

Nota voor Burgemeester en Wethouders

Team: Toezicht en Handhaving

Onderwerp:

Ontwerpbegrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025 OD IJsselland

Notagegevens

Bestuursorgaan	: B-en-W 29-05-2024
Notanummer	: 2024-436
Datum	: 29-05-2024
Programma	: 04a - Milieu en Duurzaamheid
Portefeuillehouder	: Burgemeester,
Bijlage(n)	: 20240416 aanbiedingsbrief financiële stukken OD IJsselland.pdf, 20240507 rectificatie aanbiedingsbrief aan raden en Staten.pdf, Begeleidende brief naar Gemeenteraad en Provinciale Staten inzake accountantscontrole Omgevingsdienst IJsselland.pdf

Parafering

21-05-2024: Burgemeester21-05-2024: Programmamanager milieu en duurzaamheid

Agendering

* 24-05-2024: Teammanager Concernstaf en Adjunct-secretaris

* 22-05-2024: Gemeentesecretaris/algemeen directeur

Definitieve akkoord

29-05-2024

B & W d.d.: 29-05-2024

Besluit

1. De raad voor te stellen in te stemmen met de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 Omgevingsdienst IJsselland
2. De raad voor te stellen om de financiële uitkomsten voor de gemeente Deventer te betrekken bij de tweede kwartaalrapportage 2024 en begroting 2025
3. De raad voor te stellen geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 van OD IJsselland
4. Het raadsvoorstel en ontwerp-raadsbesluit vast te stellen en aan te bieden aan de raad

De nota en het besluit openbaar te maken

Inleiding

Op grond van de Wet Gemeenschappelijke regelingen moet voordat een begrotingswijziging en een begroting worden vastgesteld deze worden voorgelegd aan Raden en Staten om hen in de gelegenheid te stellen eventueel een zienswijze in te dienen. In dit kader heeft de Omgevingsdienst IJsselland de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 aangeboden, om Raden en Staten in de gelegenheid te stellen een zienswijze in te dienen. Ter informatie wordt de jaarrekening 2023 aangeboden. In de jaarrekening 2023 legt de Omgevingsdienst IJsselland verantwoording af over het gevoerde financiële beleid en de prestaties die voor de beschikbare middelen zijn

geleverd in 2023. Er is nog geen controleverklaring van de accountant opgenomen bij de jaarstukken 2023. Dit is een gevolg van het feit dat de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA) een nadere uitwerking voorbereidt. Die uitwerking gaat in op de verantwoording en accountantscontrole ten aanzien van de rechtmatigheid van baten en lasten en balansmutaties in de jaarrekening 2023 bij decentrale overheden. Het advies van de NBA aan de controlerend accountants is om te wachten op deze nadere uitwerking. Dit advies wordt opgevolgd. Gebruik is dat uw college een standpunt bepaalt en dat aanbiedt aan de Raad. De Raad bepaalt of het standpunt van het college wordt gevolgd.

Beoogd maatschappelijk resultaat

Het vaststellen van de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 Omgevingsdienst IJsselland.

Kader

Gemeentewet, Wet gemeenschappelijke regelingen en GR Omgevingsdienst IJsselland.

Betrokken partijen en participatie

De 11 gemeenten en provincie Overijssel die deelnemen aan de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst IJsselland zijn betrokken. Aan de Raden en Staten van de deelnemers wordt de gelegenheid geboden om eventueel een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025 Omgevingsdienst IJsselland.

Toelichting op participatiebeleid

Argumenten voor en tegen

Ontwerpbegrotingswijziging 2024

De Omgevingsdienst IJsselland heeft, net als de aan de GR deelnemende gemeenten en provincie, te maken met allerlei ontwikkelingen die invloed hebben op het werk en de organisatie. De focus van de Omgevingsdienst IJsselland is te komen tot een stabiele en goed functionerende organisatie die in control is, rust uitstraalt en voorspelbaar en stabiel is. Om dit te kunnen realiseren moeten er strategische keuzes worden gemaakt.

Belangrijke ontwikkelingen die daar sinds eind 2023 zijn bijgekomen zijn de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de komst van landelijke eisen aan de robuustheidseis van omgevingsdiensten.

Zowel de strategische keuzes als de ontwikkelingen hebben, zowel structurele als incidentele financiële consequenties voor de Omgevingsdienst IJsselland die bij het opstellen van de begroting 2024 nog niet te voorzien waren en waarvoor nu alsnog wordt gevraagd om middelen beschikbaar te stellen.

Het betreft de volgende wijzigingen/aanpassingen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2024 Omgevingsdienst IJsselland:

* Organisatieontwikkeling; De ontwikkeling van Omgevingsdienst IJsselland vraagt om strategische keuzes, om deze aan de hand van een visie op de toekomst door te kunnen vertalen in plannen en activiteiten. Zowel de interne Omgevingsdienst IJsselland medewerkers, als de ambtelijke opdrachtgevers hebben aangegeven verbinding te willen blijven houden bij deze ontwikkelingen. Hiervoor moeten begeleidingskosten worden gemaakt die in deze

ontwerpbegrotingswijziging 2024 zijn opgenomen.

* Programma Samen Toekomst Bestendig; In 2021 is het Programma Samen toekomstbestendig ingezet dat zich richt op de doorontwikkeling van de Omgevingsdienst IJsselland. De landelijke aandacht voor de versterking van het VTH-stelsel en de hieraan gekoppelde eisen robuustheidseis omgevingsdiensten sluiten aan bij deze beweging. Het Programma Samen toekomst bestendig is nog onvoldoende geïmplementeerd en geborgd. Aan dit programma was geen manager verbonden. Dit blijkt wel nodig te zijn om het Programma goed te kunnen implementeren en te borgen in de organisatie. Hiervoor worden nu middelen gevraagd.

* IBP VTH; Een schattingspost voor externe kosten voor een adviseur en interne kosten voor zaalhuur en interne ondersteuning voor dit proces. Wellicht dat hiervoor financiering vanuit het rijk beschikbaar wordt gesteld, dan komt deze post te vervallen.

* Kwartiermaker; Een goede taakuitvoering heeft een organisatie die in control is. Een verbeterde P&C-cyclus kan de concernsturing verstevigen, met als doel tijdige, volledige en betrouwbare rapportages. Daarnaast is het van belang te kunnen sturen op personeelskosten. Hiervoor wordt een kwartiermaker aangesteld.

* Interim secretaris-directeur; Meerkosten interim secretaris-directeur zijn niet opgenomen in begroting 2024. In de ontwerpbegrotingswijziging wordt dit alsnog opgenomen.

* MT-manager; Om verbinding te blijven houden met de ontwikkelingen rond het IBP VTH in relatie tot de organisatieontwikkelingen binnen de Omgevingsdienst IJsselland zijn voor deze functie extra middelen opgenomen in de begrotingswijziging .

* Juridische kosten; De verwachting is dat er ook in 2024 extra kosten moeten worden gemaakt voor juridische ondersteuning in het arbeidsproces met een oud-werknemer. Deze kosten waren nog niet begroot.

* Omgevingswet; In 2024 worden nog kosten gemaakt ter afwikkeling van de implementatie Omgevingswet die niet in de oorspronkelijke begroting zijn opgenomen.

De kosten voor de voorgestelde wijzigingen bedraagt €911.000 en hebben een incidenteel karakter.

Naast de Omgevingsdienst IJsselland wordt in de ontwerpbegrotingswijziging 2024 ook een wijziging voorgesteld voor IJVI-beheer en -ontwikkelingen.

* IJVI-beheer; incidentele wijzigingen voor doorbelaste loonkosten en OLO-koppelingen en structurele wijzigingen voor personeelsformatie, licentiekosten, afschrijvingskosten en aandeel Omgevingsdienst IJsselland in IJVI-beheer

* IJVI-ontwikkelingen; alleen incidentele wijzigingen met betrekking tot loonkosten inhuur, aanschaf en implementatie software en aandeel Omgevingsdienst IJsselland in IJVI-ontwikkeling.

De kosten voor de voorgestelde wijzigingen hebben zowel een structureel als een incidenteel karakter. De structurele kosten bedragen €149.632 en de incidentele kosten €52.708.

Zie ook de aanbiedingsbrief van het bestuur Omgevingsdienst IJsselland voor uitgebreidere toelichting op de ontwerpbegrotingswijziging 2024.

Voorgesteld wordt om de raad te adviseren geen zienswijze in te dienen en in te stemmen met de ontwerpbegrotingswijziging 2024

Ontwerpbegroting 2025

De ontwerpbegroting 2025 geeft de belangrijkste doelstellingen en acties weer die de Omgevingsdienst IJsselland in het jaar 2025 wil realiseren. Een jaar

waarin het landelijke programma op het gebied van IBP-VTH naar verwachting impact zal hebben op de (door)ontwikkelingen van de Omgevingsdienst IJsselland. Met de doorontwikkeling ontstaat ook de behoefte aan verbeterde sturing en wordt ingezet op het bereiken van meer strategische ontwikkelkracht en het versterken van aansturing en uitvoering van maatschappelijke opgaven.

Er is sprake van toenemende maatschappelijke aandacht voor milieuthema's en veiligheid, leefbaarheid, duurzaamheid en gezondheid. Deze ontwikkelingen hebben invloed op de ontwerpbegroting 2025 Omgevingsdienst IJsselland. De belangrijkste issues in de ontwerpbegroting 2025 Omgevingsdienst IJsselland betreffen:

- * Een loon- en prijsindexatie van respectievelijk 4,4% en 2,2% te hanteren;
- * Een incidentele post voor organisatieontwikkeling op te nemen;
- * Kosten voor programmamanagement Programma Samen Toekomstbestendig op te nemen;
- * Het budget voor toezicht Energie en Duurzaamheid wordt opgehoogd met het loonindexatiepercentage. Ten behoeve van extra capaciteit toezicht en handhaving energiebesparingsplicht stelt het Rijk voor de jaren 2022-2026 extra middelen beschikbaar. Dit doet zij met een eenmalige specifieke uitkering (SPUK). Deze SPUK- gelden worden net als in 2024 ingezet om extra inzet te plegen voor toezicht en handhaving op de energiebesparingsplicht.
- * Op het budget Omgevingstafel wordt loonindexatie toegepast.

Onderdeel van de ontwerpbegroting 2025 zijn ook de kosten voor IJVI-beheer en -ontwikkelingen. Voor IJVI-beheer worden de indexaties toegepast. Voor IJVI-ontwikkeling wordt €75.000,- in de begroting opgenomen.

De wijzigingen zoals opgenomen in de ontwerpbegroting 2025 leiden tot een geringe verhoging ten opzichte van de herziene begroting 2024. Voor Deventer houdt dit in dat op basis van de ontwerpbegroting 2025, de bijdrage aan de GR Omgevingsdienst IJsselland in 2025 op €2.051.055,- wordt begroot. Dit is inclusief kosten voor toezicht Energie en duurzaamheid, omgevingstafel en IJVI.

Voorgesteld wordt om de raad te adviseren geen zienswijze in te dienen en in te stemmen met de ontwerpbegroting 2025.

Financiële consequenties en dekking

Door de Omgevingsdienst IJsselland wordt voorgesteld om de totale begroting 2024 incidenteel te verhogen met €963.708 en structureel met €149.632. Het aandeel voor de gemeente Deventer hierin bedraagt €159.983; €37.110 structureel en €122.873 incidenteel. In afwachting van de definitieve jaarrekening 2023 verwachten we een tekort van circa €125.000 binnen het financiële kader binnen programma Milieu en Duurzaamheid. Bij de tweede kwartaalrapportage 2024 komt het programma met een dekkingsvoorstel voor dit tekort.

De financiële uitkomsten van de gedane voorstellen uit de ontwerpbegroting 2025 en het aandeel voor de gemeente Deventer hierin worden betrokken bij het opstellen van de gemeentelijke begroting 2025.

Openbaarmaking en communicatie

Aanpak en uitvoering

Na besluitvorming door de Raad, wordt de Omgevingsdienst IJsselland geïnformeerd over het raadsbesluit.

RAADSVOORSTEL

Onderwerp	:	Ontwerpbegrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025 OD IJsselland
Portefeuillehouder	:	Burgemeester,
Voorstelnummer	:	2024-436
Datum B en W besluit	:	29-05-2024
Team	:	DEV-TZ

Inleiding

Op grond van de Wet Gemeenschappelijke regelingen moet voordat een begrotingswijziging en een begroting worden vastgesteld deze worden voorgelegd aan Raden en Staten om hen in de gelegenheid te stellen eventueel een zienswijze in te dienen. In dit kader heeft de Omgevingsdienst IJsselland de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 aangeboden, om Raden en Staten in de gelegenheid te stellen een zienswijze in te dienen.

Jaarrekening 2023

Ter informatie wordt de jaarrekening 2023 aangeboden. In de jaarrekening 2023 legt de Omgevingsdienst IJsselland verantwoording af over het gevoerde financiële beleid en de prestaties die voor de beschikbare middelen zijn geleverd in 2023.

Er is nog geen controle-verklaring van de accountant opgenomen bij de jaarstukken 2023. Dit is een gevolg van het feit dat de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants een nadere uitwerking voorbereidt. Die uitwerking gaat in op de verantwoording en accountantscontrole ten aanzien van de rechtmatigheid van baten en lasten en balansmutaties in de jaarrekening 2023 bij decentrale overheden. Het advies van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants aan de controlerend accountants is om te wachten op deze nadere uitwerking. Dit advies wordt opgevolgd.

Raadsvoorstel

1. In te stemmen met de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 Omgevingsdienst IJsselland
2. De financiële uitkomsten voor de gemeente Deventer te betrekken bij de tweede kwartaalrapportage 2024 en begroting 2025
3. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 Omgevingsdienst IJsselland

Kern raadsvoorstel

De Omgevingsdienst IJsselland heeft de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025 naar de raden en staten gestuurd van de deelnemers GR Omgevingsdienst IJsselland. De betreffende raden en staten worden in gelegenheid gesteld om een zienswijze in te dienen.

Het college stelt uw raad voor om geen zienswijze in te dienen. De ontwerpbegroting 2025 is gebaseerd op de uitgangspunten die zijn beschreven in Spoor 3 van het Programma Samen Toekomstbestendig en in relatie tot de vastgestelde kaderbrief 2025. Daarnaast heeft het college bij de Omgevingsdienst IJsselland aandacht gevraagd voor de fluctuaties in tussentijdse gerapporteerde resultaten. Dit om te voorkomen dat uw Raad via kwartaalrapportages onjuist wordt geïnformeerd en er onterecht middelen worden aangevraagd.

