emissies. Dit kan gevolgen hebben voor ons UVP. Ook gelden als bijzondere aandachtspunten de nieuwe regelgeving rondom asbest vanaf eind 2025 én de rapportageverplichting werkgebonden personenmobiliteit (WPM).

Programma's

De drie W's van Regulering

Wat willen we bereiken?

De essentie bij vergunningverlening, draait om de afweging of en onder welke voorwaarden milieubelastende activiteiten (MBA's) mogen plaatsvinden.

Wat gaan we hiervoor doen?

We handelen volgens de vergunningenstrategie uit het voornoemde regionale VTH-beleid en binnen de wettelijke termijnen, zoals gesteld binnen het Omgevingsrecht en de Algemene wet bestuursrecht. We behandelen en/of beoordelen informatieplicht, meldingen, maatwerkverzoeken en vergunningaanvragen. Er wordt informatie verstrekt waarmee burgers en ondernemers plannen verder kunnen uitwerken binnen de geldende kaders. Een goede dienstverlening en duidelijke communicatie staan hierbij centraal.

Wat gaat het kosten?

Voor de uitvoering van onze basistaken hebben wij uren begroot. In 2026 starten we daarnaast organisatiebreed met het actualiseren van vergunningen. Dit heeft het Algemeen Bestuur op 10 oktober 2024 vastgesteld binnen het ontwikkeltraject voor een robuuste omgevingsdienst. U vindt alle uren in Tabel 1.

	Regulering	Uren	Primair uurtarief € 73
Programma		21.816	1.592.568
Uren	spoor (actualisering vergunningen)	6.532	476.836
Uren blauwe		28.348	2.069.404
Totaal			

Tabel 1 - Uren programma Regulering

Doorkijk 2027-2029

De ontwikkelingen binnen de Richtlijn industriële emissies en de Richtlijn Water zorgen mogelijk voor extra inzet in de periode 2027-2029.



Programma's

De drie W's van Toezicht en Handhaving

Wat willen we bereiken?

Toezicht en Handhaving kent twee onderdelen: *Veilig en gezond* en *Energie en duurzaamheid*. De essentie bij beide programmaonderdelen, is het bevorderen en indien nodig afdwingen van naleefgedrag.

Wat gaan we hiervoor doen?

We handelen volgens de toezicht-, sanctie- en gedoogstrategieën uit het regionale VTH-beleid en daarmee de Landelijke Handhavingsstrategie Omgevingsrecht (LHSO). We houden toezicht bij bedrijven en toetsen hen op naleving van de milieuregelgeving. We zetten daarbij verschillende vormen van toezicht in, zoals planmatig/periodiek, thematisch, gebiedsgericht, ketentoezicht en ondermijning.

Ook houden wij toezicht bij oplevering van een vergunning en naar aanleiding van klachten. Indien de geconstateerde overtredingen niet worden opgelost, gaan we handhaven. Het bestuurlijke handhavingstraject kan ertoe leiden dat zaken aan het Openbaar Ministerie (OM) worden overgedragen voor een flankerend strafrechtelijk traject.

Wij zijn in staat om voldoende te investeren in samenwerking met andere instanties en hebben een externe oriëntatie. Het Ketentoezicht is hier een voorbeeld van. Daarnaast beoordelen we inkomende onderzoeken voor de Onderzoeksplicht energiebesparing.

Wat gaat het kosten?

Naast onze basistaken en facultatieve taken, komen voor Toezicht de uren voor het ontwikkeltraject voor een robuuste omgevingsdienst. Dit betekent ook hier een uitbreiding van formatie, met de reeds benoemde bijzondere aandacht voor nieuwe medewerkers. Hierbij richten wij ons op het herstellen van de balans in de toezichtscapaciteit. Onderstaande tabellen bieden een overzicht van de begrote uren.

Programma Toezicht & Handhaving <i>Veilig en Gezond</i>	Uren	Primair uurtarief € 73
Uren	63.703	4.650.319
Uren blauwe spoor (uitbreiding capaciteit toezicht milieu)	13.500	985.500
Totaal	77.203	5.635.819

Tabel 2a - Uren programma Toezicht & Handhaving Veilig en Gezond

Programma Toezicht & Handhaving <i>Energie en Duurzaamheid</i>	Uren	Primair uurtarief € 73
Uren	4.356	317.988
Totaal	4.536	317.988

Tabel 2b - Uren programma Toezicht & Handhaving Energie en Duurzaamheid

Doorkijk 2027-2029

We breiden buitengewoon opsporingsambtenaren (boa's) uit.

Programma's

De drie W's van Advisering

Wat willen we bereiken?

De essentie van dit programma is het beoordelen van rapportages en adviseren over milieuvraagstukken.

Wat gaan we hiervoor doen?

Wij verstrekken adequaat advies over onder andere omgevingsplannen, milieuzonering, bodem, geluid, geur, lucht, externe veiligheid en juridische expertise.

Voor met name de advisering op omgevingsplannen speelt Omgevingsdienst IJsselland een cruciale rol. Zo brengen wij onze milieuexpertise in en werken we nauw samen met gemeenten, provincie en andere partners om een integrale benadering van de leefomgeving te waarborgen.

Wat gaat het kosten?

In tabel 3 vindt u een raming van onze uren.

