Begroting 2020

meerjarenbegroting 2021-2024



Waarborgt de leefomgeving, versterkt bedrijven

Omgevingsdienst IJSSELLAND

PAGINA VOORUIT

INHOUD

LEESWIJZER

Kies een onderwerp of navigeer met de pijlen door de pagina's →

INHOUD 2

HOOFDSTUK 1
Inleiding 3

HOOFDSTUK 2
Programmaplan 6

HOOFDSTUK 3
Wat mag het kosten? 10

HOOFDSTUK 4
Paragrafen 19

BIJLAGEN
A. Baten en lasten per taakveld 23
B. Formatieplan 23
C. Bijdragen over 2 jaren 23

COLOFON

HOOFDSTUK 1

Inleiding



Voor u ligt de begroting van 2020 en de meerjarenbegroting tot en met 2023 van Omgevingsdienst IJsselland. De kaders hiervoor worden gesteld in de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst IJsselland en het Bedrijfsplan. Deze zijn in deze begroting verder financieel vertaald.

Proces
De raden van de deelnemende gemeenten en Provinciale Staten ontvangen de begroting uiterlijk acht weken voor de voorgenomen datum van vaststelling, waarna zij hun zienswijzen binnen acht weken naar voren kunnen brengen bij het dagelijks bestuur (DB) van OD IJsselland. Het DB voegt eventuele zienswijzen bij de begroting 2020 voor de definitieve vaststelling door het algemeen bestuur (AB). De leden van het AB van Omgevingsdienst IJsselland stellen de begroting 2020 vast.

Planning
De planning voor de vaststelling van de Begroting 2020 is als volgt:

Ontwerpbegroting 2020 vaststellen door DB	4 april 2019
Ontwerpbegroting ter informatie naar het AB	10 april 2019
Zienswijzen termijn GR/PS	7 juni 2019 (uiterlijk retour)
Vaststelling begroting door AB	11 juli 2019 (uiterlijk 15 juli)

De begroting moet uiterlijk 14 dagen na vaststelling worden toegestuurd naar de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Volgende fase
In 2020 breekt de volgende fase aan in de ontwikkeling van OD IJsselland. Na de startjaren 2018 en 2019 zetten we nu, op basis van het eind 2019 op te stellen doorontwikkelplan, de periode 2020 - 2024 in. Een volgende fase vol uitdagingen.

In het bedrijfsplan is een besparingsdoelstelling opgenomen van 2% per jaar cumulatief bij een gelijkblijvend werkaanbod voor de periode 2020 – 2023. Deze is ook verwerkt in deze (meerjaren)begroting 2020. We zien daarnaast een toenemende druk op de organisatie vanwege de groei van de economie. Deze brengt meer bedrijvigheid met zich mee, met als gevolg dat er significant meer inzet nodig is vanuit het werkveld vergunningverlening, toezicht/handhaving en advies (VTH). Als we daarbij autonome ontwikkelingen zoals de invoering van de Omgevingswet in 2021, het asbestdossier in onze regio en de ICT-opgave optellen, betekent dit dat we financieel zeer scherp aan de wind zullen moeten zeilen.

1.1 Samenvatting

We zien op het werkveld van ons als Omgevingsdienst 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. Ook de sanering van asbestdaken < 2024 in Overijssel is een dossier dat onze aandacht vraagt. In overleg met de 12 deelnemers van OD IJsselland zetten wij onze kennis en expertise in om op deze dossiers de gewenste resultaten te boeken. De primaire meerwaarde van ons als Omgevingsdienst is natuurlijk gelegen in de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving van de milieutaken. In ons derde bestaansjaar gaan we verder met onze ontwikkelopgave om te bouwen aan een efficiënte Omgevingsdienst, die goed uitgerust is voor de aan ons gemandateerde taken. Zoals al eerder in gang gezet, intensiveren wij ook in 2020 de samenwerking met de Veiligheidsregio en de GGD. Beide gemeenschappelijke regelingen zijn ook actief in het fysieke domein.

De begroting van 2020 is in lijn met de Kaderbrief. We zetten in op een begroting welke de indexaties volgt zoals deze in de begroting van 2019 zijn toegepast. We doen verder geen aanvragen op extra middelen voor 2020.

We staan als organisatie voor de opgave om met minder formatie substantieel meer werk te verzetten en bovendien 2 % financiële besparing in te boeken. De bloeiende economie in onze regio vraagt veel van de spankracht van onze jonge organisatie. Daarom zal het dagelijks bestuur begin 2021 een tussenevaluatie uitvoeren, om op dat moment te kunnen beoordelen welke feitelijke besparing verantwoord kan worden gerealiseerd in de volgende jaren.

Concreet betekent dit dat alleen de volgende, eerder afgesproken posten, voor de begroting 2020 worden doorgevoerd:

- Indexatie op de loonkosten (3,7%)
- Indexatie op de overige kosten (2,9%)

In hoofdstuk 3 gaan we hierop verder in. In hoofdstuk 4 gaan we in op de interne financiële huishouding en bedrijfsvoering van OD IJsselland.