Ontwerpbegrotingswijziging 2024

In het vroege voorjaar van 2023 is de begroting 2024 opgesteld, met als basis hiervoor de uitgangspunten die zijn bepaald in spoor 1 van het programma Samen Toekomstbestendig.

Eind 2023 heeft de secretaris-directeur van de Omgevingsdienst IJsselland in opdracht van het dagelijks bestuur een analyse van de organisatie gepresenteerd

aan het algemeen bestuur. Deze analyse heeft plaatsgevonden aan de hand van het zogenaamde 7S-model.

De analyse tezamen met de maatschappelijke ontwikkelingen hebben geleid tot het voorstel de begroting 2024 te wijzigen, zodat de Omgevingsdienst IJsselland in staat is om de interne organisatie op orde te brengen.

De wijziging leidt tot een verhoging van de bijdrage aan Gemeenschappelijke Regeling OD IJsselland waarvoor het programma bij de tweede kwartaalrapportage 2024 met een dekkingsvoorstel komt.

Ontwerpbegroting 2025

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

Beoogd resultaat

Het vaststellen van de begrotingswijziging 2024 en de (meerjaren) begroting 2025 Omgevingsdienst IJsselland.

Kader

Gemeentewet, Wet gemeenschappelijke regelingen en GR Omgevingsdienst IJsselland.

Argumenten ten behoeve van de raad

Ontwerpbegrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025

Het college stelt uw raad voor om geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025. Bij de Omgevingsdienst IJsselland is door het college aandacht gevraagd voor de fluctuaties in tussentijdse gerapporteerde resultaten. Dit om te voorkomen dat uw Raad via kwartaalrapportages onjuist wordt geïnformeerd en er onterecht middelen worden aangevraagd.

De ontwerpbegroting 2025 is gebaseerd op de uitgangspunten die zijn beschreven in Spoor 3 van het Programma Samen Toekomstbestendig en in relatie tot de vastgestelde kaderbrief 2025. Onderstaand treft uw Raad respectievelijk voor de Ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 de belangrijkste wijzigingen/aanpassingen aan.

Ontwerpbegrotingswijziging 2024

De Omgevingsdienst IJsselland heeft, net als de aan de GR deelnemende gemeenten en provincie, te maken met allerlei ontwikkelingen die invloed hebben op het werk en de organisatie. De focus van de Omgevingsdienst IJsselland is te komen tot een stabiele en goed functionerende organisatie die in control is, rust uitstraalt en voorspelbaar en stabiel is. Om dit te kunnen realiseren moeten er strategische keuzes worden gemaakt.

Belangrijke ontwikkelingen die daar sinds eind 2023 zijn bijgekomen zijn de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de komst van landelijke eisen aan de robuustheidseis van omgevingsdiensten.

Zowel de strategische keuzes als de ontwikkelingen hebben financiële consequenties voor de Omgevingsdienst IJsselland die bij het opstellen van de begroting 2024 nog niet te voorzien waren en waarvoor nu alsnog wordt gevraagd om middelen beschikbaar te stellen. Het betreft de volgende wijzigingen/aanpassingen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2024 Omgevingsdienst IJsselland:

* Organisatieontwikkeling; De ontwikkeling van Omgevingsdienst IJsselland vraagt om strategische keuzes, om deze aan de hand van een visie op de toekomst door te kunnen vertalen in plannen en activiteiten. Zowel de interne Omgevingsdienst IJsselland medewerkers, als de ambtelijke opdrachtgevers hebben aangegeven verbinding te willen blijven houden bij deze ontwikkelingen. De verwachting is dat hiervoor begeleidingskosten moeten worden gemaakt die in deze ontwerpbegrotingswijziging 2024 zijn opgenomen.

* Programma Samen Toekomst Bestendig; In 2021 is het Programma Samen toekomstbestendig ingezet dat zich richt op de doorontwikkeling van de Omgevingsdienst IJsselland. De landelijke aandacht voor de versterking van het Vergunningen-Toezicht-Handhaving-stelsel en de hieraan gekoppelde eisen robuustheidseis omgevingsdiensten sluiten aan bij deze beweging. Het Programma Samen toekomst bestendig is nog onvoldoende geïmplementeerd en geborgd. Aan dit programma was geen manager verbonden. Dit blijkt wel nodig te zijn om het Programma te implementeren en borgen. Hiervoor worden nu middelen gevraagd.

* Interbestuurlijk programma Vergunningen Toezicht en Handhaving; Een schattingspost voor externe kosten voor een adviseur en interne kosten voor zaalhuur en interne ondersteuning voor dit proces. Wellicht dat hiervoor financiering vanuit het rijk beschikbaar wordt gesteld, dan komt deze post te vervallen.

* Kwartiermaker; Een goede taakuitvoering heeft een organisatie die in control is. Een verbeterde P&C-cyclus kan de concernsturing verstevigen, met als doel tijdige, volledige en betrouwbare rapportages. Daarnaast is het van belang te kunnen sturen op personeelskosten. Hiervoor wordt een kwartiermaker aangesteld.

* Interim secretaris-directeur; Meerkosten interim secretaris-directeur zijn niet opgenomen in begroting 2024. In de ontwerpbegrotingswijziging wordt dit alsnog opgenomen.

* MT-manager; Om verbinding te blijven houden met de ontwikkelingen rond het Interbestuurlijk programma Vergunningen Toezicht en Handhaving in relatie tot de organisatieontwikkelingen binnen de Omgevingsdienst IJsselland zijn voor deze functie extra middelen opgenomen in de begrotingswijziging.

* Juridische kosten; De verwachting is dat er ook in 2024 extra kosten moeten worden gemaakt voor juridische ondersteuning in het arbeidsproces met een oud-werknemer. Deze kosten waren nog niet begroot.

* Omgevingswet; In 2024 worden nog kosten gemaakt ter afwikkeling van de implementatie Omgevingswet die niet in de oorspronkelijke begroting zijn opgenomen.

Voorgesteld wordt om op bovenstaand genoemde onderdelen de begroting 2024 te wijzigen, zodat de Omgevingsdienst IJsselland in staat is om de interne organisatie op orde te brengen.

Naast de Omgevingsdienst IJsselland wordt in de ontwerpbegrotingswijziging 2024 ook een wijziging voorgesteld voor IJVI-beheer en -ontwikkelingen. IJVI is het IJssellandse Vergunningen toezicht en handhaving Informatiesysteem dat door alle partners in IJsselland wordt gebruikt om informatie te delen en waarmee processen van vergunningverlening, toezicht en handhaving worden uitgevoerd.

* IJVI-beheer; incidentele wijzigingen voor doorbelaste loonkosten en OLO-koppelingen en structurele wijzigingen voor personeelsformatie, licentiekosten, afschrijvingskosten en aandeel Omgevingsdienst IJsselland in IJVI-beheer

* IJVI-ontwikkelingen; alleen incidentele wijzigingen met betrekking tot loonkosten inhuur, aanschaf en implementatie software en aandeel Omgevingsdienst IJsselland in IJVI-ontwikkeling.

Ontwerpbegroting 2025

De ontwerpbegroting 2025 geeft de belangrijkste doelstellingen en acties weer die de Omgevingsdienst IJsselland in het jaar 2025 wil realiseren. Een jaar waarin het landelijke programma op het gebied van Interbestuurlijk programma Vergunningen Toezicht en Handhaving naar verwachting impact zal hebben op de (door)ontwikkelingen van de Omgevingsdienst IJsselland.

Met de doorontwikkeling ontstaat ook de behoefte aan verbeterde sturing en wordt ingezet op het bereiken van meer strategische ontwikkelkracht en het versterken van aansturing en uitvoering van maatschappelijke opgaven.

Er is sprake van toenemende maatschappelijke aandacht voor milieuthema's en veiligheid, leefbaarheid, duurzaamheid en gezondheid. Deze ontwikkelingen hebben invloed op de ontwerpbegroting 2025 Omgevingsdienst IJsselland. De belangrijkste issues in de ontwerpbegroting 2025 Omgevingsdienst IJsselland betreffen:

* Een loon- en prijsindexatie van respectievelijk 4,4% en 2,2%.

* Een incidentele post voor organisatieontwikkeling.

* Kosten voor programmamanagement Programma Samen Toekomstbestendig.

* Het budget voor toezicht Energie en Duurzaamheid wordt opgehoogd met het loonindexatiepercentage. Ten behoeve van extra capaciteit toezicht en handhaving energiebesparingsplicht stelt het Rijk voor de jaren 2022 - 2026 extra middelen beschikbaar. Dit doet zij met een eenmalige specifieke uitkering (SPUK). Deze SPUK- gelden worden net als in 2024 ingezet om extra inzet te plegen voor toezicht en handhaving op de energiebesparingsplicht.

* Budget Omgevingstafel wordt loonindexatie toegepast.

Onderdeel van de ontwerpbegroting 2025 zijn ook de kosten voor IJVI-beheer en -ontwikkelingen. Voor IJVI-beheer worden de indexaties toegepast. Voor IJVI-ontwikkeling wordt €75.000,- in de begroting opgenomen.

De wijzigingen zoals opgenomen in de ontwerpbegroting 2025 leiden tot een geringe verhoging ten opzichte van de herziene begroting 2024. Voor Deventer houdt dit in dat op basis van de ontwerpbegroting 2025 de bijdrage aan de GR Omgevingsdienst IJsselland in 2025 op €2.051.055,- wordt begroot. Dit is inclusief kosten voor Energie en duurzaamheid, omgevingstafel en IJVI.

Voor een meer inhoudelijke onderbouwing van de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 wordt verwezen naar de documenten in de bijlage.

Betrokken partijen en participatie

De 11 gemeenten en provincie Overijssel die deelnemen aan de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst IJsselland zijn betrokken. Aan de Raden en Staten van de deelnemers wordt de gelegenheid geboden om eventueel een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025.

Financiële consequenties

Door de Omgevingsdienst IJsselland wordt voorgesteld om de totale begroting 2024 incidenteel te verhogen met €963.708 en structureel met €149.632. Het aandeel voor de gemeente Deventer hierin bedraagt €159.983; €37.110 structureel en €122.873 incidenteel. In afwachting van de definitieve jaarrekening 2023 verwachten we een tekort van circa €125.000 binnen het financiële kader binnen programma Milieu en Duurzaamheid. Bij de tweede kwartaalrapportage 2024 komt het

programma met een dekkingsvoorstel voor dit tekort.

De financiële uitkomsten van de gedane voorstellen uit de ontwerpbegroting 2025 en het aandeel voor de gemeente Deventer hierin worden betrokken bij het opstellen van de gemeentelijke begroting 2025.

Betrokkenheid raad

Gebruik is dat het college een standpunt bepaalt over het indienen van een zienswijze ten aanzien van ontwerpbegrotingswijzigingen en ontwerpbegrotingen bij GRen. Uw Raad bepaalt vervolgens of u het standpunt van het college volgt of dat u een ander standpunt inneemt.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Deventer,
de secretaris, de burgemeester,



J.P. Wassens



R.C. König

RAADSBESLUIT

Onderwerp : Ontwerpbegrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025 OD IJsselland
Voorstelnummer : 2024-436
Raadstafel d.d. :
Raadsvergadering :

De raad van de gemeente Deventer,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 29-05-2024, nummer 2024-436

BESLUIT

1. In te stemmen met de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 Omgevingsdienst IJsselland
2. De financiële uitkomsten voor de gemeente Deventer te betrekken bij de tweede kwartaalrapportage 2024 en begroting 2025
3. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 Omgevingsdienst IJsselland

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van

De raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,

A. Kerver

R.C. König

Gemeenteraden en Provinciale Staten van de deelnemers aan de
Omgevingsdienst IJsselland

Zwolle, 16 april 2024

Betreft: aanbieden financiële stukken jaarcyclus Omgevingsdienst IJsselland.

Geachte raadsleden en Statenleden,

Hierbij sturen wij u de ontwerpbegroting 2025, een ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de voorlopige jaarstukken 2023 van Omgevingsdienst IJsselland.

In onze kaderbrief 2025 beschreven we de veranderende omgeving waarin we werken: op onze kennis en expertise wordt in toenemende mate een beroep gedaan. Er is een landelijke ontwikkeling gaande in heel Nederland om te komen tot robuuste omgevingsdiensten. Wij blijven ons inzetten voor de gezamenlijke maatschappelijke veranderopgave in onze regio. De komende tijd zetten we ook grote stappen in de doorontwikkeling van de interne organisatie, onder meer met het programma Samen Toekomstbestending (STB) en projecten die hieruit voortvloeien. Ook het Interbestuurlijk Programma VTH (IBP-VTH) verscherpt onze focus op een efficiënte en doelgerichte uitvoering van onze taken.

Gelet op de verplichtingen uit de Wet gemeenschappelijke regelingen stellen wij u graag in de gelegenheid uw zienswijze naar voren te brengen over:

1. de ontwerpbegroting 2025;
2. de ontwerpbegrotingswijziging 2024.

Daarnaast leggen wij graag ter informatie aan u voor:

3. de voorlopige jaarstukken 2023.

Hieronder geven wij voor de punten 1 tot en met 3 beknopt de kern aan van de voorstellen en de daarin te maken keuzes. Voor nadere informatie en onderbouwing verwijzen wij naar de betreffende bijlagen.

1. De ontwerpbegroting 2025

In de kaderbrief 2025 die u eerder ontving, schetsten we de belangrijkste ontwikkelingen als context bij de interpretatie van de ontwerpbegroting. In de ontwerpbegroting 2025 geven we op hoofdlijnen aan wat we het komend jaar willen bereiken en wat we daarvoor gaan doen, gevolgd door de kosten die daarmee gemoeid zijn. In het najaar volgt de meer gedetailleerde uitwerking in de vorm van een inhoudelijk uitvoeringsprogramma. Dat uitvoeringsprogramma zal bij iedere deelnemer ook opgenomen worden in het eigen VTH-jaarplan 2025, zoals dat eind 2024 aan Raden en Staten ter vaststelling zal worden voorgelegd.