	Advies	Uren	Primair uurtarief € 73
Programma		34.482	2.517.186
Uren		34.482	2.517.186
Totaal			

programma Advisering
Tabel 3 - Uren

Doorkijk 2027-2029

er van de landelijke robuustheidscriteria is vastgesteld dat de formatie voor bodemtoezicht onvoldoende is (dit hoort bij het rode spectrum). Deze noodzakelijke uitbreiding is opgenomen in de ontwerp-begroting.

ler aangehaald, voorzien wij een toename in Zoals eerder aangehaald, voorzien wij een toename in de bodemtoezichtssystemen en daarmee een toename in de begroting van deze systemen en het toezicht daarop. In het programma betreffende de facultatieve taken, ziet u een doorkijk die ook geldt voor advisering.

Programma's

De drie W's van Facultatieve taken

Wat willen we bereiken?

Naast de verplichte basistaken milieu kunnen er ook facultatieve taken worden uitgevoerd. Doelen voor facultatieve taken:

- Bijdragen aan de verbetering van de leefomgeving door extra initiatieven;
- Ondersteunen van ambities, zoals duurzaamheidsprojecten;
- Versterken van samenwerking met deelnemers, partners en maatschappelijke organisaties;
- Creëren van bewustwording en betrokkenheid bij burgers en ondernemers over milieuthema's;
- Ontzorgen van deelnemers voor taakuitvoering.

Wat gaan we hiervoor doen?

Wij voeren de volgende taken/activiteiten uit voor betrokken deelnemers:

- Bouwtaken voor gemeente(n);
- Toezicht en handhaving energielabels;
- Faciliteren van de Regionale Omgevingstafel IJsselland;
- Behandelen bezwaar en beroep;
- Beleidsadvies bodem;
- IJVI Beheer en IJVI Ontwikkeling (IJVI is ons IJssellandse VTH-systeem).

Wat gaat het kosten?

Voor elke facultatieve taak is (of wordt) een dienstverlenings-overeenkomst (DVO) afgesloten. De insteek is dat de facultatieve taken aanvullend moeten zijn op de basistaken milieu, dat deze

basistaken niet mogen verdringen en het kostendekkend is.

Bij de uitvoering van de bouwtaken zien we een stijgende trend over de afgelopen jaren. Deze is voor een deel verwerkt in de begroting.

Programma Facultatieve taken	
IJVI Beheer	1.301.050
IJVI Ontwikkeling	68.042
Bouwtaken Ommen	597.368
Omgevingstafel	73.205
Label C	150.630
Totaal lasten	2.190.296

Tabel 4 - Lasten programma Facultatieve taken

Doorkijk 2027-2029

Voor de facultatieve taak Bezwaar & Beroep willen we geleidelijk voor meer deelnemers deze taak uitvoeren, onze inzet is te groeien naar negen deelnemers in 2029.

Vanuit de facultatieve taak van het leveren van de voorzitter en secretaris aan de Regionale omgevingstafel willen we de komende jaren deze rol invullen vanuit onze organisatie. Nu werken we met externen.

De doorontwikkeling van de Wet kwaliteitsborging bouw vormt een aandachtspunt voor de uitvoering van onze bouwtaken.

Programma's

De drie W's van Projecten

Wat willen we bereiken?

De doelen voor projecten zijn geënt op ons basistakenpakket milieu:

- Bijdragen aan de verbetering van de leefomgeving door extra initiatieven;
- Versterken/versnellen kennisopbouw van onze vakmensen;
- Ondersteunen van ambities, zoals duurzaamheidsprojecten;
- Versterken van samenwerking met deelnemers, partners en maatschappelijke organisaties;
- Creëren van bewustwording en betrokkenheid bij burgers en ondernemers over milieuthema's.

Wat gaan we hiervoor doen?

Met de Specifieke Uitkering Toezicht en Handhaving Energiebesparingsplicht (SPUK-THE) kunnen wij over meerdere jaren extra capaciteit voor toezicht en handhaving realiseren. Zo kunnen we de organisatie verder professionaliseren. Ook kunnen wij bedrijven bezoeken en de uitvoering van energiebesparende maatregelen verbeteren.

Wat gaat het kosten?

Het UVP 2026 onderscheidt projecten op basis van project-uren, zoals eerder is benoemd bij de uitleg over programma's en thema's.

Programma Projecten	
Programma	396.140
SPUK-THE	
Project E&D Deventer	152.922
Projecten O&O	162.372
Totaal lasten	711.434

Tabel 5 - Lasten programma Projecten

Doorkijk 2027-2029

We verwachten dat de rijksoverheid de SPUK-THE verlengt voor de komende jaren.



Financiële begroting

Wijziging financiering Omgevingsdienst IJsselland

Overhead: knippen leidt tot inzicht

Vanaf begrotingsjaar 2026 wordt er een andere financieringssysteem toegepast voor de bijdrage voor de overhead door onze deelnemers. Voortaan wordt de overhead middels een vaste verdeelsleutel verrekend met de deelnemers. Dat betekent dat de overhead nu niet meer afhankelijk is van de gemaakte uren, maar wordt berekend aan de hand van de verdeelsleutel. Verderop in dit document leggen wij uit wat wordt verstaan onder overhead.