1.2 Bepalingen over de begroting

In artikel 32 van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst IJsselland zijn de volgende nadere voorschriften met betrekking tot de begroting opgenomen:

1. Het dagelijks bestuur zendt jaarlijks vóór 15 april de algemene financiële en beleidsmatige kaders aan provinciale staten en de raden van de deelnemers.
2. Het dagelijks bestuur zendt de ontwerpbegroting acht weken voordat deze ter vaststelling aan het algemeen bestuur wordt toegezonden, doch uiterlijk 5 juni, toe aan de provinciale staten en de raden van de deelnemers.
3. In de ontwerpbegroting wordt o.a. aangegeven welke bijdrage elke deelnemer verschuldigd is voor de uitvoering van de taken van het openbaar lichaam.
4. De deelnemers kunnen binnen acht weken na toezending van de ontwerpbegroting van hun zienswijzen doen blijken. Het dagelijks bestuur voegt, alvorens verzending van de ontwerpbegroting aan het algemeen bestuur plaatsvindt, de commentaren en zienswijzen van de deelnemers toe.
5. Binnen twee weken na de vaststelling door het algemeen bestuur zendt het dagelijks bestuur de begroting aan de deelnemers, tenzij er geen wijzigingen zijn ten opzichte van de ontwerpbegroting.
6. Het dagelijks bestuur zendt de begroting binnen twee weken na vaststelling, en in ieder geval vóór 1 augustus, aan onze Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.
7. De bepalingen van artikel 59, eerste, derde en vierde lid van de Wet zijn niet van toepassing op wijzigingen van de begroting indien deze wijzigingen niet leiden tot een verhoging van de door de deelnemers verschuldigde bijdragen aan de Omgevingsdienst IJsselland.

HOOFDSTUK 2

Programmaplan



Het programmaplan van Omgevingsdienst IJsselland is als volgt opgebouwd. Eerst worden de basistaken toegelicht. Daarna werken we per thema - 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.

2.1 Basistaken Omgevingsdienst

De Omgevingsdienst verzorgt de vergunningverlening, het toezicht en de handhaving van milieutaken (VTH) in opdracht van provincie en gemeenten. Het gaat daarbij 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 inrichtingsgebonden 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 die vallen onder 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.

2.2 Thema's

OD IJsselland is niet alleen een uitvoeringsorganisatie. Naast de uitvoering van de genoemde VTH-taken kan OD IJsselland op verzoek en in aanvulling op de huidige adviestaken, het bevoegd gezag inhoudelijk advies geven voor bijvoorbeeld een Omgevingsvisie of Omgevingsplan vanuit het perspectief van uitvoerder. We lichten een aantal thema's toe, opgedeeld in de twee categorieën: strategisch en operationeel. We kiezen hiervoor om bestuurlijke (strategische) en ambtelijke (operationele) thema's te onderscheiden.

2.2.1 Strategisch

Relatie Raden en Staten GR

Omgevingsdienst IJsselland wil blijvend investeren in de goede relatie met Raden en Staten. Wij werken voor een veilige en gezonde samenleving in de hele regio. Het ingezette traject samen met de Griffierskring, de Veiligheidsregio, de GGD en het RSJ zetten we voort. We investeren daarbij in korte lijnen, 'elkaar kennen' en nabijheid waarmee we onze Raden en Staten optimaal willen faciliteren om hun kaderstellende en controlerende rol in te vullen.

IT

Om goed als omgevingsdienst te kunnen functioneren, hebben we een goed werkende IT-infrastructuur nodig. Daarom investeren wij samen met onze gemeenten/provincie, maar ook met Rijk en de collega-omgevingsdiensten (ODNL) veel hierin. Onze samenleving digitaliseert in een hoog tempo en dat vraagt om permanente doorontwikkeling van onze systemen/processen om ons werk goed te blijven doen en onze dienstverlening optimaal te laten zijn.

Deze omstandigheden vragen ook in 2020 en verder veel van ons. Daarbij ligt de focus op de korte termijn 2020/2021 vooral op de invoering van de Omgevingswet en het daarmee samenhangende digitale stelsel (DSO). Wij moeten onze systemen en processen klaarmaken voor het nieuwe regime van deze Wet. Het inzicht in de effecten op de IT-systemen van deze wet zijn nog niet bekend. Hier komen we, met het bestemmen van het resultaat van 2018, op terug.

Externe Veiligheid
OD IJsselland ontvangt van de provincie Overijssel financiële middelen voor uitvoering van de taken in het kader van extern veiligheidsbeleid. Die taken liggen op het gebied van vergunningverlening en advisering over de kans op groepsrisico's in geplande ruimtelijke projecten. De middelen zijn door het Rijk beschikbaar gesteld in het kader van het programma Impuls Omgevingsveiligheid 2015-2018 (IOV) en hebben een tijdelijk karakter. Het programma is verlengd in 2019 en dat jaar zal benut worden om het omgevingsveiligheidsbeleid, met voorstellen, voor 2020 structureel in te bedden in de nieuwe omgevingswet.



Asbest
Recent heeft de Tweede Kamer ingestemd met de datum waarop het asbestdakenverbod in werking treedt. Deze datum (31-12-2024) lijkt nog ver weg, maar komt sneller dichterbij dan we denken. De provincie heeft in samenwerking met de gemeenten een zogenaamde aanjaaggroep gevormd om ervoor te zorgen dat de randvoorwaarden om alle asbestdaken in Overijssel op tijd gesaneerd te krijgen, worden ingevuld.