Omgevingsdienst IJsselLand draagt met de uitvoering van haar taken bij aan maatschappelijke opgaven: grote onderwerpen waarvoor overheden de komende jaren aan de lat staan. Er is sprake van toenemende maatschappelijke aandacht voor milieuthema's en veiligheid, leefbaarheid, duurzaamheid en gezondheid. Ook de rol van omgevingsdiensten hierin is in sterke ontwikkeling. Landelijk is er sprake van een verscherpte focus op de kwaliteit van het stelsel van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Het invloed van deze ontwikkelingen worden in 2024 duidelijker aan de hand de inzichten in de uitwerking van mogelijke scenario's en de keuzes die het algemeen bestuur hierin maakt.

Met de doorontwikkeling van de dienst, ontstaat ook de behoefte aan een verbeterde sturing. We zetten in op het bereiken van meer strategische ontwikkelkracht en het versterken van aansturing en uitvoering van maatschappelijke opgaven. Dat betekent dat er strategische keuzes nodig zijn om - aan de hand van een visie op de toekomst - deze door te kunnen vertalen in plannen en activiteiten. Hiervoor startte eind 2023 een traject waarin missie, visie, doelen en kernwaarden worden herijkt. Ook vraagt deze ontwikkeling meer van onze expertise op het gebied van analyse en rapporteren, om onze sturing en beheersing verder te ontwikkelen zodat de basis altijd gewaarborgd blijft in de processen. Om maatschappelijke (regionale) doelen te bereiken, moeten we onze externe oriëntatie vergroten en in onze uitvoering nadrukkelijker verbinding zoeken met onze omgeving.

Graag stellen wij u in de gelegenheid uw zienswijze naar voren te brengen over de ontwerpbegroting 2025. Wij vragen u een eventuele zienswijze in te dienen binnen 12 weken na dagtekening van deze brief en deze te richten aan het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst IJsselLand, t.a.v. de heer M.W. Offinga (voorzitter van de OD). De zienswijze kunt u mailen naar secretariaat@odijsselland.nl.

Ingebrachte zienswijzen betrekken wij bij het voorstel tot vaststelling van de definitieve begroting 2025. Dat voorstel wordt op 11 juli 2024 ter besluitvorming voorgelegd aan het algemeen bestuur van de OD.

2. De ontwerpbegrotingswijziging 2024

Na de start van de dienst in 2018 is met het programma Samen Toekomstbestendig een fundament gelegd voor het doorontwikkelen van de dienst. Net als alle gemeenten en de provincie heeft de OD te maken met allerlei ontwikkelingen die invloed hebben op het werk en de organisatie. Focus is te komen tot een stabiele en goed functionerende organisatie. Als uitgangspunt dan wel vertrekpunt geldt daarbij het programma Samen Toekomstbestendig en deze vertalen naar een bestendige en stabiele organisatie in control. Een organisatie die in control is, rust uitstraalt, voorspelbaar en stabiel is. Waarbij het bestuur tijdig wordt geïnformeerd over ontwikkelingen en daarbij voldoende tijd en ruimte heeft om hierop te anticiperen.

De ontwikkeling van Omgevingsdienst IJsselland vraagt om strategische keuzes om - aan de hand van een visie op de toekomst - deze door te kunnen vertalen in plannen en activiteiten. Hiervoor startte eind 2023 een traject waarin missie, visie, kernwaarden en doelen worden herijkt. Om maatschappelijke (regionale) doelen te bereiken, moeten we onze externe oriëntatie vergroten en in onze uitvoering nadrukkelijker verbinding zoeken met onze omgeving. Daarvoor is vanuit alle delen van de organisatie begrip en herkenning van de beweging die we als organisatie maken voorwaardelijk. De toepassing daarvan en de verandering die dit vraagt in de manier van werken van onze medewerkers, geven we aandacht in de vorm van een ontwikkeltraject voor leidinggevenden en medewerkers.

Daarnaast is een belangrijke ontwikkeling sinds vorig jaar, is de komst van landelijke eisen aan de robuustheid van omgevingsdiensten. Daarnaast is de Omgevingswet vanaf 1 januari zoals verwacht geïmplementeerd. Afgelopen periode is hard gewerkt in een intensief proces met de bestuurlijke en ambtelijke betrokkenen van alle gemeenten en de provincie aan een plan van aanpak. Voor zowel de organisatieontwikkeling, programma Samen Toekomstbestendig als IBP VTH heeft dit financiële impact voor de dienst in 2024, namelijk:

Totaal incidentele wijzigingen (excl. SPUK)	€ 664.000
---	-----------

Daarnaast hebben een aantal terugkerende kostenposten financiële impact op de dienst waarbij is gebleken dat deze begrotingspost te laag is geraamd.

Totaal incidentele wijzigingen (excl. SPUK)	€ 247.000
---	-----------

Voor de SPUK-uitkeringen (Specifieke doeluitkering Energie & Interbestuurlijk Programma IBP) worden rijksbijdragen ontvangen.

In bijgaande begroting is de uitsplitsing van deze bedragen met onderbouwing opgenomen.

Voor de dekking van deze kosten stellen wij voor om de gevraagde middelen beschikbaar te stellen.

Graag stellen wij u in de gelegenheid uw zienswijze naar voren te brengen over de ontwerpbegrotingswijziging 2024. Wij vragen u een eventuele zienswijze in te dienen binnen 12 weken na dagtekening van deze brief en deze te richten aan het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst IJsselland, t.a.v. de heer M.W. Offinga (voorzitter van de OD). De zienswijze kunt u mailen naar secretariaat@odijsselland.nl.

Ingebrachte zienswijzen betrekken wij bij het voorstel tot vaststelling van de definitieve begrotingswijziging 2024. Dat voorstel wordt op 11 juli 2024 ter besluitvorming voorgelegd aan het algemeen bestuur van de OD.

3. De voorlopige jaarstukken 2023

Ter informatie sturen we u de voorlopige jaarstukken 2023. Wij stellen het algemeen bestuur voor om deze voorlopige jaarstukken op 11 juli 2024 definitief vast te stellen. Vervolgens sturen wij de jaarstukken voor 1 september 2024 naar het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

In bijgevoegde jaarstukken leggen wij verantwoording af over het gevoerde financiële beleid en de prestaties die voor de beschikbare middelen geleverd zijn.

De jaarrekening is gecontroleerd door de accountant en naar het oordeel van de accountant:

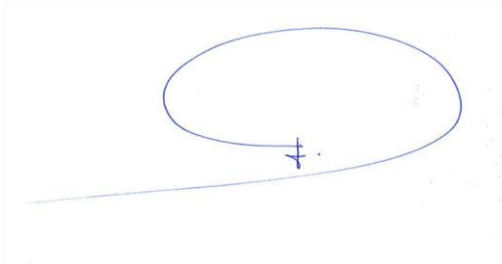
- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2023 als van de activa en passiva van Omgevingsdienst IJsselland per 31 december 2023 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten en de bepalingen van de WNT;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling;

- zoals uit de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening 2023 blijkt, is de cumulatieve rechtmatigheidsfout hoger dan de vastgestelde rechtmatigheidsverantwoordingsgrens. Hierdoor heeft het Dagelijks Bestuur een negatief oordeel geformuleerd in de rechtmatigheidsverantwoording waarbij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Om voor te zorgen dat in de toekomst de vastgestelde rechtmatigheidsverantwoordingsgrens niet meer wordt overschreden, zijn er reeds maatregelen getroffen in het inkoop- en aanbestedingsproces. De maatregelen zorgen voor juiste monitoring en interne beheersing om te waarborgen dat aan de rechtmatigheidsverantwoording wordt voldaan.

Mocht u vragen hebben over deze brief of suggesties/wensen hebben over de wijze waarop de OD met u in contact blijft, dan vragen wij u vriendelijk om contact op te nemen met de directiesecretaris van de OD, de heer J.H. (Jurjen) Bos. Hij is bereikbaar via: info@odijsselland.nl, 088 – 525 10 50.

Namens het dagelijks bestuur van Omgevingsdienst IJsselland,

voorzitter,



Maarten Offinga

secretaris-directeur a.i.,



Jan Dirk Nijkamp

Gemeenteraden en Provinciale Staten van de deelnemers aan de
Omgevingsdienst IJsselLand

Zwolle, 7 mei 2024

Betreft: rectificatie aanbiedingsbrief financiële stukken jaarcyclus Omgevingsdienst
IJsselLand.

Geachte raadsleden en Statenleden,

Op 16 april jl. hebben wij u de ontwerpbegroting 2025, een ontwerpbegrotingswijziging
2024 en de voorlopige jaarstukken 2023 van Omgevingsdienst IJsselLand gestuurd.

In de aanbiedingsbrief bij deze stukken staat onderstaande passage vermeld:

*De jaarrekening is gecontroleerd door de accountant en naar het oordeel van de
accountant:*

- *geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de
grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2023 als van de
activa en passiva van Omgevingsdienst IJsselLand per 31 december 2023 in
overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en
gemeenten en de bepalingen van de WNT;*
- *zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de
balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten
rechtmatig tot stand gekomen, in overeenstemming met de begroting en met de
in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder
verordeningen van de gemeenschappelijke regeling;*
- *zoals uit de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening 2023 blijkt, is de
cumulatieve rechtmatigheidsfout hoger dan de vastgestelde
rechtmatigheidsverantwoordingsgrens. Hierdoor heeft het Dagelijks Bestuur
een negatief oordeel geformuleerd in de rechtmatigheidsverantwoording waarbij
de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties
niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Om
voor te zorgen dat in de toekomst de vastgestelde
rechtmatigheidsverantwoordingsgrens niet meer wordt overschreden, zijn er
reeds maatregelen getroffen in het inkoop- en aanbestedingsproces. De
maatregelen zorgen voor juiste monitoring en interne beheersing om te
waarborgen dat aan de rechtmatigheidsverantwoording wordt voldaan.*

OD IJsselLand
Lübeckplein 2
8017 JZ Zwolle
Postbus 40252
8004 DG Zwolle
088 525 10 50
info@odijsselLand.nl
www.odijsselLand.nl

KVK 68066805
BTW NL857287722B01
IBAN NL23 BNGH 028 5172 956
BIC BNGHNL26

Bovenstaande tekst is te voorbarig en wij vragen u dan ook om deze als niet geschreven te beschouwen.

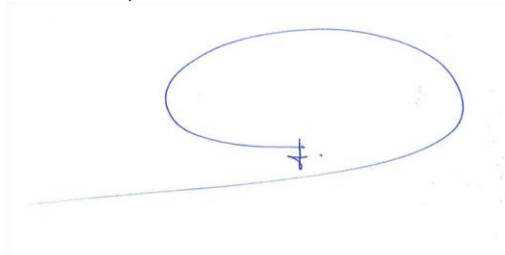
Er is nog geen controleverklaring van de accountant opgenomen bij de jaarstukken 2023. Dit wordt veroorzaakt vanwege de nog onderhanden zijnde handreiking inzake de rechtmatigheidsverantwoording door de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (hierna: NBA). De NBA bereidt momenteel een nadere uitwerking voor die ingaat op de verantwoording en accountantscontrole ten aanzien van de rechtmatigheid van baten en lasten en balansmutaties in de jaarrekening 2023 bij decentrale overheden. De NBA raadt controlerend accountants (en dus ook die van de OD) aan te wachten op deze nadere guidance. Onze accountant volgt deze aanbeveling van de NBA en heeft om die reden nog geen controleverklaring afgegeven.

Onze excuses voor de verwarring.

Mocht u vragen hebben over deze brief of suggesties/wensen hebben over de wijze waarop de OD met u in contact blijft, dan vragen wij u vriendelijk om contact op te nemen met de directiesecretaris van de OD, de heer J.H. (Jurjen) Bos. Hij is bereikbaar via: info@odijsselland.nl, 088 – 525 10 50.

Namens het dagelijks bestuur van Omgevingsdienst IJsselland,

voorzitter,



Maarten Offinga

secretaris-directeur a.i.,



Jan Dirk Nijkamp

ERTROUWELIJK

Omgevingsdienst IJsselland
t.a.v. Gemeenteraden en Provinciale Staten
Lübeckplein 2
8017 JZ ZWOLLE

Zwolle, 9 april 2024
17786/JJ/MvB/HvL

Doorkiesnummer: 038-8515253

Betreft: Accountantscontrole 2023

Geachte Gemeenteraden en Provinciale Staten,

Wij verstrekken dit schrijven bij de jaarrekening 2023 vanwege het feit dat er nog geen verklaring is opgenomen bij de jaarstukken 2023 van de Omgevingsdienst IJsselland. Dit wordt veroorzaakt vanwege de nog onderhanden zijnde handreiking inzake de rechtmatigheidsverantwoording door de NBA.

De NBA bereidt momenteel een nadere uitwerking voor die ingaat op de verantwoording en accountantscontrole ten aanzien van de rechtmatigheid van baten en lasten en balansmutaties in de jaarrekening 2023 bij decentrale overheden. De NBA raadt controlerend accountants aan te wachten op deze nadere guidance. Wij volgen deze aanbeveling vanuit onze beroepsgroep. Er wordt helaas geen tijdslijn gecommuniceerd door de beroepsgroep. Het vermoeden bestaat wel dat de handreiking relatief snel zal volgen, gezien de impact voor alle decentrale overheden en gemeenschappelijke regelingen.

Naar verwachting worden er in het controle-object geen significante aanpassingen meer doorgevoerd als gevolg van de nog onderhanden status van het dossier.

Hoogachtend,
BROUWERS AUDIT B.V.

J.J.H. Jassies AA

ERTROUWELIJK

Omgevingsdienst IJsselland
t.a.v. Gemeenteraden en Provinciale Staten
Lübeckplein 2
8017 JZ ZWOLLE

Zwolle, 9 april 2024
17786/JJ/MvB/HvL

Doorkiesnummer: 038-8515253

Betreft: Accountantscontrole 2023

Geachte Gemeenteraden en Provinciale Staten,

Wij verstrekken dit schrijven bij de jaarrekening 2023 vanwege het feit dat er nog geen verklaring is opgenomen bij de jaarstukken 2023 van de Omgevingsdienst IJsselland. Dit wordt veroorzaakt vanwege de nog onderhanden zijnde handreiking inzake de rechtmatigheidsverantwoording door de NBA.

De NBA bereidt momenteel een nadere uitwerking voor die ingaat op de verantwoording en accountantscontrole ten aanzien van de rechtmatigheid van baten en lasten en balansmutaties in de jaarrekening 2023 bij decentrale overheden. De NBA raadt controlerend accountants aan te wachten op deze nadere guidance. Wij volgen deze aanbeveling vanuit onze beroepsgroep. Er wordt helaas geen tijdslijn gecommuniceerd door de beroepsgroep. Het vermoeden bestaat wel dat de handreiking relatief snel zal volgen, gezien de impact voor alle decentrale overheden en gemeenschappelijke regelingen.