Opdrachtgevers en Omgevingsdienst IJsselland hebben een hybride vorm van financiering afgestemd. Er is een knip gemaakt, waarbij enerzijds de bijdrage voor de overhead een vast bedrag is, gebaseerd op de verdeelsleutel. Dit beschouwen wij als inputfinanciering. Anderzijds spreken we van output-financiering. Dat betreft de directe kosten van de primaire taken, die verrekend worden op basis van een uurtarief.

De verdeelsleutel voor de overhead is berekend op basis van de structurele ingebrachte uren voor de primaire taken. Deze berekening leidt tot een vaste bijdrage. Dit voorkomt achteraf onduidelijke herberekeningen op basis van gemaakte uren. In de verdeelsleutels voor de berekening van de deelnemersbijdragen is rekening gehouden met de wijziging in bevoegd gezag en daarmee een verschuiving van 1.200 minder uren voor de provincie en 1.200 meer uren voor een aantal gemeenten.

Programma indeling

Vanaf begrotingsjaar 2026 hebben wij een programma indeling voor de primaire taken. Voor projecten of facultatieve taken worden afspraken gemaakt met een dienstverleningsovereenkomst of aparte projectafspraken.

	Totaal aantal uren	Primair uurtarief € 73
Programma totaaloverzicht		
Regulering	28.348	2.069.404
Toezicht & Handhaving - <i>Veilig en Gezond</i>	77.203	5.635.819
Toezicht & Handhaving - <i>Energie en Duurzaamheid</i>	4.356	317.988
Advies	34.482	2.517.186
Totaal	144.389	10.540.397

Tabel 6 - Programma totaaloverzicht

Het uurtarief voor structurele taken in 2026 bedraagt €73. Het totaal kostprijs dekkende tarief voor 2026 bedraagt €115. Ten opzichte van het uurtarief van 2025 is dit tarief ten opzichte van 2025 gedaald met €2 inclusief indexering.

Opbouw productiviteitsnorm		Uren
Beschikbare tijd		1.872
Wettelijk verlof		-144
Bovenwettelijk verlof		-43
Buitengewoon verlof		-7
Feestdagen		-43
Bruto beschikbaar aantal uren		1.635
Ziekteverzuim 5%		-94
Netto beschikbaar aantal uren		1.541
Indirect productief		-191
Afgerond productief		1.350

Tabel 7 - Opbouw productiviteitsnorm

Opbouw uurtarief 2026	
Totale kosten programma's inclusief overhead	16.632.845
Uren primair proces	144.389
Uurtarief 2026 (inclusief overhead en exclusief btw)	115
Uurtarief 2026 (exclusief overhead en exclusief btw)	73

Tabel 8 - Opbouw uurtarief



Financiële begroting

Lasten en baten totaal

Omschrijving	2025		2026						Verschil begroting 2025 en begroting 2026
	Vastgestelde begroting 2025	Vrijval incidentele budgetten 2025	Loonindex	Prijsindex	Begroting incidenteel	Begroting structureel	Begroting structureel 'blauwe spoor'	Totaal	
Programma's en overhead	13.866.861	-100.000	284.694	269.464	-129.706	235.206	2.206.327	16.632.845	2.765.984
IJVI-beheer	1.256.586	-	21.024	72.357	-	-48.917	-	1.301.050	44.464
IJVI-ontwikkeling	65.257	-65.257	-	-	-	68.042	-	68.042	2.785
Energie en Duurzaamheid	458.365	-	-	-	-	-458.365	-	-	-458.365
Energie label C	-	-	-	-	-	150.630	-	150.630	150.630
Project E&D Deventer	-	-	-	-	152.922	-	-	152.922	152.922
Projecten O&O	-	-	-	-	-	162.372	-	162.372	162.372
SPUK-THE	312.641	-312.641	-	-	396.140	-	-	396.140	83.499
Omgevingstafel	71.455	-	1.751	-	-	-	-	73.205	1.751
Bouwtaken Ommen	557.368	-	13.656	-	-	26.345	-	597.368	40.000
Totaal lasten	16.788.531	-677.898	321.124	341.820	419.356	135.313	2.206.327	19.534.575	2.746.042
Dalfsen	-1.178.288	26.754	-22.761	-25.304	9.602	9.480	-189.126	-1.369.643	-191.355
Deventer	-2.044.219	48.346	-37.821	-42.046	-136.967	21.722	-223.567	-2.414.551	-370.332
Hardenberg	-1.846.439	40.556	-38.491	-42.792	16.238	20.991	-404.035	-2.253.972	-407.533
Kampen	-1.290.209	30.325	-24.182	-26.884	10.201	13.017	-146.269	-1.434.002	-143.792
Olst-Wijhe	-630.844	14.151	-12.302	-13.676	5.190	16.561	-111.607	-732.528	-101.684
Ommen	-1.440.925	19.506	-31.161	-19.461	7.385	-16.508	-135.937	-1.617.102	-176.177
Raalte	-1.475.924	32.789	-29.216	-32.480	12.325	13.060	-237.963	-1.717.410	-241.486
Staphorst	-728.384	16.404	-14.177	-15.761	5.980	-772	-102.620	-839.329	-110.945
Steenwijkerland	-1.482.691	33.721	-28.650	-31.851	12.086	5.350	-153.869	-1.645.904	-163.213
Zwartewaterland	-803.534	18.016	-15.675	-17.427	6.613	2.020	-75.283	-885.270	-81.736
Zwolle	-2.288.450	53.374	-44.363	-49.319	18.715	-34.005	-212.784	-2.556.824	-286.379
Provincie Overijssel	-1.199.710	27.437	-22.325	-24.819	9.418	-14.671	-213.268	-1.437.939	-268.379
Rijk	-312.641	312.641	-	-	-396.140	-	-	-396.143	-83.502
Veiligheidsregio	-66.280	3.878	-	-	-	-9.150	-	-71.587	-5.307
Projecten O&O	-	-	-	-	-	-162.372	-	-162.372	-162.372
Totaal baten	-16.788.531	677.898	-321.124	-341.820	-419.356	-135.313	-2.206.327	19.534.575	-2.746.042