De komende jaren komt er dus in Overijssel een grote druk op de asbestsaneerders om al het werk op tijd te kunnen uitvoeren. Wij verwachten dat, naast de gevolgen van het aantrekken van de bouw, het aantal asbestmeldingen en saneringen de komende jaren sterk zal groeien. Dit zal een grote druk leggen op de beschikbare toezichtcapaciteit van OD IJsselland. OD IJsselland verwacht dat het toezicht op asbest, zowel in de keten als daarbuiten, zal moeten worden geïntensiveerd, om te voorkomen dat de leefomgeving gevaar loopt door het vrijkomen van asbestvezels. Wij zetten, op basis van voorstellen in 2019, in op voldoende capaciteit vanaf 2020.

Energie & Duurzaamheid
In het kader van het Klimaatakkoord zijn voorstellen gepresenteerd voor het terugdringen van de CO_2-emissie met 49% in 2030. Voor de bedrijven in de regio IJsselland zijn de voorstellen van de klimaattafels 'industrie', 'landbouw' en 'gebouwde omgeving' relevant. Voor een succesvolle energietransitie zijn soms ook gebiedspecifieke maatregelen nodig. Tot 2030 zal het terugdringen van de CO_2-emissie onder meer moeten komen van energiebesparing, verhoging van de energie-efficiency en inzet van reststromen. Een definitief Klimaatakkoord wordt verwacht in 2019. De taken die wij daarvoor uitvoeren binnen vergunningverlening, toezicht en handhaving worden gefinancierd met incidentele middelen van het Rijk, de provincie Overijssel en de VNG. Voor de periode na 2020 is die financiering van deze milieutaken voor Omgevingsdienst IJsselland nog niet bekend. Weliswaar wordt het hoge belang van dit thema breed onderkend en in vrijwel alle lokale bestuursakkoord expliciet benoemd, maar die zijn nog onvoldoende vertaald. Over de concretisering van uitvoeringsmaatregelen en bijbehorende financiële middelen zullen nog bestuurlijke keuzen moeten worden gemaakt. OD IJsselland gaat daarover in gesprek met haar partners. Daarbij is het van belang het beschikbaar stellen van middelen op landelijk niveau, zowel ambtelijk als bestuurlijk te adresseren.

Zeer Zorgwekkende Stoffen
Zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) zijn gevaarlijke stoffen. Ze zijn kankerverwekkend, giftig voor de voortplanting of hebben andere gevaarlijke eigenschappen. ZZS worden in veel producten gebruikt en komen dus ook in veel afvalstoffen voor. Voorbeelden zijn vlamvertragers in plastics, kleurstoffen in textiel of de vulling in een matras.

Doel van het overheidsbeleid is om deze stoffen zoveel mogelijk uit de leefomgeving te weren. Het overheidsbeleid is vastgelegd in het Activiteitenbesluit. Dit verplicht bedrijven hun lozingen en uitstoot van ZZS naar lucht en water te voorkomen. Als dat niet haalbaar is, dan moeten de emissies zoveel mogelijk worden beperkt (minimalisatieverplichting). Als OD IJsselland gaan wij na of bedrijven voldoen aan de verplichtingen van het Activiteitenbesluit. Waar dat mogelijk is, adviseren wij ondernemers.

2.2.2 Operationeel

Ketentoezicht
OD IJsselland voert samen met hun bestuur en strafrechtelijke partners projecten uit in het kader van de afvalverwijderingsketen (zoals gevaarlijke stoffen en afvalstromen, covergisting en dumping van drugsafval). Samenwerking op deze dossiers is essentieel omdat de capaciteit van de individuele organisaties onvoldoende is om dit zelfstandig effectief uit te voeren.

Strafrecht
Naast bestuursrechtelijke handhaving bij (grove) milieuovertredingen, wordt steeds vaker strafrecht toegepast om overtreders te bewegen niet in herhaling te vallen. Onze BOA-capaciteit wordt daarbij, ook op verzoek van partners, ingezet bij geconstateerde overtredingen. Daarbij maken we gebruik van de bevoegdheid tot het opleggen van een bestuurlijke strafbeschikking milieu (BSBM). Vaak leidt het gebruik hiervan, in samenwerking met de politie en het OM, tot een efficiëntere inzet van onze capaciteit en een merkbaar positief effect op het nalevingsgedrag.

Circulaire economie
Nederland hecht grote waarde aan de transitie naar een circulaire economie. In een circulaire economie behouden producten hun waarde en ontstaan er geen afvalstoffen. Het Landelijk Afvalbeheerplan (LAP) is een van de instrumenten om deze ambitie waar te maken en te vertalen naar de praktijk. Het is belangrijk dat de vergunningen actueel zijn en aansluiten bij dit beleid en dat adequaat toezicht plaatsvindt.

Veehouderij, land- en tuinbouw
Het toewerken naar een kringlooplandbouw is een speerpunt van de lokale, provinciale en Rijksoverheid. De inzet is om te komen tot een duurzame landbouw met respect voor dierenwelzijn en de leefomgeving (natuur, milieu en voor gezondheid). Een pakket van maatregelen wordt ontwikkeld om de agrarische sector te helpen en concrete stappen te zetten. Voor OD IJsselland betekent dit dat verder wordt ingezet op een zorgvuldige belangenafweging en dat wordt ingespeeld op de toenemende kennisbehoefte van ondernemers en burgers, in verbinding met onder meer de GGD.

HOOFDSTUK 3

Wat mag het kosten?