Naar verwachting worden er in het controle-object geen significante aanpassingen meer doorgevoerd als gevolg van de nog onderhanden status van het dossier.

Hoogachtend,
BROUWERS AUDIT B.V.

J.J.H. Jassies AA



Waarborgt de
leefomgeving,
versterkt
bedrijven

Ontwerpbegroting
2025



Omgevingsdienst
IJSSPELLAND

Voorwoord

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

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



Maarten Offinga
Voorzitter bestuur
Omgevingsdienst IJsselland



Jan Dirk Nijkamp
Secretaris-directeur a.i.
Omgevingsdienst IJsselland



Omgevingsdienst
IJSSELLAND

Inhoudsopgave

Voorwoord	2	2. Begroting	8
Inhoudsopgave	3	3. Toelichting op begroting	9
1. Programmaplan	4	3.1 Omgevingsdienst IJsselland	10
1.1 Ontwikkelingen	4	3.2 Organisatieontwikkeling	11
1.1.1 Interbestuurlijk programma ter versterking van het VTH-stelsel	4	3.3 Samen Toekomstbestendig	12
1.1.2 Organisatieontwikkelingen	4	3.4 IJVI-beheer	13
1.1.3 Programma Samen Toekomstbestendig	4	3.5 IJVI-ontwikkeling	14
1.2 Ingebrachte taken en wetgeving	5	3.6 Energie en Duurzaamheid	15
1.3 Themagerichte opgaves	5	3.7 Omgevingstafel	16
1.3.1 Energie & duurzaamheid	5	3.8 Bouwtaken Ommen	17
1.3.2 Klimaat	6	3.9 SPUK THE	17
1.3.3 Circulaire economie	6	4. Paragrafen	18
1.3.4 Bodem en water	6	4.1 Lokale heffingen	18
1.3.5 Zeer Zorgwekkende Stoffen	7	4.2 Weerstandsvermogen & risicobeheersing	18
1.3.6 Ondermijning	7	4.3 Bedrijfsvoering	18
1.3.7 Risico gestuurd toezicht	7	4.4 Personeel en organisatie	18
1.3.8 Transitie veehouderij, land- en tuinbouw	7	4.5 Inkoop en aanbesteding	18
1.3.9 Meerjarig actualisatieprogramma vergunningen	7	4.6 Governance	18
		4.7 ICT	18
		Bijlagen	19
		Bijlage 1 - Meerjarenbegroting	19
		Bijlage 2 - Investeringsbegroting	20



1. Programmaplan

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

1.1 Ontwikkelingen

1.1.1 Interbestuurlijk programma ter versterking van het VTH-stelsel

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

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

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

1.1.2 Organisatieontwikkelingen

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

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

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

1.1.3 Programma Samen Toekomstbestendig

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

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

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



1.2 Ingebrachte taken en wetgeving

Wij verzorgen vergunningverlening, toezicht en handhaving van milieutaken (VTH) in opdracht van de provincie en gemeenten. Het gaat om de volgende taken:

1. **Basistakenpakket:**

de taken zoals vastgelegd in artikel 7.1 van het besluit tot wijziging van het Besluit Omgevingsrecht (verbetering vergunningverlening, toezicht en handhaving).

2. **Basistakenpakket Plus:**

de inrichtinggebonden milieutaken, voor zover deze niet vallen onder het basistakenpakket.

3. **Enkele specialistische milieutaken:**

specialistische taken op het gebied van geluid, bodem, externe veiligheid en lucht, die aanvullend zijn op de taken uit het basistakenpakket:

a. Geluid: de advisering op bouw/RO en verkeer;

b. Bodem: de vakinhoudelijke toetsing en beoordeling van bodem-onderzoeksplannen en -rapporten, de vakinhoudelijke bodemexpertise bij ruimtelijke en civiele projecten, het bijhouden van het 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.

We zijn de schakel tussen de expertise van de Omgevingsdienst en haar omgeving. We vertalen de maatschappelijke opgaven naar oplossingen voor de partners, door gebruik te maken van kennis vanuit onze regionale en landelijke netwerken. Nu de Omgevingswet is geïmplementeerd, zien we meer vraag naar onze inzet. We worden gevraagd om advies te geven aan onze partners over bijvoorbeeld een Omgevingsvisie of Omgevingsplan.

Hierdoor kunnen partners onderbouwd vorm en inhoud geven aan de afwegingsruimte die de Omgevingswet biedt. Deze toegenomen inzet kan ertoe leiden dat we meer uren voor advies moeten begroten de komende jaren. We gaan uiteraard kijken hoe we onze inzet nog slimmer kunnen oppakken. Bijvoorbeeld door te kijken hoe processen zijn te versnellen, datatoepassing optimaal te benutten en wellicht nieuwe rollen als eerste aanspreekpunt, verweven in onze advisering. Denk dan aan een ‘omgevingsadviseur’ voor gemeenten, zij worden het eerste aanspreekpunt en zijn fysiek zichtbaar bij onze gemeenten in IJsselland.

1.3 Themagerichte opgaves

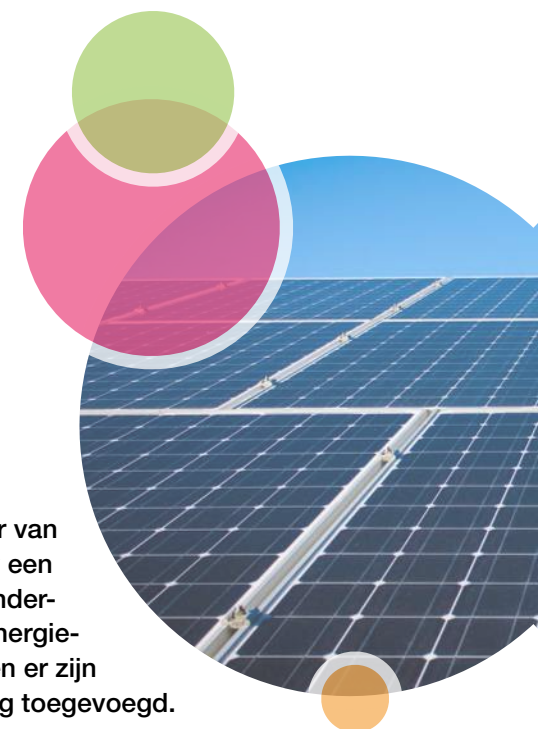
In onze regio is VTH-beleid vastgesteld voor onze taken (“Regionaal uniform beleid voor de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving, milieutaken Omgevingsdienst IJsselland”). In dit beleid staan de volgende thema's vermeld:

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

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

1.3.1 Energie & duurzaamheid

Per 1 december 2023 moeten alle energie-relevante bedrijven en instellingen in het kader van de Informatieplicht energiebesparing opnieuw een rapportage indienen bij de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland. De bestaande erkende energiebesparende maatregelen zijn geactualiseerd en er zijn maatregelen rond duurzame energieopwekking toegevoegd.



Daarnaast komt het thema energiebesparing voor vergunningsplichtige bedrijven onder de rechtstreeks werkende regels van het Activiteitenbesluit te vallen. Grote gebruikers krijgen via deze rechtstreeks werkende regels een onderzoekverplichting. Voor iedereen gaat gelden: het is verplicht alle maatregelen ter verduurzaming te treffen die zich binnen vijf jaar terugverdienen. Dit geldt tevens voor de tot nu toe uitgezonderde grote gebruikers die meededen in de emissiehandel (ETS-bedrijven) en glastuinbouwbedrijven. Ook in 2025 zetten we daarom de inzet op de activiteiten op de energiebesparingsplicht voort. De middelen die de provincie Overijssel afgelopen jaren beschikbaar stelde ter versterking van het toezicht op de energiebesparingsverplichting, eindigden op 31 december 2023. In 2024 verleende de provincie Overijssel aan de gemeenten geen verdere bijdrage voor toezicht op de energiebesparingsverplichting.

Het Rijk stelt daarentegen voor de jaren tussen 2022 tot en met 2026 extra middelen beschikbaar voor aanvullende capaciteit voor toezicht en handhaving op de energiebesparingsplicht. Dit doet zij met een eenmalige specifieke uitkering ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht (verder: SPUK Energie). Dit is in aanvulling op de al ingezette en geplande capaciteit voor toezicht en handhavingsactiviteiten op de energiebesparingsplicht en geldt niet voor geplande capaciteit in het kader van de Versterkte Uitvoering Energiebesparings- en informatieplicht (VUE), een regeling van de Rijksoverheid.

We zetten de reeds vanaf 2024 in te zetten SPUK Energiegelden ook in 2025 in om, aanvullend op de al ingezette en geplande capaciteit door de gemeentelijke partners, extra inzet te plegen voor toezicht en handhaving op de energiebesparingsplicht. Daarmee geven wij invulling aan de wens van de Rijksoverheid op dit gebied. Om dit te kunnen uitvoeren, investeren we in nieuw eigen personeel om ook op de langere termijn de kennis en ervaring binnen Omgevingsdienst IJsselland op peil te houden. Op die manier leveren we een duurzame bijdrage aan de energietransitie.

1.3.2 Klimaat

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

Zij verlenen opdracht aan omgevingsdiensten, die verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van toezicht- en handhavingstaken. Op grond van het besluit moeten werkgevers met meer dan 100 werknemers jaarlijks voor 1 juli gegevens verstrekken over de werkgebondenpersonenmobiliteit van hun werknemers in het kalenderjaar daarvoor. Het gaat om gegevens over het aantal gereisde kilometers, de gebruikte vervoermiddelen en brandstof. Werkgevers verstrekken die gegevens via een digitaal platform dat RVO momenteel ontwikkelt.

Het toezicht op het verstrekken van de gegevens is aan de omgevingsdiensten opgedragen. Het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat monitort of de afgesproken CO2-reductie wordt gehaald.

Als dat niet het geval is, zal er vanaf 2026 een norm (emissiegrenswaarde) voor individuele werkgevers in de wetgeving worden opgenomen.

1.3.3 Circulaire economie

In een circulaire economie wordt slimmer en zuiniger omgegaan met grondstoffen en wordt hergebruik gestimuleerd. Nederland streeft ernaar in 2030 vijftig procent minder grondstoffen te gebruiken en in 2050 volledig circulair te zijn. Op initiatief van en samen met de provincie concretiseren we deze opgave voor onze regio in afstemming met de andere (keten) partners. Ons contact met ondernemers en brancheorganisaties biedt mogelijkheden tot signalering en advisering, het delen van kennis en verbinden van relevante partijen. Wij bieden de mogelijkheid aan ondernemers om vroegtijdig met ons in gesprek te gaan over experimentele, circulaire initiatieven.

1.3.4 Bodem en water

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

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

1.3.5 Zeer Zorgwekkende Stoffen

Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) kregen de afgelopen jaren steeds meer aandacht. Deze stoffen zijn geclassificeerd als de gevaarlijkste stoffen voor mens en milieu en het streven is om deze stoffen uit de leefomgeving te weren. De komende jaren werken we, dankzij provinciale en landelijke initiatieven, branche- en themagericht aan bewustwording, het vergroten van kennis en samenwerking.

1.3.6 Ondernijning

Wij werken samen in de driehoek Openbaar Ministerie, politie en Omgevingsdienst. Op deze manier zijn wij beter in staat (potentiële) milieucriminaliteit te bestrijden. Deze ontwikkeling maakt het nodig de boa-inzet regionaal op te pakken en daar gezamenlijk verantwoording voor te nemen. Zowel in algemene zin (Uitvoering van de LHSO) als op het onderwerp van ondernijning verwachten wij dat de boa-inzet de komende jaren moet worden opgevoerd. Bovengenoemde samenwerking wordt ook ingezet op het gebied van ondernijning en ketentoezicht. Wij leveren ook een bijdrage aan de provinciale aanpak op het gebied van ondernijning.

1.3.7 Risico gestuurd toezicht

Wij zetten ons in om de leefomgeving te beschermen en bedrijven te versterken. Daarvoor houden we onder meer toezicht op de naleving van de milieuregels. In hoofdstuk 7 van het Besluit Omgevingsrecht is vastgelegd dat de bevoegde gezagen die deelnemen aan de Omgevingsdienst in gezamenlijkheid een beleidsplan dienen vast te stellen.

Onderdeel van dit beleidsplan zijn de doelen die men met vergunningverlening, toezicht en handhaving - VTH - wil realiseren (outcome). Dit houdt in dat betrokken partijen in gezamenlijkheid heldere en scherpe doelen stellen, waar ook gezamenlijk op gestuurd wordt. Dus geen algemene, kwalitatieve, maar helder uitgewerkt wat het betekent om bijvoorbeeld schone lucht te willen of het risico van zorgwekkende stoffen terug te dringen. Bovendien is het nodig om met elkaar afspraken te maken over de inzet van verschillende instrumenten, waar VTH er een van is.

Samen met onze partners zijn we bezig met het herijken van programmatisch toezicht vanaf 2023 en verder, op basis van een gemeenschappelijke toezichtmatrix. Het VTH-instrumentarium is een middel om omgevingsdoelen te bereiken.

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

Naar de aard van omgevingsdoelen op het gebied van milieu, veiligheid en gezondheid is het niet mogelijk deze doelen te realiseren met alleen VTH-instrumentarium en ook niet door de inzet van één bevoegd gezag. Om effectief te kunnen zijn, is gezamenlijke, programmatische sturing nodig.

1.3.8 Transitie veehouderij, land- en tuinbouw

Landelijk, provinciaal en lokaal wordt gewerkt aan duurzame landbouw met respect voor dierenwelzijn en de leefomgeving. Het Rijk, de sector en de betrokken partijen ontwikkelen een pakket van maatregelen, zoals het stimuleren van een transitie naar biologische landbouw (van 4% naar 15% in 2030) en een structurele stikstofaanpak. In deze transitie wordt bij uitstek veel gevraagd van onze belangenafweging en taakuitvoering en onze rol als kundige gesprekspartner, in nauwe samenwerking met de GGD als kennisinstituut en adviseur. Wij signaleren meerdere ontwikkelingen (o.a. beëindigingsregeling) die op ons af komen en om meer inzet gaan vragen.