Tabel 9 -Lasten en baten



Financiële begroting

Financiële mutaties toegelicht

Loonindexatie

Op basis van de gegevens van 2022 tot en met 2024 hebben we vastgesteld dat de loonaanpassingen niet correct zijn verwerkt. Voor de jaren 2022 en 2023 hadden de oorspronkelijke loonaanpassingen aangepast moeten worden aan de daadwerkelijke cao-verhogingen. In plaats daarvan zijn deze loonaanpassingen van zowel de cao als de indexatie volledig opgenomen in de begroting van het volgende jaar. Dat betekent voor zowel 2022 als 2023 een correctie van -1,3% resp. -2,3%. Voor 2024 was de werkelijke cao-loonsverhoging 5%. Voor dat jaar moet eveneens een correctie plaatsvinden, omdat deze loonsverhoging nog niet in de begroting is verwerkt. Dat betekent voor 2024 een correctie van +2,25%.

	2022	2023	2024	Totaal
Indexatie conform kaderbrief	1,30%	2,30%	2,75%	
In begroting T + 1 opgenomen	3,90%	9,55%	0,00%	
Werkelijk op basis van cao	2,60%	7,25%	5,00%	
Correctie	-1,30%	-2,30%	2,25%	-1,35%

Tabel 10a - Looncorrectie

Ten opzichte van het genoemde percentage in de kaderbrief 2026 ad. 3,8% vindt hierop in totaal een correctie van -1,35% plaats, waarbij de indexatie in begroting 2026 2,45% wordt.

Indexatie 2026	3,80%
Correctie voorgaande jaren	-1,35%
Indexatie begroting 2026	2,45%

Tabel 10b - Loonindexatie

Prijsindexatie

Op basis van de opgenomen indexaties in de jaren 2022 t/m 2025 zien wij dat de prijsindexatie niet juist zijn gecorrigeerd. De werkelijke prijsverhoging door inflatie is niet in de begroting van het volgend boekjaar opgenomen. Om zo dicht mogelijk bij de werkelijkheid te komen, wordt de prijsindexatie in de voorgaande kaderbrieven vergeleken met de Prijs Bruto Binnenlands Product (Bron: CBS CEP 2024). In onderstaand tabel zien wij dat er een structureel tekort zit (nacalculatie) in de begroting van afgelopen jaren.

	2022	2023	2024	Totaal
Indexatie conform kaderbrief	1,40%	2,50%	2,70%	
Werkelijk*	5,50%	7,70%	4,00%	
Correctie	4,10%	5,20%	1,30%	10,60%

Tabel 11a - Prijscorrectie

Ten opzichte van het genoemde percentage in de kaderbrief ad. 2,2% vindt hierop in totaal een correctie van +10,6% plaats, waarbij de indexatie in begroting 2026 12,8% wordt.

Indexatie 2026	2,20%
Correctie voorgaande jaren	10,60%
Indexatie begroting 2026	12,80%

Tabel 11b - Prijscorrectie

Blauwe spoor

In 2026 worden de taken uitgevoerd voor actualisatie van vergunningen en het herstellen van de balans in de toezichts-capaciteit. Dit is een structurele mutatie van € 2,206 miljoen. Deze uitbreiding in taken is gebaseerd op 20.032 uren primaire taken 2026. Naast de kosten voor loon zijn er ook extra kosten voor materiële overhead.



Financiële begroting

Lasten en baten programmabegroting

Omschrijving	Totaal
Regulering	2.069.404
Toezicht en Handhaving (Veilig en Gezond)	5.635.819
Toezicht en Handhaving (Energie en Duurzaamheid)	317.988
Advisering	2.517.186
Overhead	6.092.447
Projecten	711.434
Facultatieve taken	2.190.295
Totaal lasten	19.534.575
Dalfsen	-1.369.643
Deventer	-2.414.551
Hardenberg	-2.253.972
Kampen	-1.434.002
Olst-Wijhe	-732.528
Ommen	-1.617.102
Raalte	-1.717.410
Staphorst	-839.329
Steenwijkerland	-1.645.904
Zwartewaterland	-885.270
Zwolle	-2.556.824
Provincie Overijssel	-1.437.939
Rijk	-396.143
Veiligheidsregio	-71.587
Projecten O&O	-162.372
Totaal baten	-19.534.575

Tabel 12 - Lasten en baten programmabegroting

De begroting 2026 is ingedeeld in een aantal programma's. Naast de programma's is er een overzicht van de overhead kosten.