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



3.1 Meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting is vertaald in onderstaande tabel.

Tabel 1 'Meerjarenbegroting'

Meerjarenbegroting	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Loonsom	7.141.181	7.141.181	7.405.405	7.605.351	7.848.722	8.099.881
Indexatie		3,7%	2,7%	3,2%	3,2%	3,2%
Subtotaal loonsom	7.141.181	7.405.405	7.605.351	7.848.722	8.099.881	8.359.077
Overige kosten	2.461.766	2.461.766	2.533.157	2.578.754	2.627.750	2.677.677
Indexatie		2,9%	1,8%	1,9%	1,9%	1,9%
Subtotaal overige kosten	2.461.766	2.533.157	2.578.754	2.627.750	2.677.677	2.728.553
Totale basisbegroting	9.602.947	9.938.562	10.184.104	10.476.472	10.777.558	11.087.630
Besparingspercentage cumulatief	-	2%	4%	6%	8%	8%
Beoogde besparing cumulatief	-	-198.771	-407.364	-628.588	-862.205	-887.010
VTH-2	364.744	345.526	351.745	358.428	365.238	372.178
Smartdocuments	25.588	26.330	26.804	27.314	27.833	28.361
Ontwikkelbudget	270.000	130.000	-			
Begroting na besparing	10.263.279	10.241.648	10.155.290	10.233.625	10.308.424	10.601.159

3.2 Lasten 2020

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. Er is onderscheid gemaakt tussen de volgende afdelingen:

- Bedrijfsvoering
- Vergunningen
- Toezicht en handhaving
- Advies

Per afdeling geven we een overzicht van de begrote lasten.

Tabel 2 'Lasten'

Omgevingsdienst IJsselland	Begroting 2019	Indexatie	Begroting 2020
Salarissen en sociale lasten	1.000.864	3,7%	1.037.896
Accountantkosten	25.400	2,9%	26.137
Verzekeringen	25.400	2,9%	26.137
Overige afdelingskosten	152.400	2,9%	156.820
Opleiding	101.600	2,9%	104.546
Reiskosten	205.232	2,9%	211.184
Representatie	25.400	2,9%	26.137
Overige personeelskosten	283.464	2,9%	291.684
Ontwikkelbudget	270.000		130.000
IT*	872.744	2,9%	894.588
DVO	982.472	2,9%	1.010.964
Onvoorzien	91.440	2,9%	94.092
Totaal Bedrijfsvoering	**4.036.416**		**4.010.183**
Salarissen en sociale lasten	1.556.562	3,7%	1.614.155
Overige kosten	20.320	2,9%	20.909
Totaal Vergunningen	**1.576.882**		**1.635.064**
Salarissen en sociale lasten	2.600.099	3,7%	2.696.302
Overige kosten	20.320	2,9%	20.909
Totaal Toezicht en handhaving	**2.620.419**		**2.717.212**
Salarissen en sociale lasten	1.983.656	3,7%	2.057.051
Overige kosten	20.320	2,9%	20.909
Totaal Advies	**2.003.976**		**2.077.960**
Besparingsdoelstelling 2%			-198.771
Eindtotaal	**10.237.692**		**10.241.648**

* IT in 2019 is het bedrag exclusief het gebruik van SmartDocuments, deze is in bovenstaande tabel meegenomen in de begroting 2020, bedraagt 26.330 euro. Daarnaast sluit de gemeente Dalfsen niet aan bij VTH-2. Berekening is: (872.744 + 25.588 – 28.956) x 1,029 = 894.588 euro.

3.2.1 Loonkosten

Alle salarissen en sociale lasten zijn gebaseerd op de afspraken die gemaakt zijn in de begroting 2018. Het primaire proces bestaat uit 83,5 FTE. Voor bedrijfsvoering (inclusief MT) is dat 12,2 FTE.

3.2.2 Bedrijfsvoeringskosten

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

Accountantkosten
Bij de start van OD IJsselland heeft het Algemeen Bestuur een accountant aangesteld. De kosten hiervan bedragen in 2020 26.000 euro.

Overige afdelingskosten
Overige afdelingskosten bestaan uit: licenties, diverse lidmaatschappen, zoals ODNL of de diverse HRM-systemen, onderhoud van apparatuur, literatuur en externe communicatie. Hiervoor is 156.000 euro beschikbaar.

Opleidingskosten
Het opleidingsbudget is 211.000 euro, dat is ongeveer 2% van de begroting. Dit percentage is vergelijkbaar met andere soortgelijke instanties.

Reiskosten
Het budget voor reiskosten bedraagt 211.000 euro en heeft betrekking op de vergoedingen aan medewerkers voor het woon-werkverkeer en de dienstreizen volgens het vastgestelde mobiliteitsplan en sociaal plan.

Overige personeelskosten
De overige personeelskosten bestaan voornamelijk uit declaraties van medewerkers, aanschaf van bedrijfskleding en overige personeelsgerelateerde kosten. Hiervoor is 291.000 euro beschikbaar.