1.3.9 Meerjarig actualisatieprogramma vergunningen

Met actuele vergunningen kunnen wij ons werk goed uitvoeren binnen een gelijk speelveld voor bedrijven. Voor de meest complexe bedrijven zijn actuele vergunningen wettelijk verplicht. Vanaf 2024 zetten we in op een actualiseringsprogramma om structureel, gericht en efficiënter vergunningen te actualiseren. In dit programma houden we rekening met wet- en regelgeving (inclusief regionaal VTH-beleid), de actuele risicoanalyse en bevindingen van controles. In onze begroting 2025 nemen we een voorstel op voor structurele capaciteit voor het actualiseren van vergunningen.

2. Begroting

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

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

Tabel 1 - Activiteiten GR en bijdrage per deelnemer

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

3. Toelichting op begroting

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

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

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

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



3.1 Omgevingsdienst IJsselland

Begrotingswijzigingen 2024

Incidentele wijzigingsvoorstellen

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

Mutaties 2025

Loon- en prijsindexatie

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

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

Tabel 2 - Begroting Omgevingsdienst IJsselland

3.2 Organisatieontwikkeling

Begrotingswijzigingen 2024

Incidentele wijzigingsvoorstellen

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

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

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

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

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

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

Tabel 3 - Overzicht organisatieontwikkeling Omgevingsdienst IJsselland

3.3 Samen Toekomstbestendig

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

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

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



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

Tabel 4 - Overzicht programma Samen Toekomstbestendig

3.4 IJVI-beheer

Eind 2023 heeft een herijking van de IJVI-governance plaatsgevonden. Voorgesteld wordt om de beheer-kosten onder te blijven brengen in de begroting van de Omgevingsdienst en de kosten samenhangend met de doorontwikkeling van IJVI voor rekening van de deelnemers te laten komen.

Structurele en incidentele wijzigingen 2024

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

Mutaties 2025

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

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

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

Tabel 5 - Begroting IJssellandse VTH-informatievoorziening (IJVI)



3.5 IJVI-ontwikkeling

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

Incidentele wijzigingen 2024

De salariskosten voor IJVI-ontwikkeling bestaan grotendeels uit doorbelaste kosten van IJVI-beheer medewerkers. Daarnaast worden werkzaamheden uitgevoerd door externe inhuurmedewerkers.

Voor IJVI-ontwikkeling worden aanschaf- en implementatiekosten gemaakt voor een Single Sign On en Anonimiseringssoftware.

Mutaties 2025

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

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

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

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



3.6 Energie en Duurzaamheid

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

Mutaties 2025

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

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

Tabel 7 - Begroting Energie en Duurzaamheid

3.7 Omgevingstafel

Mutaties 2025

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

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

Tabel 8 - Begroting Omgevingstafel



3.8 Bouwtaken Ommen

We voeren voor de gemeente Ommen de bouwtaken uit. Alle kosten worden aan het einde van het jaar afgerekend met de gemeente Ommen.

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

Tabel 9 - Begroting bouwtaken Ommen

Mutaties 2025

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

3.9 SPUK THE

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

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

Tabel 10 - Overzicht SPUK Energie

4. Paragrafen

4.1 Lokale heffingen

Omgevingsdienst IJsselland is niet bevoegd om lokale heffingen op te leggen. De deelnemers hebben er voorsnog niet voor gekozen om deze heffingen bij ons te beleggen. De deelnemers voeren de heffingen zelf uit.

4.2 Weerstandsvermogen & risicobeheersing

In juni 2018 stelde het algemeen bestuur de documenten nota 'Kaders Weerstandsvermogen' en nota 'Weerstandsvermogen' vast. De laatstgenoemde nota gaat vooral in op de capaciteit van het weerstandsvermogen, het risicomanagement en de risico-inventarisatie. De risico's zijn samengevat in de risico-inventarisatie en worden via de risicoklasse financieel gekwantificeerd. Deze financiële vertaling vormt de basis voor de hoogte van de algemene reserve. De risico-inventarisatie zoals deze nu is vastgesteld, resulteert in een benodigd weerstandsvermogen van € 311.000 en bedraagt ongeveer 3% van de begroting. Inmiddels is een deel van de destijds geconstateerde risico's niet meer aanwezig en zijn nieuwe risico's in kaart gebracht. Gedurende 2024 wordt de geactualiseerde risico-inventarisatie intern besproken.

4.3 Bedrijfsvoering

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

4.4 Personeel en organisatie

Omgevingsdienst IJsselland is steeds meer een kennisexpertisecentrum geworden. De gemiddelde leeftijd binnen Omgevingsdienst IJsselland is hoog maar gelukkig kunnen we jonge, nieuwe collega's verwelkomen, ondanks de krappe arbeidsmarkt. We blijven aandacht besteden aan de thema's vitaliteit en duurzaamheid. Er werd en wordt veel aandacht besteed aan scholing met betrekking tot de Omgevingswet. Deze wet is ingevoerd in op 1 januari 2024. Het meerdere keren uitstellen van de wet betekende dat we verloren gegane kennis opnieuw moesten oprispen.

4.5 Inkoop en aanbesteding

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

4.6 Governance

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

4.7 ICT

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

Bijlagen

Bijlage 1 - Meerjarenbegroting

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

Tabel 11 - Overzicht Meerjarenbalans - Activa

Omschrijving	Meerjarenbalans - Passiva					
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Passiva						
<u>Eigen vermogen</u>						
Algemene reserve	315.690	316.000	316.000	316.000	316.000	316.000
Gerealiseerd resultaat	344.954					
Totaal eigen vermogen	660.644	316.000	316.000	316.000	316.000	316.000
<u>Voorzieningen</u>						
Spaarverlof	302.106	317.211	333.072	349.725	367.212	385.572
<u>Viottende passiva</u>						
Overige schulden	1.127.597	1.245.014	1.232.596	1.126.155	1.193.705	1.110.735
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	678.303	1.594.900	1.594.900	1.594.900	1.594.900	1.594.900
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van: - het Rijk	527.046	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	219.919	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000
Totaal viottende passiva	2.854.971	3.527.125	3.530.588	3.440.780	3.525.817	3.461.207

Tabel 12 - Overzicht Meerjarenbalans - Passiva

Bijlage 2 - Investeringsbegroting

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

Tabel 13 - Overzicht Investeringsbegroting Omgevingsdienst

Investeringsbegroting IJVI																
Omschrijving	Jaar	Afschrijvings duur	Aanschaf waarde	BW 31-12-2024	Investering 2025	Afschrijving 2025	BW 31-12-2025	Investering 2026	Afschrijving 2026	BW 31-12-2026	Investering 2027	Afschrijving 2027	BW 31-12-2027	Investering 2028	Afschrijving 2028	BW 31-12-2028
Nog te bepalen (aandeel Omgevingsdienst IJsseland)	2024	5	105.000	84.000		21.000	63.000		21.000	42.000		21.000	21.000		21.000	-
<i>Subtotaal</i>				84.000	-	21.000	63.000	-	21.000	42.000	-	21.000	21.000	-	21.000	-

Tabel 14 - Overzicht Investeringsbegroting IJVI



Colofon

Samenstelling: Omgevingsdienst IJsselland
Ontwerp: Chantal Mulder Concepten + Vormgeving

Omgevingsdienst IJsselland

Lübeckplein 2
8017 JZ Zwolle
Postbus 40252
8004 DG Zwolle

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



Omgevingsdienst
IJSSELLAND



Waarborgt de leefomgeving, versterkt bedrijven

Begrotingswijziging 2024



Omgevingsdienst
IJSSSELLAND

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2		
1. Samenvatting	3	3. IJVI-beheer	10
2. Toelichting	4	3.1 Incidentele wijzigingen	10
2.1 Omgevingsdienst IJsselland	4	3.1.1 Salarissen en inhuur	10
2.2 Incidentele begrotingswijzigingen	5	3.1.2 Kosten ICT	10
2.2.1 Kwartiermakers P&C & Instroom, doorstroom en uitstroom personeel	5	3.2 Structurele wijzigingen	10
2.2.2 Interim secretaris-directeur	5	3.2.1 Salarissen en inhuur	10
2.2.3 MT-manager (in verband met IBP VTH)	5	3.2.2 Kosten ICT	10
2.2.4 Juridische kosten (advieskosten)	6	3.2.3 Afschrijvingen	10
2.2.5 Organisatieontwikkeling	8	3.2.4 Doorbelastingen	10
2.2.6 Programma Samen Toekomstbestendig	8	4. IJVI-ontwikkeling	11
		4.1 Incidentele wijzigingen	11
		4.1.1 Salarissen en inhuur	11
		4.1.2 Kosten ICT	11
		4.1.3 Doorbelastingen	11
		5. SPUK IBP	12
		6. SPUK THE	13
		Bijlagen	14



1. Samenvatting

In het vroege voorjaar van 2023 stelden we de begroting 2024 op. De basis hiervoor vormden de uitgangspunten die zijn bepaald in spoor 1 van het programma Samen Toekomstbestendig (STB). Daarbij is destijds aangegeven dat een aantal posten geraamd is op basis van beperkt inzicht en ervaring. Die ervaring is er inmiddels wel. Voor een aantal posten stellen we nu op basis van die ervaring een aanpassing voor.

Eind 2023 heeft de secretaris-directeur in opdracht van het dagelijks bestuur een analyse van de organisatie gepresenteerd aan het algemeen bestuur.

Met de kennis van nu, stellen we voor de begroting 2024 te wijzigen, zodat de organisatie in staat is om de interne organisatie op orde te brengen. Het totaal aan wijzigingen lichten we hierna en in de bijlage toe.

De financiële impact voor Omgevingsdienst IJsselland in 2024 is samengevat:

Totaal Incidentele wijzigingen Omgevingsdienst IJsselland	Bedrag
Organisatieontwikkeling	€ 100.000
Programma Samen Toekomstbestendig	€ 274.000
IBP VTH	€ 150.000
Kwartiermaker P&C & instroom, doorstroom en uitstroom personeel	€ 60.000
Interim secretaris-directeur	€ 91.000
MT- manager (in verband met IBP VTH)	€ 80.000
Juridische kosten	€ 100.000
Omgevingswet	€ 56.000
Totaal incidentele wijzigingen	€ 911.000

Tabel 1 - Overzicht totaal incidentele wijzigingen

Ten aanzien van IJVI-beheer stellen wij eveneens een begrotingswijziging voor. Dit heeft te maken met een toename van het aantal gebruikers wat impact heeft op zowel de salaris- als de ICT-kosten. De financiële impact voor IJVI-beheer in 2024 is samengevat:

Totaal Incidentele wijzigingen IJVI-beheer	Bedrag
Salarissen en inhuur	€ - 42.858
Kosten ICT	€ 22.263
Doorbelastingen	€ - 21.589
Totaal incidentele wijzigingen	€ - 42.184

Tabel 2 - Overzicht incidentele wijzigingen IJVI-beheer

Totaal structurele wijzigingen IJVI-beheer	Bedrag
Salarissen en inhuur	€ -83.001
Kosten ICT	€ 221.798
Afschrijvingen	€ 21.000
Doorbelasting	€ -10.165
Totaal structurele wijzigingen	€ 149.632

Tabel 3 - Overzicht structurele wijzigingen IJVI-beheer

Voor 2024 heeft het PMT voor IJVI-ontwikkeling ook een begrotingswijzigingvoorstel ten behoeve van verdere ontwikkeling van IJVI-systemen. De financiële impact voor IJVI-ontwikkeling in 2024 is samengevat:

Totaal Incidentele wijzigingen IJVI-ontwikkeling	Bedrag
Salarissen en inhuur	€ 49.060
Kosten ICT	€ 60.000
Doorbelasting	€ -14.168
Totaal incidentele wijzigingen	€ 94.892

Tabel 4 - Overzicht incidentele wijzigingen IJVI-ontwikkeling

*Voor nadere detaillering, wordt verwezen naar de bijlage in dit document.



2. Toelichting

2.1 Omgevingsdienst IJsselland

Eind 2023 heeft de secretaris-directeur in opdracht van het dagelijks bestuur een analyse van de organisatie gepresenteerd aan het algemeen bestuur. Deze analyse heeft plaatsgevonden aan de hand van het zogenaamde 7S-model. Een scan van de interne organisatie: alles wat zich binnen de muren van een organisatie afspeelt en bij het nadenken over de impact van een verandering. Op basis van de uitgevoerde analyse zijn de volgende bevindingen geconstateerd:

- **Strategie:**
Strategische focus ontbreekt, er is geen duidelijke visie en richting met bijbehorende organisatiedoelen.
- **Structuur:**
Opgaven, programma's, projecten en strategische ontwikkelingen zijn versnipperd georganiseerd. Er is geen duidelijke 'knip' tussen primaire, ondersteunende en besturende (strategische) processen waardoor onduidelijkheid met betrekking tot taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden en rollen.
- **Systemen:**
De aanwezige systemen en tools (IJVI, AFAS, Timetell en Power BI) bieden voldoende mogelijkheden. Deze systemen zijn echter nog onvoldoende goed ingeregeld waardoor er geen actueel en samenhangend beeld is en structurele monitoring, evaluatie en bijsturing niet mogelijk is. Hierdoor zijn er veel handmatige bewerkingen met ondersteuning van Excel spreadsheets.

- **Stijl:**
De cultuur binnen de organisatie heeft kenmerken van een interne oriëntatie, bureaucratisch maar ook met zorg voor elkaar. Een gedeelde opvatting over leiderschap is er onvoldoende en er is geen gemeenschappelijke stijl van handelen, denken en omgang. Het gestructureerd aanpassen (en borging in de personele cyclus) van onderwerpen zoals integriteit en ongewenst gedrag verdient aandacht.
- **Staf:**
Tot 2027 zijn naar verwachting tussen de 41 en 57 nieuwe medewerkers nodig. Momenteel is ruim 30% van de medewerkers binnen Omgevingsdienst IJsselland externe. De uitvoering van het in 2022 opgestelde Strategisch Personeelsplan is nog ad hoc en gefragmenteerd.
- **Skills:**
De basisvaardigheden om de VTH-taken goed uit te kunnen voeren zijn aanwezig. Aandachtspunt is enerzijds het vertrek van ervaren medewerkers en anderzijds het integraal werken & adviseren en het casemanagement van complexe opgaven. Vorenstaande geldt ook voor data-analyse en informatiegestuurd werken.

Mede naar aanleiding van vorenstaande analyse heeft het Algemeen Bestuur tevens op 14 december 2023 kennisgenomen van de opdracht aan de secretaris-directeur. De eerste uitdaging van de secretaris-directeur is het afronden en daar waar nodig de verbeteringen doorvoeren op basis van het programma Samen Toekomstbestendig.