Financiële begroting

Overhead - van diffuus naar robuust

De diverse ontwikkelingen en de eis om robuust te zijn, vragen veel van onze medewerkers. In dezelfde mate doet het een beroep op onze interne dienstverlening dat wordt uitgevoerd door de vakgroepen van het team Bedrijfsvoering. Dit team faciliteert de organisatie om de taken te kunnen uitvoeren, vanuit een gelijkwaardig partnerschap. Dat betekent dat zij zowel ondersteunen als leidend principe zijn vanuit wet- en regelgeving. Dit team versterkt het fundament van binnenuit. Omdat Bedrijfsvoering niet als primair proces wordt gezien, worden hun kosten betaald vanuit de overhead. Dat geldt ook voor de personeelskosten van de directeur-secretaris, de lijnmanagers, stafleden, coördinatoren en voor een deel van het team Opgaven & Ontwikkeling (O&O).

Overhead wordt, conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), apart weergegeven van de programma's. De inhoudelijke programma's Regulering, Toezicht en Handhaving en Advisering bevatten geen kosten en opbrengsten van overhead meer.

Het doel van de aparte weergave is om de overhead inzichtelijker te maken en organisaties onderling beter te kunnen vergelijken op hun uitgaven hieraan. In de programma's wordt alleen dat deel van de lasten opgenomen dat betrekking heeft op het primaire proces. De definitie van overhead volgens het BBV luidt 'alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces'. Het betreft zowel personele als materiële kosten. In de begroting 2026 zijn de leidinggevenden aan de overhead toegerekend. In de BBV-notitie "Overhead" is mede aangegeven dat vanaf begrotingsjaar 2026 gemeenschappelijke regelingen het deel van de tijd dat

leidinggevenden inhoudelijke taken vervullen toegerekend moeten worden aan het primaire proces.

Naast de eerder vermelde personeelskosten, zoals opleidings- en salariskosten, rekenen we materiële kosten tot de overhead. Dit betreft onder andere:

- Huisvesting;
- Communicatiekosten;
- Juridische en organisatieadvies kosten.
- Kosten voor Informatiemanagement (IM), waar ICT Support en Beheer deel van uitmaken.

Overhead op basis van reële kosteninschattingen

Overheadkosten hebben voor een groot deel een vast karakter en ademen niet automatisch mee met omzetschommelingen. Een stijging van het aantal taken en omzet leidt niet voor alle overheadkosten tot een stijging van kosten. Wel zijn er variabele onderdelen hierin zoals een deel van de ICT-kosten, huisvesting en overige personeelslasten. Andere onderdelen van de overhead stijgen niet. Kostenbesparingen en zo efficiënt mogelijk werken, hebben continu onze aandacht. Tegelijk moeten we middelen inzetten voor toenemende maatschappelijke opgaven. Er wordt steeds meer gevraagd om sturing op 'resultaten' en outcome. Het gaat dan om de effecten van ons handelen op de leefomgeving.

Financiële begroting

Overheadkosten

In tabel 13 vindt u een overzicht van de verschillende kosten voor overhead.

Overhead			
Omschrijving	Begroting 2026	Deelnemersbijdragen	
Salarissen en inhuur	3.810.716	Dalfsen	460.963
Overige personele kosten	600.599	Deventer	730.955
Huur	515.468	Hardenberg	812.024
Algemene kosten	45.120	Kampen	468.651
Advieskosten	76.345	Olst-Wijhe	252.762
Accountantskosten	34.972	Ommen	350.848
Leasekosten	18.440	Raalte	589.841
Kosten ICT	901.398	Staphorst	281.254
Overige algemene kosten	121.198	Steenwijkerland	547.744
Communicatiekosten	25.434	Zwartewaterland	296.249
Belastingen en verzekeringen	15.260	Zwolle	838.314
Administratiekosten	82.702	Provincie Overijssel	462.841
Afschrijvingen	97.000		
Doorbelastingen	-252.206		
Totaal lasten	6.092.446		6.092.446