IT
Wij en onze partners maken gebruik van een gezamenlijk softwaresysteem. De kosten hiervan worden met elkaar gedragen (VTH-1). Waarbij OD IJsselland voor het VTH-2- en SmartDocuments-deel ook de administratieve kant verzorgt. Het totale bedrag van 924.384 euro is als volgt opgebouwd:

Tabel 3 'IT'

VTH-1	VTH-2	SmartDocuments
522.732	345.526	26.330

Dienstverlening overeenkomst (DVO)
Voor de huisvesting van OD IJsselland en het verzorgen van de dienstverlening op de gebieden personeelsadministratie, interne controle, faciliteiten en financiële administratie is een dienstverleningsovereenkomst met de Gemeente Zwolle gesloten. We voeren op dit moment nog een evaluatie uit, samen met de Gemeente Zwolle, om de resultaten van het eerste jaar te analyseren. De aanbevelingen uit deze rapportage kunnen in 2020 van invloed zijn op deze post en mogelijke verschuivingen geven. Bijvoorbeeld doordat diensten niet worden afgenomen of op een andere wijze worden gerealiseerd. In het opgenomen bedrag voor de DVO zijn ook afschrijvingskosten opgenomen. 2020 is het laatste jaar van de afschrijving van de aanschaf van telefoons en laptops bij de start van OD IJsselland. De afschrijving is 56.969,46 euro. Het totale budget is 1.010.000 euro.

Ontwikkelbudget
In de begroting is een ontwikkelbudget opgenomen. De onderbouwing van het budget lichten we toe in paragraaf 3.3.3.

Onvoorzien
Voorkomen moet worden dat wij bij kleine tegenvallers terug moeten naar de partners. Daarom is er voor gekozen om een post op te nemen voor onvoorzien van ongeveer 1% van de totale begroting. Dat komt neer op 94.000 euro.

3.3 Bijdragen partners

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

Tabel 4 'Bijdragen partners 1 & 2'

Partner	Verdeel-sleutel	Primair-proces	Loonsom-overhead	Overige kosten excl. VTH	VTH-1	Besparing 2%
Dalfsen	5,1%	298.778	52.933	102.532	26.659	-9.618
Deventer	13,8%	849.251	143.230	277.439	72.137	-26.841
Kampen	9,2%	559.833	95.486	184.959	48.091	-17.767
Olst-Wijhe	5,3%	319.999	55.008	106.553	27.705	-10.185
Ommen	3,5%	230.852	36.067	69.862	18.165	-7.099
Hardenberg	10,4%	692.557	108.201	209.587	54.495	-21.297
Provincie Overijssel	10,0%	704.476	103.790	201.043	52.273	-21.232
Raalte	7,7%	487.572	79.918	154.803	40.250	-15.251
Staphorst	4,8%	317.023	49.819	96.500	25.091	-9.769
Steenwijkerland	8,5%	521.239	88.221	170.886	44.432	-16.496
Zwartewaterland	6,0%	377.370	62.274	120.626	31.364	-11.833
Zwolle	15,7%	1.008.559	162.950	315.637	82.069	-31.384
VR IJsselland	0,0%	-	-	-	-	-
Totaal		6.367.508	1.037.896	2.010.427	522.732	-198.771

Partner	Verdeel-sleutel	VTH-2	Ontwikkel-budget	Smart Documents	Totaal
Dalfsen	5,1%	-	6.630	-	477.913
Deventer	13,8%	59.591	17.940	5.617	1.398.364
Kampen	9,2%	44.746	11.960	4.213	931.521
Olst-Wijhe	5,3%	14.950	6.890	1.404	522.324
Ommen	3,5%	10.559	4.518	-	362.924
Hardenberg	10,4%	31.678	13.553	-	1.088.772
Provincie Overijssel	10,0%	-	13.000	-	1.053.349
Raalte	7,7%	29.796	10.010	2.809	789.906
Staphorst	4,8%	18.609	6.240	1.755	505.270
Steenwijkerland	8,5%	2.300	11.050	-	821.633
Zwartewaterland	6,0%	16.100	7.800	1.521	605.222
Zwolle	15,7%	68.269	20.410	6.436	1.632.946
VR IJsselland	0,0%	48.928	-	2.574	51.502
Totaal		345.526	130.000	26.330	10.241.648

3.4 Uiteenzetting financiële positie

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

3.4.1 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 significant meer inzet nodig is vanuit het werkveld vergunningverlening, toezicht/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 en sanering van asbestdaken. Onze werkvoorraad is met het opstellen van de begroting 2020 ten opzichte van 2019 niet veranderd. De datakwaliteit en omvang van de verzamelde data, gecombineerd met de externe ontwikkelingen, maken deze inschatting minder betrouwbaar. In 2020 maken we een begin met outputfinanciering.

Tabel 5 'Werkvoorraad'

Partner	Uren	FTE	%
Dalfsen	6.009	4,2	5,1%
Deventer	16.235	11,3	13,8%
Hardenberg	12.241	8,5	10,4%
Kampen	10.780	7,5	9,2%
Olst - Wijhe	6.169	4,3	5,3%
Ommen	4.080	2,8	3,5%
Overijssel	11.682	8,1	10,0%
Raalte	9.000	6,3	7,7%
Staphorst	5.644	3,9	4,8%
Steenwijkerland	10.003	6,9	8,5%
Zwartewaterland	6.976	4,8	6,0%
Zwolle	18.414	12,8	15,7%
Totaal	117.233	81,4	100%

3.4.2 Besparingsdoelstelling

Onze opgave is om met ingang van 2020 vier jaar lang 2% besparing op de begroting te realiseren bij een gelijkblijvend werkaanbod. Voor het realiseren van deze opgave zijn de eerste aandachtspunten het verder uniformeren van processen en het efficiënter werken. Het doorontwikkelplan, dat eind 2019 vastgesteld moet worden volgens het vastgestelde bedrijfsplan 2016, geeft een concretere invulling aan de doelstelling. Het opnemen van de besparingsdoelstelling zonder een concrete invulling geeft een risico op het gebied van de realisatie en beheersing. Met behulp van het doorontwikkelplan gaan we er vanuit dat we eind 2019 de risico's van beheersmaatregelen kunnen voorzien.