Hierbij zal de implementatie van de Omgevingswet veel vergen van de organisatie en managementteam. Focus is te komen tot een stabiele en goed functionerende organisatie. Een mile-stone is een organisatie in control, die rust uitstraalt, voorspelbaar en stabiel is. Waarbij het bestuur tijdig wordt geïnformeerd over ontwikkelingen en daarbij voldoende tijd en ruimte heeft om hierop te anticiperen.

Als uitgangspunt/vertrekpunt geldt daarbij het programma Samen Toekomstbestendig en deze vertalen naar een bestendige en stabiele organisatie in control.

De concernsturing verstevigen met als doel tijdig, volledig en betrouwbaar, de onderlinge samenwerking binnen het primaire proces en binnen de bedrijfsvoering verbeteren, met daarbij specifieke aandacht voor:

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

De tweede mile-stone betreft een richtinggevend advies o.b.v. voorgaande, voor bestuur en de toekomstige directeur. Daarbij worden in ieder geval betrokken: IBP/versterking VTH stelsel, invoering Omgevingswet, de verlangens/visie vanuit gemeenten en de provincie en de ontwikkelingen in de samenleving in relatie tot overlast gevende milieubelastende activiteiten.

2.2 Incidentele begrotingswijzigingen

2.2.1 Kwartiermakers P&C & Instroom, door stroom en uitstroom personeel € 60.000

Voorwaarde voor een goede taakuitvoering is dat de organisatie in control is. Het bestuur moet tijdig worden geïnformeerd over ontwikkelingen en daarbij voldoende tijd en ruimte krijgen hierop te sturen. Met een verbeterde P&C-cyclus kan de concernsturing worden verstevigd, met als doel tijdig, volledig en betrouwbaar te rapporteren.

Doel is om de hele P&C-cyclus in kaart te brengen en de onderliggende processen en systemen daarvan op elkaar aan te laten sluiten om te komen tot een efficiënte en effectieve P&C-cyclus.

Daarnaast is het van belang om te kunnen sturen op de personeelskosten. Het proces van instroom, doorstroom en uitstroom wordt hiertoe helder in kaart gebracht inclusief de benodigde sturingsinformatie daarop.

2.2.2 Interim secretaris-directeur € 91.000

De kosten van de interim secretaris-directeur met betrekking tot de periode 1 januari t/m 31 mei 2024 zijn niet opgenomen in de begroting 2024. Het voornemen is om het contract te verlengen met 6 maanden. Het verschil tussen de bestaande begrote loonsom directeur en kosten van de interim-directeur betreft inclusief verlenging naar verwachting €91.000.

De opdracht van de interim secretaris-directeur richt zich op het in control zijn en ontwikkelen van een strategische toekomstvisie. Focus is te komen tot een stabiele en goed functionerende organisatie.

De tweede mile-stone betreft een richtinggevend advies o.b.v. voorgaande, voor bestuur en de toekomstige directeur. Daarbij worden in ieder geval betrokken: IBP/ versterking VTH stelsel, invoering Omgevingswet, de verlangens/visie vanuit gemeenten en de provincie en de ontwikkelingen in de samenleving in relatie tot overlast gevende milieubelastende activiteiten.

2.2.3 MT-manager (in verband met IBP VTH) € 80.000

De aandacht voor de versterking van het VTH-stelsel en de hieraan gekoppelde eisen aan robuustheid van omgevingsdiensten sluit aan bij de beweging die Omgevingsdienst IJsselland al ingezet heeft. We zetten in op het bereiken van meer strategische ontwikkelkracht en het versterken van aansturing en uitvoering van maatschappelijke opgaven.

Deze ontwikkeling vraagt meer van onze analyse- en rapportage-expertise, om onze sturing en beheersing verder te ontwikkelen en de ontwikkeling naar outcomegericht werken te versnellen. Om maatschappelijke (regionale) doelen te bereiken, moeten we onze externe oriëntatie vergroten en in onze uitvoering nadrukkelijker verbinding zoeken met onze omgeving.

Om te zorgen dat wij verbinding blijven houden met de ontwikkelingen rondom IBP VTH in relatie tot de organisatieontwikkeling met betrekking tot de huidige opgave van Omgevingsdienst IJsselland hebben wij een extra post benodigd voor deze functie.

Totaalbedrag van bovengenoemde drie posten bedragen: €231.000 en zijn in de tabel gepresenteerd onder salarissen en inhuurkosten.

2.2.4 Juridische kosten (advieskosten) € 100.000

Ten aanzien van de juridische kosten verwachten wij ook voor 2024 extra kosten te moeten maken in het kader van de juridische ondersteuning in het arbeidsproces met een oud-werknemer van Omgevingsdienst IJsselland.

Omschrijving	Omgevingsdienst IJsselland			
	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2024 Structureel	Begrotingswijziging 2024 Incidenteel	Herziene begroting 2024
Salarissen en inhuur	11.172.009	-	231.000	11.403.009
Overige personele kosten	520.984	-	-	520.984
Huur	340.163	-	-	340.163
Algemene kosten	26.240	-	-	26.240
Advieskosten	41.763	-	100.000	141.763
Accountantskosten	30.336	-	-	30.336
Leasekosten	15.995	-	-	15.995
Kosten ICT	910.664	-	-	910.664
Overige algemene kosten	105.132	-	-	105.132
Communicatiekosten	22.063	-	-	22.063
Belastingen en verzekeringen	13.238	-	-	13.238
Administratiekosten	71.739	-	-	71.739
Afschrijvingen	118.385	-	-	118.385
Doorbelastingen	-150.974	-	-	-150.974
Totaal lasten	13.237.738	-	331.000	13.568.738
Deelnemersbijdragen	13.237.738	-	331.000	13.568.738
Rijksbijdragen	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
Totaal baten	13.237.738	-	331.000	13.568.738

Tabel 5 - Overzicht kosten Omgevingsdienst IJsselland



2.2.5 Organisatieontwikkeling € 100.000

De ontwikkeling van Omgevingsdienst IJsselland vraagt om strategische keuzes om - aan de hand van een visie op de toekomst - deze door te kunnen vertalen in plannen en activiteiten. Hiervoor startte eind 2023 een traject waarin missie, visie, kernwaarden en doelen worden herijkt.

Om maatschappelijke (regionale) doelen te bereiken, moeten we onze externe oriëntatie vergroten en in onze uitvoering nadrukkelijker verbinding zoeken met onze omgeving. Daarvoor is vanuit alle delen van de organisatie begrip en herkenning van de beweging die we als organisatie maken voorwaardelijk. De toepassing daarvan en de verandering die dit vraagt in de manier van werken van onze medewerkers, geven we aandacht in de vorm van een ontwikkeltraject voor leidinggevenden en medewerkers.

Intern geven de medewerkers aan dat zij actief betrokken willen worden bij de doorontwikkeling van de organisatie. Onze medewerkers hechten veel waarde aan leidinggevenden die richting geven, voorspelbaar, transparant en voorspelbaar zijn. Het dagelijks bestuur heeft de wens dat de bedrijfsvoering op orde wordt gebracht. Hiermee wordt gewerkt aan een voorspelbare, transparante, wendbare en toekomstbestendige organisatie.

Ook de ambtelijke opdrachtgevers hechten veel waarde aan betrouwbaarheid, transparantie en flexibiliteit. Om te zorgen dat zowel onze medewerkers als onze stakeholders en belanghebbenden verbinding blijven houden met de ontwikkelingen, verwachten wij circa €100.000 aan begeleidingskosten te maken in dit traject.

Omschrijving	Organisatieontwikkeling			
	Begroting 2024	Incidentele wijzigingen 2024	Structurele wijzigingen 2024	Herziene begroting 2024
Salarissen en inhuur	-	100.000	-	100.000
Totaal lasten	-	100.000	-	100.000
Deelnemersbijdragen	-	100.000	-	100.000
Totaal baten	-	100.000	-	100.000

Tabel 6 - Overzicht organisatieontwikkeling

2.2.6 Programma Samen Toekomstbestendig € 274.000

De landelijke aandacht voor de versterking van het VTH-stelsel en de hieraan gekoppelde eisen aan robuustheid van omgevingsdiensten sluit aan bij de beweging die Omgevingsdienst IJsseland in 2021 met het programma Samen Toekomstbestendig al inzette. Het programma Samen Toekomstbestendig richt zich op de doorontwikkeling van onze organisatie.

Het programma Samen Toekomstbestendig is nog onvoldoende geïmplementeerd en geborgd in de (lijn) organisatie. In de huidige implementatiefase werken we aan drie programmalijnen:

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

Acties staan nog open en zijn ten dele voorzien van een verantwoordelijke. Daarnaast waren bij de start van dit programma geen middelen begroot voor programmamanagement. Het is gebleken dat dit wel noodzakelijk is om het programma adequaat uit te voeren en aan te sturen, gelet op de impact en omvang van het programma Samen Toekomstbestendig.

Daarom wordt voorgesteld om aanvullend een bedrag van €274.000 voor dit programma te vragen om de programmamanagementkosten te bekostigen.

Omschrijving	Samen Toekomstbestendig			
	Begroting 2024	Incidentele wijzigingen 2024	Structurele wijzigingen 2024	Herziene begroting 2024
Salarissen en inhuur	-	274.000	-	274.000
Totaal lasten	-	274.000	-	274.000
Deelnemersbijdragen	-	274.000	-	274.000
Totaal baten	-	274.000	-	274.000

Tabel 7 - Overzicht Samen Toekomstbestendig

2.2.7 IBP VTH € 150.000

Dit betreft een schattingspost waarvan circa €100.000 aan externe kosten en €50.000 aan algemene kosten wordt besteed. De externe kosten hebben betrekking op begeleiding van een externe adviseur en de interne kosten op bijvoorbeeld zaalhuur en interne uren ter ondersteuning van dit proces. Mogelijk dat vanuit het Rijk deze kosten gefinancierd gaan worden. Wanneer wij financiering ontvangen van het Rijk, wordt dit bedrag weer teruggegeven aan de deelnemers.

Omschrijving	IBP VTH			
	Begroting 2024	Incidentele wijzigingen 2024	Structurele wijzigingen 2024	Herziene begroting 2024
Salarissen en inhuur	-	150.000	-	150.000
Totaal lasten	-	150.000	-	150.000
Deelnemersbijdragen	-	150.000	-	150.000
Rijksbijdragen	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
Totaal baten	-	150.000	-	150.000

Tabel 8 - Overzicht IBP VTH

2.2.8 Omgevingswet € 56.000

Dit betreffen kosten ter afwikkeling van de implementatie die begin 2024 gemaakt gaan worden.

Omschrijving	Omgevingswet			
	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2024 Structureel	Begrotingswijziging 2024 Incidenteel	Herziene begroting 2024
Salarissen en inhuur	-	-	56.000	56.000
Totaal lasten	-	-	56.000	56.000
Deelnemersbijdragen	-	-	56.000	56.000
Totaal baten	-	-	56.000	56.000

Tabel 9 - Overzicht Omgevingswet

3. IJVI-beheer

3.1 Incidentele wijzigingen

3.1.1 Salarissen en inhuur € 42.858

Vanuit IJVI-beheer worden loonkosten doorbelast naar IJVI-ontwikkeling. De medewerkers gaan een deel van de werkzaamheden rondom ontwikkeling zelf uitvoeren.

3.1.2 Kosten ICT € 22.263

Dit betreffen kosten die in 2024 gemaakt worden voor OLO-koppelingen.

3.2 Structurele wijzigingen

3.2.1 Salarissen en inhuur € 83.001

De personeelsformatie wordt voor 2024 teruggebracht met 1 FTE wat leidt tot lagere personeelskosten.

3.2.2 Kosten ICT € 221.798

De licentiekosten van Genetics zijn structureel verhoogd met circa €46.000 door een toename van gebruikers (15%) en de juiste doorvoer prijs-indexatie 2023. Door een tariefwijziging van Logius gaan de licentiekosten van de digikoppeling omhoog van €23.000 in 2023 naar €110.000 in 2024.

Hierop volgt een aanbestedingstraject. De licenties worden opgehoogd met €93.000 door aanschaf van nieuwe functionaliteiten.

3.2.3 Afschrijvingen € 21.000

In de begrotingswijziging van 2023 is geen rekening gehouden met nog door te belasten afschrijvingskosten. De werkelijke afschrijvingen bedragen circa €31.000 ten opzichte van begroot €10.000.

3.2.4 Doorbelastingen € 10.165

Dit betreft een aanpassing in het aandeel van Omgevingsdienst IJsselland in IJVI-beheer.

Omschrijving	IJVI-beheer			
	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2024 Structureel	Begrotingswijziging 2024 Incidenteel	Herziene begroting 2024
Salarissen en inhuur	903.810	-83.001	-42.858	777.951
Kosten ICT	330.841	221.798	22.263	574.902
Afschrijvingen	10.000	21.000	-	31.000
Doorbelastingen	-187.652	-10.165	-21.589	-219.406
Totaal lasten	1.057.000	149.632	-42.184	1.164.447
Deelnemersbijdragen	1.057.000	107.447	-	1.164.447
Totaal baten	1.057.000	107.447	-	1.164.447

Tabel 10 - Overzicht IJVI-beheer



4. IJVI-ontwikkeling

4.1 Incidentele wijzigingen

4.1.1 Salarissen en inhuur € 49.060

De salariskosten bestaan voor een deel uit de doorbelaste kosten van de medewerkers vanuit IJVI-beheer voor circa €20.000. Daarnaast worden externe inhuurmedewerkers ingezet voor de werkzaamheden voor circa €30.000.

4.1.2 Kosten ICT € 60.000

Voor de aanschaf en implementatie van Single Sign On en Anonimiseringssoftware zijn kostenposten opgenomen van €50.000.

4.1.3 Doorbelastingen € 14.168

Dit betreft het aandeel van Omgevingsdienst IJsselland in IJVI-ontwikkeling.

Omschrijving	IJVI-ontwikkeling			
	Begroting 2024	Incidentele wijzigingen 2024	Structurele wijzigingen 2024	Herziene begroting 2024
Salarissen en inhuur	-	49.060	-	49.060
Kosten ICT	-	60.000	-	60.000
Doorbelastingen	-	-14.168	-	-14.168
Totaal lasten	-	94.892	-	94.892
Deelnemersbijdragen	-	-94.892	-	-94.892
Totaal baten	-	-94.892	-	-94.892

Tabel 11 - Overzicht IJVI-ontwikkeling

5. SPUK IBP

Voor het project SPUK IBP is in de begrotingswijziging 2024 het resterende deel uit 2023 opgenomen waarbij de kosten in 2024 gemaakt zullen worden. De looptijd van dit project eindigt in 2024.