Tabel 13- Overheadkosten

Financiële begroting

Meerjarenraming 2027 - 2029

Omschrijving	S/I	Begroting 2026	Begroting 2027 basis	Rode spoor 2027	Begroting 2027	Rode spoor 2028	Begroting 2028	Begroting 2029
Programma's en overhead	S	16.632.845	16.762.551	500.000	17.262.551	500.000	17.762.551	17.762.551
IJVI Beheer	S	1.301.050	1.301.050	-	1.301.050	-	1.301.050	1.301.050
IJVI Ontwikkeling	S	68.042	68.042	-	68.042	-	68.042	68.042
Label C	S	150.630	150.630	-	150.630	-	150.630	150.630
Project E&D Deventer	I	152.922	-	-	-	-	-	-
Projecten O&O	S	162.372	162.372	-	162.372	-	162.372	162.372
SPUK THE	I	396.140	-	-	-	-	-	-
Omgevingstafel	S	73.205	73.205	-	73.205	-	73.205	73.205
Bouwtaken Ommen	S	597.368	597.368	-	597.368	-	597.368	597.368
Totaal lasten		19.534.575	19.115.219	500.000	19.615.219	500.000	20.115.219	20.115.219
Dalfsen		-1.369.765	-1.379.367	-16.917	-1.396.285	-37.937	1434222	-1.434.222
Deventer		-2.414.324	-2.277.357	-65.466	-2.342.823	-59.540	2.402.363	-2.402.363
Hardenberg		-2.254.578	-2.270.816	-16.934	-2.287.749	-65.845	2.353.595	-2.353.595
Kampen		-1.433.872	-1.444.074	-64.514	-1.508.588	-37.983	1.546.571	-1.546.571
Olst-Wijhe		-732.639	-737.829	-2.825	-735.003	-20.808	-755.811	-755.811
Ommen		-1.617.151	-1.624.535	-16.998	-1.641.534	-28.332	-1.669.866	-1.669.866
Raalte		-1.717.544	-1.729.869	-37.997	1.767.866	-48.536	-1.816.402	-1.816.402
Staphorst		-839.333	-845.314	-28.174	-873.488	-22.602	-896.090	-896.090
Steenwijkerland		-1.645.659	-1.657.745	-62.390	-1.720.135	-45.005	-1.765.141	-1.765.141
Zwartewaterland		-885.094	-891.706	-70.762	-962.468	-24.330	-986.798	-986.798
Zwolle		-2.556.323	-2.575.038	-107.066	-2.682.104	-66.803	-2.748.907	-2.748.907
Provincie Overijssel		-1.438.190	-1.447.608	-15.606	-1.463.214	-42.278	-1.505.492	-1.505.492
Rijk		-396.143	-3	-	-3	-	-3	-3
Veiligheidsregio		-71.587	-71.587	-	-71.587	-	-71.587	-71.587
Projecten O&O		-162.372	-162.372	-	-162.372	-	-162.372	-162.372
Totaal baten		-19.534.575	-19.115.219	-500.000	-19.615.219	-500.000	-20.115.219	-20.115.219

Tabel 14 - Meerjarenraming



Financiële begroting

Meerjarenbalans 2027 - 2029

Meerjaren balans - Activa							Meerjaren balans - Passiva						
Omschrijving	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Omschrijving	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Activa							Passiva						
Vaste activa							Eigen vermogen						
Investerings met een economisch nut	174.572	357.686	251.009	279.869	300.000	300.000	Algemene reserve	315.690	316.000	316.000	316.000	104.205	104.205
							Gerealiseerd resultaat	191.359					
Totaal vaste activa	174.572	357.686	251.009	279.869	300.000	300.000	Totaal eigen vermogen	507.049	316.000	316.000	316.000	104.205	104.205
Vlottende activa							Voorzieningen						
Vorderingen op openbare lichamen	3.373.267	706.882	766.767	941.972	891.002	891.002	Spaarverlof	141.989	333.072	349.726	367.212	385.572	404.851
Overige vorderingen	2.965	-	-	-	-	-	Vlottende passiva						
Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	3.546.343	1.422.000	1.422.000	1.422.000	1.422.000	1.422.000	Overige schulden	1.650.248	1.232.596	1.126.155	1.193.705	3.632.673	3.463.946
							Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	483.039	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	167.401	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
							Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	5.214.058	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000
Totaal vlottende activa	6.922.575	2.128.882	2.188.767	2.363.972	2.313.002	2.313.002	Totaal vlottende passiva	7.656.735	3.530.568	3.440.781	3.525.817	4.018.245	3.868.797
Liquide middelen													
Banksaldi	100.354	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000							
Nog te ontvangen bedragen	644.582	1.245.000	1.202.006	1.082.976	1.394.448	1.245.000							
Vooruitbetaalde bedragen	321.700	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000							
Totaal vlottende activa	1.066.636	1.360.000	1.317.006	1.197.976	1.509.448	1.360.000							
Totaal generaal	8.163.783	3.846.568	3.756.782	3.841.817	4.122.450	3.973.002		8.163.784	3.846.568	3.756.782	3.841.817	4.122.450	3.973.002

Tabel 15 - Meerjarenbalans



Paragrafen

Paragraaf Risico's en Weerstandsvermogen

Deze paragraaf geeft inzicht in het risicoprofiel, de risico's en het beschikbare weerstandsvermogen. Hiernaast staat een overzicht van de risico-inventarisatie.

De risico-inventarisatie zoals deze nu is opgesteld, resulteert in een benodigd weerstandsvermogen van €313.250.