3.4.3 Incidenteel ontwikkelbudget

Het ontwikkelbudget bedraagt in totaal 800.000 euro. In 2020 verwachten we een bestedingsbehoefte van 130.000 euro. Over de besteding van dit budget leggen we jaarlijks verantwoording af en het bedrag dat na de drie jaar eventueel overblijft, wordt – na besluitvorming door het Algemeen Bestuur - bestemd voor reservevorming of gerestitueerd aan de deelnemers naar rato van hun inbreng van de taken.

3.4.4 Indexering

Bij de indexering van de kosten worden de volgende CPB-indices gehanteerd:

- voor de loonkosten: loonvoet sector overheid
- voor de overige kosten: kostenprijs netto materiële overheidsconsumptie

Loonindexatie

In de begroting 2019 is rekening gehouden met een indexatie van 2,4%. Uit de meest recente cijfers blijkt dat dit 2,9% zou moeten zijn. Daarom wordt dit verschil gecorrigeerd met de indexatie voor 2020, 3,2%. Waardoor de uiteindelijke indexatie 3,7% wordt (3,2% + 0,5%).

Overige kosten indexatie

In de begroting 2019 is rekening gehouden met een indexatie van 1,6%. Uit de meest recente cijfers blijkt dat dit 2,5% zou moeten zijn. Daarom wordt dit verschil gecorrigeerd met de indexatie voor 2020, 2%. Waardoor de uiteindelijke indexatie 2,9% wordt (2% + 0,9%).

Indexatiecijfers komen uit de septembercirculaire 2018 en zijn gebaseerd op prijs bruto binnenlands product en prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers.

3.4.5 Onzekerheden in de begroting

De OD IJsselland zit ten tijde van het opstellen van deze begroting net in de aanvang van haar tweede bestaansjaar. In het eerste jaar is onze uitdaging op IT-gebied en de bijbehorende uitdaging op het gebied van de datakwaliteit ook scherp geworden. Beide resulteren in een nuancering van de cijfers ten aanzien van het primaire proces. Daarnaast is een jaar kort voor het opbouwen van historische gegevens. Bovenstaande geeft onzekerheden in de begroting voor 2020. Het project ‘OD Next level’ is op dit moment volop bezig en wordt naar verwachting eind 2019 afgerond. In de tussentijdse monitoring en eindevaluatie wordt duidelijk of er nog effecten zijn voor 2020 en verder. Met behulp van benchmarking met andere diensten en het actief opstarten van het projectmanagementinformatie worden deze onzekerheden waar mogelijk geminimaliseerd.
Zoals toegelicht in paragraaf 3.4.2, is de besparingsdoelstelling en de realisatie hiervan een onzekerheid.

3.4.6 Meerjarenbalans

De verwachting is dat de eindbalans alleen bedragen bevat voor crediteuren, debiteuren, liquide middelen en een algemene reserve. Doordat we weinig gegevens hebben van voorgaande jaren, gaan we uit van de eindstanden zoals ze zijn opgenomen in het financieel jaarverslag 2018. We gaan niet verder dan begroting 2022 omdat er verder geen wijzigingen optreden in de balans.

Tabel 5 'Activa'

	Jaar-rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
Investeringen met econo-misch nut	113.939	56.970			
Financiële vaste activa					
Overige uitzettingen> 1 jaar					
Totaal vaste activa	**113.939**	**56.970**			
Vlottende activa					
Uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar					
Vorderingen op openbare lichamen	532.060	532.060	532.060	532.060	532.060
Overige vorderingen	1.017	1.017	1.017	1.017	1.017
Liquide middelen					
Kas					
Banksaldi	2.167.755	2.224.725	2.281.694	2.281.694	2.281.694
Overlopende activa					
Nog te ontvangen bedragen en vooruibetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	43.265	43.265	43.265	43.265	43.265
Totaal vlottende activa	**2.744.097**	**2.801.067**	**2.858.036**	**2.858.036**	**2.858.036**
Totaal generaal	**2.858.036**	**2.858.036**	**2.858.036**	**2.858.036**	**2.858.036**

Tabel 6 'Passiva'

	Jaar-rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Passiva					
Vaste passiva					
Eigen vermogen					
Algemene reserve		755.258	755.258	755.258	755.258
Bestemmingsreserve					
Gerealiseerd resultaat	755.258				
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	**755.258**	**755.258**	**755.258**	**755.258**	**755.258**
Vlottende passiva					
Netto vlottende schulden met een ren-tetypische looptijd korter dan één jaar					
Kasgeldleningen					
Banksaldi					
Overige schulden	1.589.452	1.589.452	1.589.452	1.589.452	1.589.452
Overige passiva					
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	513.327	513.327	513.327	513.327	513.327
Totaal vlottende passiva	**2.102.779**	**2.102.779**	**2.102.779**	**2.102.779**	**2.102.779**
Totaal generaal	**2.858.036**	**2.858.036**	**2.858.036**	**2.858.036**	**2.858.036**

Het totale rekeningresultaat van 2018, 755.258 euro, is in de meerjarenbalans opgenomen als algemene reserve. De reden hiervoor is dat de bestemming van het resultaat nog niet bekend is.