Omschrijving	SPUK VTH			
	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2024 Structureel	Begrotingswijziging 2024 Incidenteel	Herziene begroting 2024
Salarissen en inhuur	185.675	-	-	185.675
Totaal lasten	185.675	-	-	185.675
Rijksbijdragen	185.675	-	-	185.675
Totaal baten	185.675	-	-	185.675

Tabel 12 - Overzicht SPUK IBP



6. SPUK THE

Voor het project SPUK THE is in de begrotingswijziging 2024 het ontvangen voorschot ad. €349.541 vanuit de subsidieverstrekker verantwoord.

Ten aanzien van de reeds ontvangen voorschotbedragen van 2022 en 2023 is nog een resterend deel overgebleven ad. €341.372. Dit bedrag is als incidentele begrotingswijziging 2024 verantwoord.

SPUK THE				
Omschrijving	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2024 Structureel	Begrotingswijziging 2024 Incidenteel	Herziene begroting 2024
Salarissen en inhuur	349.541	-	341.372	690.913
Totaal lasten	349.541	-	341.372	690.913
Rijksbijdragen	349.541	-	341.372	690.913
Totaal baten	349.541	-	341.372	690.913

Tabel 13 - Overzicht SPUK THE



Bijlagen

Bijlage 1 - Activiteiten GR en bijdrage per deelnemer

Omschrijving	2024			
	Vastgestelde begroting 2024	Begrotings - wijziging 2024 Structureel	Begrotings-wijziging 2024 Incidenteel	Herziene begroting 2024
Omgevingsdienst	13.237.738	-	331.000	13.568.738
Organisatie ontwikkeling	-	-	100.000	100.000
Samen Toekomstbestendig	-	-	274.000	274.000
IBP VTH	-	-	150.000	150.000
IJVI Beheer	1.057.000	149.632	-42.184	1.164.447
IJVI Ontwikkeling	-	-	94.892	94.892
Energie en Duurzaamheid	443.722	-	-	443.722
Omgevingswet	-	-	56.000	56.000
Omgevingstafel	69.176	-	-	69.176
Bouwtaken Ommen	544.385	-	-	544.385
Totaal lasten	15.352.021	149.632	963.708	16.465.360

Tabel 14 - Overzicht activiteiten GR

	2024			
	Vastgestelde begroting 2024	Begrotings - wijziging 2024 Structureel	Begrotings-wijziging 2024 Incidenteel	Herziene begroting 2024
Dalfsen	-1.099.728	-8.070	-71.029	-1.178.828
Deventer	-1.883.269	-37.110	-122.873	-2.043.252
Hardenberg	-1.739.127	3.255	-112.466	-1.848.338
Kampen	-1.191.164	-21.191	-77.540	-1.289.896
Olst-Wijhe	-583.814	-9.452	-37.956	-631.222
Ommen	-1.348.830	-25.976	-52.568	-1.427.374
Provincie	-1.128.234	3.156	-75.761	-1.200.839
Raalte	-1.377.051	-11.035	-89.009	-1.477.095
Staphorst	-678.452	-6.913	-43.317	-728.682
Steenwijkerland	-1.368.534	-25.320	-89.470	-1.483.324
Zwartewaterland	-745.237	-10.429	-48.346	-804.013
Zwolle	-2.145.337	-4.550	-137.971	-2.287.858
Veiligheidsregio	-63.246	4.004	-5.402	-64.644
Totaal baten	-15.352.021	-149.632	-963.708	-16.465.360

Tabel 15 - Overzicht bijdrage per deelnemer



Colofon

Samenstelling: Omgevingsdienst IJsselland
Ontwerp: Chantal Mulder Concepten + Vormgeving

Omgevingsdienst IJsselland

Lübeckplein 2
8017 JZ Zwolle
Postbus 40252
8004 DG Zwolle

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



Omgevingsdienst
IJSSELLAND



Waarborgt de
leefomgeving,
versterkt
bedrijven

Jaarstukken 2023



Omgevingsdienst
IJSELAND

Voorwoord

Beste lezer,

Met genoegen presenteren wij u de jaarstukken van Omgevingsdienst IJsselland over het jaar 2023. Het afgelopen jaar is een periode van groei en verandering geweest, waarin we belangrijke stappen hebben gezet om onze taakuitvoering te versterken en onze organisatie toekomstbestendig te maken.

We kijken terug op een bijzonder jaar dat voor Omgevingsdienst IJsselland in het teken stond van haar 5-jarig bestaan. In de afgelopen jaren is er hard gewerkt en we mogen trots zijn op wat we in die jaren hebben bereikt.

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

Strategische koers

In de fase van het organisatieveranderingsproces waarin we nu zitten, het richten, werken we aan onze missie, visie en kernwaarden. Als organisatie herijken we waar we voor staan, waar we voor gaan en wat het gewenste gedrag daarbij is. We vinden het daarbij belangrijk dat alle betrokkenen hun stem kunnen laten horen. Daar gaven we invulling aan door in verschillende sessies met zowel medewerkers, bestuur als ambtelijke vertegenwoordigers in gesprek te gaan. De opbrengsten van deze sessies helpen ons om onze strategische koers verder vorm te geven.

Ook zijn de eerste stappen gezet van het team Opgaven en Ontwikkeling. De hoofddoelen van dit nieuwe team zijn de aansturing van opgaves en projecten te versterken en het bereiken van meer strategische ontwikkelkracht. Per 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Omgevingsdienst IJsselland heeft zich in nauwe samenwerking met de (keten)partners in onze regio goed voorbereid. Tevens zijn onze medewerkers getraind op de veranderingen die eraan komen.

Aantrekkelijke werkgever

Het aantrekken en behouden van personeel blijft in deze arbeidsmarkt een uitdaging. Het afgelopen jaar hebben we veel nieuwe medewerkers mogen verwelkomen. Het bedrijfsbureau is in opbouw om zorg te dragen dat medewerkers de ondersteuning krijgen om hun werk goed te kunnen doen. Om Omgevingsdienst IJsselland te positioneren als aantrekkelijke werkgever is een bedrijfsfilm gemaakt waar medewerkers uit verschillende teams met trots vertellen over hun uitdagende werk bij Omgevingsdienst IJsselland. Kortom: we hebben niet stil gezeten.

Financieel resultaat

De realisatie van het UVP is 91% en ligt in lijn met de voortgangsrapportage 2023 maar is lager dan begroot. Door de krapte op de arbeidsmarkt bleek het ook in 2023 uitdagend de bestaande formatie met vaste medewerkers uit te breiden. Dit had tot gevolg dat medewerkers minder tijd konden besteden aan opleiding en trainingen. Daarnaast leidde de indiensttreding van nieuwe medewerkers in aanloop schalen tot lagere personeelskosten dan begroot. We sluiten het jaar 2023 af met een nadelig saldo.

Wij danken alle medewerkers, deelnemers en andere betrokkenen voor hun bijdrage aan de ontwikkeling van Omgevingsdienst IJsselland in 2023. Samen bouwen we aan een toekomstbestendige organisatie die de uitdagingen van morgen aankan.



Maarten Offinga

*Voorzitter bestuur
Omgevingsdienst IJsselland*



Jan Dirk Nijkamp

*Secretaris-directeur a.i.
Omgevingsdienst IJsselland*



Inhoudsopgave

Voorwoord	2	3. Opgaven en ontwikkeling	10
Inhoudsopgave	3	3.1 Interbestuurlijk programma ter versterking van het VTH-stelsel	10
1. Ons werk	4	3.2 Samen toekomstbestendig	10
1.1 Geleverde uren	4	3.3 Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen	13
1.2 Meldpunt Milieu	5	3.4 Energie en duurzaamheid	13
1.3 Vergunningen	5	4. Paragrafen	14
1.4 Toezicht & Handhaving	6	4.1 Lokale heffingen	14
1.5 Advies	6	4.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	14
2. Actuele thema's	7	4.3 Paragraaf financiering	15
2.1 Zeer zorgwekkende stoffen	7	4.4 Paragraaf bedrijfsvoering	16
2.2 Circulaire economie/afval	7	5. Jaarrekening	21
2.3 Luchtkwaliteit	7	5.1 Balans	21
2.4 Stikstofopgave	7	5.2 Overzicht van baten en lasten	23
2.5 Bijhouden IPPC-database	7	5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	24
2.6 Actualisatie(toets) milieuvergunningen	7	5.4 Toelichting op de balans	26
2.7 Gevelcontroles	8	5.5 Toelichting op de baten en lasten	30
2.8 Toezicht asbest	8	5.6 Rechtmatigheidsverantwoording	33
2.9 Vuurwerkcontroles	8	Bijlagen	35
2.10 Strafrechtelijke handhaving	8	Bijlage 1. Taakveldenoverzicht	35
2.11 Regionale inzet	9	Bijlage 2. Sisa-verantwoordingsinformatie	36
2.12 Ketentoezicht	9		
2.13 Bouwtaken	9		



1. Ons werk

In 2023 voerden we de afspraken uit die we met de deelnemers over vergunningverlening, toezicht en handhaving en advies maakten. Deze afspraken legden we voor elke deelnemer vast in een jaaropdracht, waarover we maandelijks rapporteerden en we bijstuurden waar nodig en mogelijk. We drukten onze afspraken voor 2023 - evenals in voorgaande jaren - uit in uren per deelnemer.

1.1 Geleverde uren

We kwamen in 2023 in totaal 91% van de afspraken na. We haalden niet bij alle deelnemers 100% van de geplande uren. Aan een aantal deelnemers besteedden we meer uren dan gepland. Als gevolg daarvan besteedden we aan enkele deelnemers minder dan de afgesproken uren. In onze maandelijkse rapportages aan de deelnemers vermeldden we vorig jaar ook de aantallen producten die we leverden.

Volgens de financieringssystematiek wordt ook 2023 afgerekend op basis van de werkelijk bestede uren. Het algemeen bestuur is hiermee akkoord gegaan. Daarbij worden bedragen die eerder al waren gefactureerd voor afzonderlijke opdrachten, buiten beschouwing gelaten. De afrekening van de bedrijfsvoeringskosten verloopt wel op basis van de uitgangspunten bij de begroting 2023.

Deelnemer	Uit te voeren volgens jaaropdracht	Uitgevoerd	Uitgevoerd in % van uit te voeren
Dalfsen	8.840	8.276	94%
Deventer	14.538	14.544	100%
Hardenberg	14.655	12.939	88%
Kampen	9.242	8.498	92%
Olst-Wijhe	4.777	4.129	86%
Ommen	6.650	5.609	84%
Provincie	9.831	8.833	90%
Raalte	11.346	9.107	80%
Staphorst	5.359	4.938	92%
Steenwijkerland	11.127	11.320	102%
Zwartewaterland	6.088	6.175	101%
Zwolle	16.658	14.182	85%
Totaal	119.111	108.550	91%

Tabel 1. Geleverde uren

Toelichting geleverde uren

Omgevingsdienst IJsselland voert werkzaamheden uit die gedeeltelijk te plannen zijn. Dan gaat het vooral over de uitvoering van controles. Een groot deel van de werkzaamheden is echter afhankelijk van de vraag van de omgeving, bijvoorbeeld het aantal vergunning-aanvragen en adviesverzoeken. Wij maken vooraf een schatting van deze vraaggestuurde werkzaamheden, onder meer op basis van historie. Met de begroting als vertrekpunt, zijn in het uitvoeringsprogramma 2023 uren gepland voor de uitvoering van de taken van Omgevingsdienst IJsselland voor de deelnemers. De praktijk kan hier (soms in hoge mate) van afwijken. Dat is ook zichtbaar in tabel 1, waarin de geleverde uren per deelnemer in 2023 zijn opgenomen. In totaal heeft Omgevingsdienst IJsselland 91% van de vooraf geplande uren ook daadwerkelijk geleverd. Per deelnemer zijn hierin verschillen zichtbaar. Dat kan diverse oorzaken hebben.

Meer ureninzet

De meest voor de hand liggende oorzaak voor een hogere ureninzet, is een groter aantal aanvragen. Zo is er bij een derde van de deelnemers bijvoorbeeld sprake van een grote toename van meldingen over bodemenergiesystemen. In enkele gemeenten is dit aantal zelfs verdrievoudigd. In sommige gemeenten is sprake van een grote hoeveelheid klachten over specifieke bedrijven. Dat vraagt een grotere ureninzet dan vooraf verwacht en kan in sommige gevallen grote afwijkingen opleveren.

Minder ureninzet

De oorzaken die hierboven werden beschreven, kunnen ook afwijkingen naar beneden geven. Als er via het Meldpunt milieu minder klachten worden ingediend dan verwacht of er minder meldingen activiteitenbesluit worden ingediend, bijvoorbeeld.

Daarnaast kan het ook zijn dat de tijdsbesteding lager is dan geraamd. Het kan dus voorkomen dat het aantal geplande aanvragen wel daadwerkelijk heeft plaatsgevonden, maar voor de afhandeling minder uren nodig waren. Of dat het geplande aantal controles wel is uitgevoerd, maar in minder tijd. Ten slotte pakken we ook een aantal zaken regionaal op, zoals asbest. Daarbij kan het voorkomen dat er verschillen zijn in de inzet per deelnemer.

1.2 Meldpunt Milieu

In 2023 heeft het meldpunt milieu in totaal 1339 klachten en 93 meldingen van een ongewoon voorval te verwerken gekregen. Deze klachten waren gericht op 273 inrichtingen in onze regio, voornamelijk over geur- en geluidsoverlast. Opvallend is dat 6 bedrijven verantwoordelijk zijn voor 59% van de klachten. De meeste klachten die binnenkomen, hebben betrekking op een beperkt aantal van vier bedrijven. Deze zaken vergen veel inzet van het meldpunt en toezichthouders.

Een nieuwe trend is het toenemend aantal klachten over laagfrequent geluid. Dat kan gaan om de bassen in muziek (horeca en evenementen), maar ook van niet-muzikale bronnen die vaak moeilijk of niet te herleiden zijn. Hierop reageren is afhankelijk van de goodwill van de veroorzaker, omdat er vaak (nog) geen specifieke wetgeving voor is.