Risiko-inventarisatie										
#	Naam	Omschrijving	Soort risico	Gevolgen	Beheersmaatregel	Klasse impact	Impact in €	Kans	In %	Weerstands component
1	Complexiteit van de organisatie van basistaken	Afspraken zijn gemaakt en gebaseerd op uniforme werkwijzen. Afwijkingen hierop kunnen efficiency doelstellingen onder druk zetten.	F	Vraaggestuurde producten kennen fluctuaties waardoor mogelijk leegloop kan ontstaan. Begrote uren zijn niet voldoende om de taken uit te voeren.	Evalueren en bijstellen DVO's partners	Ja, 1 FTE	70.000	Klein	15%	10.500
2	Automatisering	Productieverlies door datakwaliteit en geen uniforme werkprocessen.	F	Onbetrouwbare informatie, wat leidt tot verkeerde management- en sturingsinformatie. Medewerkers werken minder efficiënt.	Meer personele inzet om kwaliteit en de processen te verbeteren.	JA, 1 FTE	70.000	Middel	40%	28.000
3	Inbreng partners	In hoeverre is de inschatting van de werkvoorraad door de partners juist geweest?	F	Gebrek aan personeel voor uitvoering werkzaamheden. Overschot aan personeel door te kort aan werkzaamheden.	Inzet flexibele schil, monitoring werkvoorraad	Ja	200.000	Klein	15%	30.000
4	Calamiteit bij bedrijf, taakuitvoering en rechtmatigheid	Onvoldoende communicatie en verkeerd handelen met mogelijke juridische consequenties.	NF	Imagoschade, juridische claims en negatieve pers.	Protocolen, borging communicatieve inzet en afsluiten aansprakelijkheidsverzekering	Nee	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5	Dienstverleningsovereenkomst Zwolle	Diverse diensten zijn ingekocht bij alliantiepartner Zwolle. Op de begrote bedragen zit druk en kans op overschrijdingen.	F	Overschrijding van de begroting. Spanning in de relatie tussen alliantiepartner en ODIJUS.	DVO monitoren, in gesprek blijven met elkaar, tijdig bijsturen en rapporteren	Ja	50.000	Klein	15%	7.500
6	Mobiliteits- en sociaal plan	Afspraken in het mobiliteits- en sociaal plan kunnen leiden tot overschrijding in de begroting. We hebben te maken met een openeinderegeling.	F	Overschrijding van de begroting.	Monitoring en de plannen evalueren in 2029, Op basis hiervan bijsturen	Ja	50.000	Klein	15%	7.500
7	Ziekteverzuim >5%	Werknemers die langdurig ziek zijn kunnen een risico vormen voor de organisatie, omdat ze wel doorbetaald moeten worden.	F	Wel loonkosten maar geen aanwezige capaciteit.	Monitoring, tijdig acteren bij signalen, bedrijfsarts inschakelen	Ja	70.000	Middel	30%	21.000
8	Overschrijding vrije ruimte WKR	Maximale vrije ruimte voor onbelaste vergoedingen binnen de WKR is beperkt. Er is voor gekozen om deze maximaal te benutten.	F	Naheffing van de Belastingdienst van 80% boven het deel van de maximale vrije ruimte.	Monitoring, waar mogelijk bijsturen	Ja	30.000	Groot	50%	15.000
9	Impact werkelijk inhuurtarief t.o.v. primair inhuurtarief	Vanaf 2026 wordt overhead gesplitst van het integraal uurtarief. Daarmee wordt een primair uurtarief inzichtelijk voor de taakuitvoering. Dit uurtarief is niet toereikend wanneer een inhuurmedewerker wordt ingezet voor de taakuitvoering.	F	Dat een dekkingstekort ontstaat wanneer inhuurmedewerkers worden ingezet.	Maandelijks monitoring van personeelskosten van primaire medewerkers vs inhuurmedewerkers	Ja	775.000	Middel	25%	193.750
10	Wet DBA	Door de inwerking getreden wet DBA hebben wij een aantal medewerkers die onder de wet DBA vallen.	NF	Doordat een aantal medewerkers alsnog ingehuurd is, lopen wij mogelijk het risico op een naheffing van de Belastingdienst.	In het aanbestedingsproces wordt bij het uitvragen naar een nieuwe inhuurmedewerker gelet op de regels t.a.v. wet DBA, zodat de organisatie aan de wet- en regelgeving voldoet	Ja	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
11	Stikstof	Door de uitspraak (eind 2024) volgt dat intern salderen met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2020 weer vergunningplichtig is. Dit heeft gevolgend voor onze reguliere taakuitvoering.	NF	Het vergunning-verleningsproces stagneert waardoor er geen vergunningen verleend kunnen worden. Dit heeft impact op de in te zetten capaciteit van de organisatie.	Uit de impactanalyse moet blijken in hoeverre ODIJUS in samenwerking met de Provincie en ODT vergunningen kan verlenen aan bedrijven	Ja	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
12	Declarabiliteit nieuwe medewerkers	Om te kunnen voldoen aan het wettelijke minimum- en landelijke uitvoeringsniveau, wordt vanaf 2026 extra capaciteit aangetrokken. Deze nieuwe medewerkers worden opgeleid tot ervaren medewerkers.	F	Nieuwe medewerkers moeten opgeleid worden door de ervaren medewerkers. Daardoor is de declarabiliteit van deze medewerkers lager dan de norm van 1.350	Met behulp van een implementatieplan worden deze medewerkers opgeleid in een fase van 3 jaar. De opleidingsuren worden geregistreerd en bij de deelnemers in rekening gebracht als zijnde declarabele uren.	Ja	862.500	Klein	0%	-
Benodigd weerstandsvermogen										313.250

Tabel 16 - Risico-inventarisatie

Paragrafen

Paragraaf Bedrijfsvoering

Voor de weg naar robuustheid, is de komende jaren veel inzet nodig. Een robuuste formatie vraagt extra inzet voor ons imago als een aantrekkelijke werkgever en voldoende kwalitatieve en kwantitatieve menskracht om alle taken goed uit te voeren. Wij maken er ons hard voor om te borgen dat onze medewerkers groeien, dat wij hen boeien en aan ons blijven binden. Als organisatie beogen wij een waar kennisexpertisecentrum te worden. Bedrijfsvoering richt zich daarbij ook op het werken aan digitale vaardigheid en digitale volwassenheid. Met deze inhaalslag groeit onder meer het begrip van gezamenlijke zorg voor datakwaliteit; iedereen die immers met data omgaat, of dat genereert, is verantwoordelijk voor de kwaliteit daarvan. Daarmee is Bedrijfsvoering meer in staat om samen met de collega's uit het primaire proces de relatie te leggen tussen taken, mensen en middelen. Ook kan Bedrijfsvoering gericht aan de slag met de robuustheidsopgaven voor Business Intelligence, waar helpend in samenwerking met de noordoostelijke omgevingsdiensten. Dat helpt ook om stappen te maken met toegankelijke en beter bruikbare VTHA-informatie en andere sturingsinformatie.