3.4.7 Subsidies

Voor 2020 is nog niet bekend welke subsidies beschikbaar komen voor OD IJsselland, daarom is hiervoor niets opgenomen. De subsidiestromen willen we inzichtelijk houden via de tussentijdse rapportages en de verantwoording in de jaarrekening.

3.4.8 Investeringen

Voor 2020 staan geen investeringen gepland. Mocht hier toch behoefte aan zijn na het opstellen van de begroting 2020, dan doen we hiervoor een apart voorstel.

3.4.9 Governance op de Omgevingsdienst

De begroting is een van de instrumenten van governance op de Omgevingsdienst. We plaatsen dit instrument graag in zijn context en schetsen daarom hoe de governance van de OD IJsselland is ingericht: hoe verlopen toezicht, sturing, verantwoording en beheersing van de GR Omgevingsdienst?

De verticale sturing en verantwoording wordt vormgegeven door de jaarlijkse kaderbrief en begroting, waarvan de laatste na raadpleging van raden en staten, door het Algemeen Bestuur van OD IJsselland wordt vastgesteld. De verantwoording gebeurt door de jaarrekening. De horizontale sturing en beheersing gebeuren door Dienstverleningsovereenkomsten (DVO) die tussen de deelnemende overheden en OD IJsselland worden afgesloten voor meerdere jaren. Hierbinnen worden jaaropdrachten verstrekt. Deze DVO's en jaaropdrachten betreffen de wettelijk verplicht in te brengen taken, maar ook 'facultatieve' taken. De uitvoering van deze DVO's en jaaropdrachten beheersen we met behulp van periodieke rapportages aan de opdrachtgevers. Daarnaast vindt er gedurende het jaar regelmatig overleg plaats tussen OD IJsselland, het Ambtelijke Afstemmings Overleg (AAO) en het Financials Overleg.

HOOFDSTUK 4

Paragrafen



4.1 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 heffingen worden door de deelnemers zelf uitgevoerd.

4.2 Weerstandsvermogen & risicobeheersing

In juni 2018 stelde het Algemeen Bestuur de documenten nota 'Kaders weerstandsvermogen' en nota 'Weerstandsvermogen' vast. De laatst genoemde nota gaat vooral in op de capaciteit van het weerstandsvermogen, het risicomanagement en de risico-inventarisatie. De invulling van het proces risicomanagement verloopt via de Demming Circle.

De Demming Circle bestaat uit de stappen Plan, Do, Check, Act. Hier onlosmakelijk mee verbonden is de risico-inventarisatie: welke risico's zijn er en welke beheersmaatregelen stellen we voor om of het risico te voorkomen, of de impact te beperken? 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.

Het risicomanagement gaat onderdeel vormen van de planning- en controlcyclus. Dit betekent dat in de begroting en het jaarverslag een paragraaf weerstandsvermogen is opgenomen. We passen de risico-inventarisatie aan, als dat nodig is. Dat wordt dan in de jaarrekening of begroting meegenomen. Voor dit jaar is de huidige inventarisatie nog actueel.

4.2.1 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 negatief.

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 hoogte van deze reserve is nog niet bekend en daarom gaan we uit van het gerealiseerde resultaat. De uitkomst hiervan is 26%.

Structurele exploitatieruimte
Voor de beoordeling van de financiële positie moeten we ook kijken naar de structurele baten en de structurele lasten. Een voorbeeld van structurele baten is bijvoorbeeld de gemeentelijke bijdrage. In ons geval zijn alle lasten structureel gedekt door structurele baten.

Tabel 7 ‘Kengetallen’

Financiële kengetallen BBV	Realisatie 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
1a. Netto schuldquote	-6%	-6%	-7%	-7%
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-6%	-6%	-7%	-7%
2. Solvabiliteitsratio	26%	26%	26%	26%
3. Kengetal grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
4. Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%
5. Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoons huishoudens.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

4.3 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 de Omgevingsdienst.

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

4.4 Bedrijfsvoering

Het managementteam geeft de eerste jaren prioriteit aan de ontwikkelopgaven: borgen en doorontwikkelen van de lokale binding en het vormen van één organisatie. Dit vergt veel tijd en energie. Intern houdt het managementteam en specifiek het stafbureau zich bezig met het ontwikkelen en doorontwikkelen van alle bedrijfsvoeringsaspecten. Denk hierbij aan de instrumenten uit planning en controlcyclus en de verschillende IT-aspecten. De doorontwikkeling van het systeem IJVI is hier ook een voorbeeld van. Hieronder lichten we enkele bedrijfsvoeringsaspecten verder toe.

Personeel en organisatie

In 2020 wordt OD IJsselland steeds meer een kennisexpertisecentrum. Ook in 2020 besteden we veel aandacht aan de thema’s ‘vitaliteit’ en ‘duurzaamheid’. Flexibiliteit in de arbeidsrelaties wordt steeds belangrijker zodat we blijven zoeken naar een goede balans tussen medewerkers in vaste dienst en flexibele arbeidsrelaties.

Op 1 januari 2020 krijgen alle medewerkers een arbeidsovereenkomst in plaats van een ambtelijke aanstelling, in het kader van de wet normalisatie rechtspositie ambtenaren. Het Burgerlijk wetboek wordt op al onze medewerkers van toepassing en de rol van het Georganiseerd Overleg verandert.

Ook big data en HR analytics worden steeds belangrijker. Op basis van historische data worden voorspellingen gedaan over de toekomst zodat er meer gerichte interventies worden gedaan.

Accountant
Het bestuur van OD IJsselland heeft een accountant geselecteerd en deze begin 2018 benoemd. Deze accountant, Brouwers uit Zwolle, heeft de opdracht een onderzoek te doen naar en verslag uit te brengen over de betrouwbaarheid van de processen en de jaarrekening. De accountant is in eerste instantie benoemd voor 1 jaar, met een optie voor een langduriger relatie.

Financiën
In 2018 startten we met het systeem van inputfinanciering. In het bedrijfsplan is vastgelegd dat wij vanaf 2020 geleidelijk overgaan op de methodiek van outputfinanciering. Bij inputfinanciering wordt de jaarlijkse financiële bijdrage per deelnemer bepaald door de betreffende loonsom (in te brengen in de vorm van formatie dan wel vacaturegeld) te vermeerderen met het percentage van de kosten voor de materiële en formatieve overhead. Outputfinanciering betekent bekostiging op basis van geleverde producten tegen een bepaalde prijs. De wijze waarop en in welk tempo overgegaan kan worden op outputfinanciering.

Huisvesting
Met de gemeente Zwolle, welke de huisvesting voor OD IJsselland verzorgt, is een contract gesloten met een looptijd van 10 jaar. Gekoppeld aan dit contract is een contract afgesloten om meerdere diensten van de gemeente Zwolle af te nemen. Te denken valt hierbij aan facilitaire, financiële en personele diensten. Het managementteam van OD IJsselland ziet scherp toe op de kosten en kwaliteit van de dienstverlening om binnen de gestelde kaders van de begroting te kunnen blijven.

IT
OD IJsselland streeft ernaar goede VT&H-diensten te leveren aan burgers en bedrijven. Goede dienstverlening verloopt waar mogelijk digitaal, volgens een voor de klant herkenbaar en te volgen (gestandaardiseerd) proces, zonder dat de klant van het kastje naar de muur wordt gestuurd. Voor de klant moet het niet uitmaken of bijvoorbeeld een vergunningaanvraag bij de gemeente, de provincie, de Omgevingsdienst IJsselland of meerdere partners tegelijk in behandeling is. In IJsselland hebben we ons gerealiseerd dat dit alleen kan als de samenwerkende partners beschikken over dezelfde informatie over de zaken waar we mee bezig zijn. We streven er daarom naar dat zo veel mogelijk partners gebruik gaan maken van hetzelfde VT&H-systeem. Op dit moment maakt ook een groot deel van de partners gebruik van het hele systeem, maar vraagt de gezamenlijke doorontwikkeling, ook in het licht van het Digitaal Stelsel Omgevingswet per 2021, de nodige capaciteit.

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 2020 van toepassing.

Governance
Voor de sturing gaat OD IJsselland, naast deze begroting, werken met een meerjarig beleidsplan en een jaarplan. Dit jaarplan wordt vooral gevoed door de jaaropdrachten die door de deelnemers worden gegeven. Tijdens het jaar stellen we periodiek rapportages over prestaties en financiën op voor het MT en Dagelijks Bestuur. We leggen in ieder geval op drie momenten in het jaar rapportages voor aan het Algemeen Bestuur met daarbij, waar nodig, voorstellen voor begrotingswijzigingen. Deze drie momenten sluiten zoveel mogelijk aan op de beleidscyclus van de deelnemers.

BIJLAGEN

A. Baten en lasten per taakveld

B. Formatieplan

C. Bijdragen over 2 jaren

BIJLAGE A

Tabel 8 ‘Baten en lasten per taakvel’

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
7.4 - Milieubeheer	10.241.648	-6.231.465	4.010.183
0.4 - Ondersteuning organisatie	-	-4.010.183	-4.010.183
Totaal	**10.241.648**	**-10.241.648**	**-**

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

BIJLAGE B

Tabel 9 ‘Formatieplan’

Afdeling	FTE
Directie	5,0
Staf	7,2
Vergunningen	21,2
Toezicht en handhaving	36,5
Advies	25,8
Totaal	**95,7**

BIJLAGE C

Tabel 10 ‘Bijdragen over 2 jaren’

Partner	Verdeel-sleutel	Bijdrage 2019	Bijdrage 2020
Dalfsen	5,1%	507.437	477.913
Deventer	13,8%	1.397.424	1.398.364
Kampen	9,2%	930.839	931.521
Olst-Wijhe	5,3%	522.305	522.324
Ommen	3,5%	362.586	362.924
Hardenberg	10,4%	1.087.758	1.088.772
Provincie Overijssel	10,0%	1.052.603	1.053.349
Raalte	7,7%	789.273	789.906
Staphorst	4,8%	504.669	505.270
Steenwijkerland	8,5%	822.150	821.633
Zwartewaterland	6,0%	604.988	605.222
Zwolle	15,7%	1.631.197	1.632.946
VR IJsselland	0,0%	50.051	51.502
Totaal	**100,0%**	**10.263.281**	**10.241.648**

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

Omgevingsdienst IJSSELLAND