Bedrijfsvoering houdt een directe lijn met het team Opgaven & Ontwikkeling (O&O). Met O&O als aanjager werkt Omgevingsdienst IJsselland aan:

- eerder en beter in beeld brengen van ontwikkelingen om daar actiever op in te spelen;
- professionalisering van opgaven en het projectenportfolio;
- versterken van de accountlijn met onze deelnemers;
- starten van een innovatiebeweging;
- verkennen van slimme allianties.

Wet- en regelgeving en landelijke standaarden

Bedrijfsvoering werkt samen met het team Opgaven & Ontwikkeling om de organisatie in lijn te brengen met wet- en regelgeving. Denk aan de Archiefwet, de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) en de Wet digitale overheid, de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer en de Wet open overheid. Op het gebied van informatieveiligheid (security) zorgt Bedrijfsvoering ervoor dat we op termijn aan de verplichtingen kunnen voldoen die gesteld zijn vanuit de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO). Momenteel wordt de Europese Network and Information Security directive, ofwel de NIS2-richtlijn, vertaald naar Nederlandse wetgeving (de Cyberbeveiligingswet). Hieruit vloeit de BIO 2.0 voort.

Tot slot helpt Bedrijfsvoering de organisatie om te kunnen inzetten op de belangrijkste ontwikkelingen in standaardisatie, met name het Informatiemodel VTH Fysieke Leefomgeving, uniforme registratie van Milieu Belastende Activiteiten (MBA's) en de aansluiting op de Kennisinfrastuctuur VTH (KIS VTH). De KIS VTH vloeit als vierde pijler voort uit het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH (IBP VTH). Hoe snel wij hiermee resultaten kunnen boeken, hangt mede af van de ontwikkelingen vanuit Omgevingsdienst NL.



Bijlage

Investeringsbegroting

Investerings hebben een meerjarig nut. De kosten hiervan komen gedurende meerdere jaren ten laste van de exploitatie. Dit zijn de afschrijvingslasten. Afschreven wordt op basis van de

economische levensduur van de investering en er wordt lineair afgeschreven. In onderstaand overzicht worden de geraamde investeringen weergegeven.

Investeringsbegroting Omgevingsdienst IJsselland																
Omschrijving	Jaar	Afschrijvings duur	Aanschaf waarde	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	Investering 2029	Afschrijving 2029	BW 31-12-2029
Audio Video Systemen	2022	5	9.840	1.968		1.968	-									
Multi-tenant I-Go	2022	5	20.000	4.000		4.000	-									
Digitale werkplek hardware	2023	5	11.173	4.469		2.235	2.235		2.235							
Audio Video Systemen	2023	5	28.893	11.557		5.779	5.779		5.779							
Laptops	2023	5	66.285	26.514		13.257	13.257		13.257							
Laptops	2024	5	25.736	15.442		5.147	10.294		5.147	5.147		5.147				
Drones	2024	5	6.837	4.102		1.367	2.735		1.367	1.367		1.367				
Wanden belcellen	2024	5	16.775	10.065		3.355	6.710		3.355	3.355		3.355				
Nog te bepalen	2025	5	150.000	120.000		30.000	90.000		30.000	60.000		30.000	30.000		30.000	
Nog te bepalen	2026	5	150.000		150.000	30.000	120.000		30.000	90.000		30.000	60.000		30.000	30.000
Nog te bepalen	2027	5	150.000					150.000	30.000	120.000		30.000	90.000		30.000	60.000
Nog te bepalen	2028	5	150.000								150.000	30.000	120.000		30.000	90.000
Nog te bepalen	2029	5	150.000											150.000	30.000	120.000
Subtotaal				198.116	150.000	97.000	251.009	150.000	121.142	279.869	150.000	129.870	300.000	150.000	150.000	300.000

Tabel 17a - Investeringsbegroting

Investeringsbegroting IJVI																
Omschrijving	Jaar	Afschrijvings duur	Aanschaf waarde	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	Investering 2029	Afschrijving 2029	BW 31-12-2029
Nog te bepalen (aandeel Omgevingsdienst IJsselland)	2025	5	155.000	124.000		31.000	93.000		31.000	62.000		31.000	31.000		31.000	
Subtotaal				124.000		31.000	93.000		31.000	62.000		31.000	31.000		31.000	00

Tabel 17b - Investeringsbegroting IJVI



Colofon

Samenstelling: Omgevingsdienst IJsselland
Ontwerp: Movi Communicatie

Omgevingsdienst IJsselland

Lübeckplein 2

8017 JZ Zwolle

Postbus 40252

8004 DG Zwolle

088 5251050

info@odijsselland.nl

www.odijsselland.nl