De opkomst van warmtepompen leidt naar verwachting ook tot meer klachten in de toekomst. Wat we daarnaast merken, is dat omwonenden van winkelcentra vaak overlast ervaren van het bevoorraden van de winkels in de nachtelijke uren. In totaal is ongeveer 5175 uur besteed aan klachten en meldingen, waarvan ongeveer 1950 uur aan het meldpunt. Dat zijn meer uren dan hiervoor waren gereserveerd. De afhandeling van klachten en controles door toezichthouders vergden ongeveer 3225 uur. In totaal is er ongeveer 550 uur meer besteed aan de afhandeling van klachten en meldingen dan verwacht.

1.3 Vergunningen

De werkvoorraad van het team Vergunningen wordt vooral bepaald door het vraaggestuurde aanbod, wat soms leidt tot 'scheefgroei' in planning en uitvoering. We streven naar evenredigheid in taakuitvoering, rekening houdend met wettelijke proceduretermijnen. Vooroverleg met ondernemers is een prioriteit, om plannen te verduidelijken en procedures soepel te laten verlopen, met oog voor omwonenden en het milieu.

Het vertrek van ervaren vergunningverleners in 2023 maakte ons kwetsbaar bij complexe vergunningen, we hebben daarom tijdelijke expertise ingehuurd. Onze inzet blijft gericht op het opleiden van nieuwe medewerkers voor deze taken, met de erkenning dat vlieguren nodig zijn voor complexer werk. Deze middellange termijninvestering blijft een focuspunt voor de toekomst.

1.4 Toezicht & Handhaving

2023 was een uitdagend jaar voor ons team Toezicht & Handhaving. Naast het vertrek van twee ervaren toezichthouders, hebben we vijf nieuwe collega's verwelkomd. Deze nieuwe krachten zijn intensief opgeleid. We startten daarnaast een traject voor permanente her- en bijscholing van al onze toezichthouders. Hoewel we nog niet alle posities hebben ingevuld, hebben we dankzij externe ondersteuning toch een aanzienlijke productie weten te realiseren.

De werkdruk binnen het team is hoog en vereist aandacht om onze medewerkers niet te overvragen. We gaan meer gebruikmaken van data- en risicoanalyse om dit beter te managen. Onze focus blijft gericht op het aantrekken van nieuw personeel en het behouden van onze toezichthouders.

1.5 Advies

Door het treffen van een aantal maatregelen is de werkvoorraad met de adviestaken wat beter beheersbaar. De achterstanden zijn nog onvoldoende ingelopen. In onze werkafspraken scannen wij onze dossiers op de mate van risico-omvang. Daarmee hebben we een middel in handen om de dossiers doelmatiger af te handelen.

Een voorbeeld daarvan is de pilot 'Risicogestuurd beoordelen bodemmeldingen', die in 2023 is afgerond. Deze pilot heeft aangetoond dat er efficiencywinst te behalen is zonder daarbij in te boeten op de kwaliteit van de afhandeling. Deze nieuwe werkwijze willen we verder vormgeven. Met de consultatie van partners willen we meer resultaat behalen in het verhogen van de doorlooptijd in procedures en opdrachten. Dat is onze inzet vanaf ultimo 2023.

We hebben een ervaren jurist, een medewerker op externe veiligheid en een jong talent/trainee op het vakgebied geluid in vaste dienst kunnen aantrekken, waarmee we de inhuurcapaciteit wat kunnen terugbrengen op de genoemde vakgebieden. We hebben in het verslagjaar ook afscheid genomen van twee ervaren bodemspecialisten.

We doen ons uiterste best deze vacatures weer adequaat in te vullen, waarbij de voorkeur vanzelfsprekend uitgaat naar collega's in vaste dienst. De arbeidsmarkt blijft gespannen en we zetten daarom vooral in op het werven van jong talent. De realisatie op de uren in de jaaropdrachten is gerealiseerd, onder meer door de inzet van inhuur.



"Omgevingsdienst IJsselland is een vertrouwde uitvoerings- en kennispartner geworden. Samen met het bestuur, de opdrachtgevers en de medewerkers zijn we gestart met het traject om te komen tot een strategische koers.

Het werven van nieuwe medewerkers is in 2023 een moeilijke opgave gebleken, maar gelukkig hebben we een aantal nieuwe, enthousiaste en professionele medewerkers mogen verwelkomen."

Jan Dirk Nijkamp, secretaris-directeur a.i.
Omgevingsdienst IJsselland

2. Actuele thema's

2.1 Zeer zorgwekkende stoffen

We zetten binnen het thema zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) in op kennisopbouw, kennisdeling en onderlinge samenwerking in onze regio en landelijk. Via het project 'Plan van aanpak Overijsselse harmonisatie ZZS' dragen we bij aan het initiatief van de provincie om dit thema adequaat en structureel vorm te geven. Dit project richt zich ook op het bevorderen van bewustwording bij bedrijven en medeoverheden als gemeenten. In 2023 namen we deel aan (werk)sessies van dit project. Daarnaast betrekken we dit thema zo goed mogelijk in onze reguliere taakuitvoering. In 2024 geven we hier een vervolg aan.

2.2 Circulaire economie/afval

We hebben in 2023 relevante documenten van afvalbedrijven getoetst en dragen zo bij aan een adequate verwerking. Daarnaast nemen we deel aan een pilot over de mogelijkheden om bermmaaisel toe te laten staan als bodemverbeteraar. De provincie heeft ons gevraagd om bij te dragen aan het bevorderen van circulaire economie bij bedrijventerreinen, dit gaan we in 2024 uitwerken, samen met Omgevingsdienst Twente.

2.3 Luchtkwaliteit

Om de luchtkwaliteit te monitoren, wordt het Centraal Instrument Monitoring Luchtkwaliteit (CIMLK) gehanteerd. Op het gebied van luchtkwaliteit (stikstofdioxiden, fijnstof) hebben we dit jaar de veegegevens ingevoerd en gecheckt van alle gemeenten, voor gemeenten Deventer en Zwolle daarnaast ook de verkeersgegevens. Uit de Monitoringsrapportage 2023 van RIVM blijkt dat er geen overschrijdingen zijn van de Europese grenswaarden in onze regio.

2.4 Stikstofopgave

Net als voorgaande jaren bleef er in 2023 onduidelijkheid over het stikstofvraagstuk. Als gevolg daarvan duurden vergunningprocedures (zeer) lang en wijzigden plannen gedurende de procedure. De provincie informeert ons in overleggen over actuele ontwikkelingen en gebiedsgerichte aanpak. Hiermee beogen we snel en adequaat in te kunnen spelen zodra er meer mogelijkheden zijn om juridisch houdbare besluiten te nemen.

2.5 Bijhouden IPPC-database

IPPC-bedrijven kunnen zeer milieubelastend zijn. Het betreft grotere industriële bedrijven en intensieve veehouderijen (pluimvee, varkens). De Europese regelgeving verplicht de gegevens van IPPC-bedrijven op te nemen in deze database. Wij hielden ook in 2023 deze database bij. Voor het inzien van de vergunning is het bevoegd gezag verantwoordelijk.

2.6 Actualisatie(toets) milieuvergunningen

Milieuvergunningen gelden voor onbepaalde tijd. Daarom is het belangrijk de vergunningen regelmatig te toetsen op actualiteit in het belang van ons milieu en burgers. Ook voor ondernemers zijn actuele vergunningen van belang, omdat er dan een gelijk speelveld is in het treffen van milieumaatregelen. In 2023 zijn we gestart met het toetsen van de actualiteit van vergunningen in de pilot 'voedingsmiddelenbranche'. Deze pilot is in uitvoering en wordt in 2024 gecontinueerd. We volgen deze werkwijze ook voor andere branches en thema's in 2024.



2.7 Gevelcontroles

In verband met de beperkte bezetting en capaciteit hebben we vrijwel geen tijd kunnen besteden aan het duurzaam up-to-date houden van het bedrijvenbestand (gevelcontroles).

2.8 Toezicht asbest

2023 stond vooral in het teken van risicogericht toezichthouden en de regionale inzet van de uren. Deze aanpak maakt dat we toezicht gericht konden uitvoeren, wat de veiligheid in de hele regio ten goede komt.

We hebben afgelopen jaar intensief gewerkt aan de voorbereiding op de Omgevingswet. Onze processen, brieven en sjablonen zijn aangepast, waardoor we niet alleen efficiënter werken, maar ook meer uniformiteit hebben bereikt. Hoewel de verwachte wijziging van de Arboregelgeving nog niet heeft plaatsgevonden, zijn we er klaar voor en hopen we op implementatie medio 2024.

In samenwerking met omgevingsdiensten, Arbeidsinspectie en politie hebben we actief notoire overtreders aangepakt. Deze gezamenlijke inspanning resulteerde in landelijke aandacht en de aanpak van drie notoire overtreders, waarvan twee actief zijn in ons gebied. Onze interventies leidden tot tijdelijke schorsingen van enkele asbestverwijderingsbedrijven, terwijl één bedrijf zijn certificaat verloor en niet langer mag saneren.

2.9 Vuurwerkcontroles

In 2023 bezochten we 42 locaties, waarvan 40 vuurwerkverkooplocaties. Eén locatie bleek na inspectie met de politie niet illegaal te verkopen, en één locatie betrof op- en overslag van carbid, waarbij de politie verdere afhandeling verzorgde.

De 40 vuurwerklocaties zijn tweemaal gecontroleerd, eerst met een voorcontrole, waarbij we werden bijgestaan door brandweercollega's van de Veiligheidsregio IJsselland. Tijdens de voorcontrole werden 21 overtredingen vastgesteld en tijdens de eindejaarscontrole waren dat er 8. Overtredingen zijn direct hersteld en samen met de BOA-coördinator wordt bepaald of ze tot een proces-verbaal moeten leiden.

Ondernemers weten dat jaarlijkse controles plaatsvinden en over het algemeen wordt goed nageleefd. Uit de overtredingen en de gevolgen daarvan blijkt dat thematisch toezicht op vuurwerk noodzakelijk blijft. We hebben aanzienlijk meer tijd moeten besteden aan dit onderwerp dan voorzien in voorgaande jaren.

2.10 Strafrechtelijke handhaving

De boa's van de Omgevingsdienst voerden in 2023 53 opsporingsonderzoeken uit, voor overtreding:

- van de asbestwetgeving: 26
- van de bodem- en grondstromenwetgeving: 5
- door agrarische inrichtingen: 10
- door industriële inrichtingen: 11, en
- van afvalwaterdump in Natura 2000 gebied door een wegenbouwer: 1

In 2023 hebben we effectief samengewerkt met milieufactanten, het milieurechteam en reguliere politiemensen van de politie Oost-Nederland, district IJsselland. Dit omvatte gezamenlijk onderzoek en begeleiding van toezichthouders in (mogelijk) bedreigende situaties. Een nieuw afstemmingsoverleg tussen omgevingsdiensten in Overijssel en Gelderland, politie Oost-Nederland en het Functioneel Parket van het Openbaar Ministerie is gestart.

De permanente her- en bijscholing van de boa's is succesvol afgerond in 2023, met een examen georganiseerd door Omgevingsdienst IJsselland, inclusief collega's van Omgevingsdienst Twente en enkele gemeenten.

In september 2023 heeft auditbedrijf BKBO een hercontrole uitgevoerd op de externe audit van de jaren 2020 en 2021. Omgevingsdienst IJsselland heeft voldaan aan de verplichtingen van de Wet politiekegegevens voor de boa's. In 2023 besteedden we meer uren dan gepland, we verwachten dat de inzet op strafrechtelijke handhaving de komende jaren zal toenemen.



2.11 Regionale inzet

Regionale inzet betreft taken die binnen de hele regio worden uitgevoerd en die de hele regio ten goede komen. Dit gaat om onderwerpen als vuurwerkcontroles, asbesttoezicht, ketentoezicht, strafrechtelijke handhaving en bemensing van het meldpunt milieu.

We rekenen de benodigde uren per deelnemer af op basis van een vastgestelde verdeelsleutel. Dit bevordert samenwerking vanuit gedeelde verantwoordelijkheid in onze regio. Over het algemeen verloopt onze regionale inzet volgens planning, eventuele afwijkingen zijn beschreven bij de betreffende thema's.

2.12 Ketentoezicht

In 2023 hebben we binnen het Ketentoezicht (KIT) aan diverse projecten gewerkt, zoals het 'Grondstromen'-project, dat zich richt op loonwerkers en (aardappel) tarragrond. Dit heeft ons zicht op grondverspreiding en de bijbehorende milieurisico's verbeterd, zoals ongewenste plantenziekten of bodemverontreiniging. Samenwerking met ketenpartners, vooral op het gebied van ondermijning, is cruciaal voor het delen van gegevens, data, informatie en kennis.

Vanuit Ketentoezicht werkten we tevens met het team Ketentoezicht Gelderse Omgevingsdiensten aan diverse projecten, waaronder asbest, e-waste, co-vergisting, ILT/EVOA (Inspectie leefomgeving en transport/Europese verordening overbrenging afvalstoffen), metaalrecycling, en projecten Veilig Buitengebied. De inzet over het hele jaar was een bron van zorg, vanwege de hoge druk op de toezichthouders op andere producten.

2.13 Bouwtaken

We voeren bouwtaken structureel uit voor de provincie (wettelijk verplicht) en gemeente Ommen (facultatief ingebracht). Onze prestaties zijn sterk, met tijdige vergunningverlening, vooroverlegmogelijkheden en effectief toezicht en handhaving. Echter, we erkennen onze kwetsbaarheid met betrekking tot de robuustheidseisen van landelijke kwaliteitscriteria.

We verdiepten ons in de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen, die samen met de Omgevingswet van kracht werd. Deze wet heeft aanzienlijke impact op de uitvoering van bouwtaken, waarbij een deel van de taak (technische toets Bouwbesluit) door externe kwaliteitsborgers wordt uitgevoerd. We verwachten een toename in kwetsbaarheid, iets wat waarschijnlijk geldt voor meerdere gemeenten in de regio. Dat pleit voor collectieve taakuitvoering.

Bouwtaken Ommen	Uren	
	Jaaropdracht	Werkelijk
Toezicht (incl. constructeur)	1.958	2.140
Juridisch (incl. handhaving)	1.445	1.417
Vergunning	2.587	3.136
	5.990	6.693

Tabel 2. Geleverde uren bouwtaken Gemeente Ommen



3. Opgaven en ontwikkeling

3.1 Interbestuurlijk programma ter versterking van het VTH-stelsel

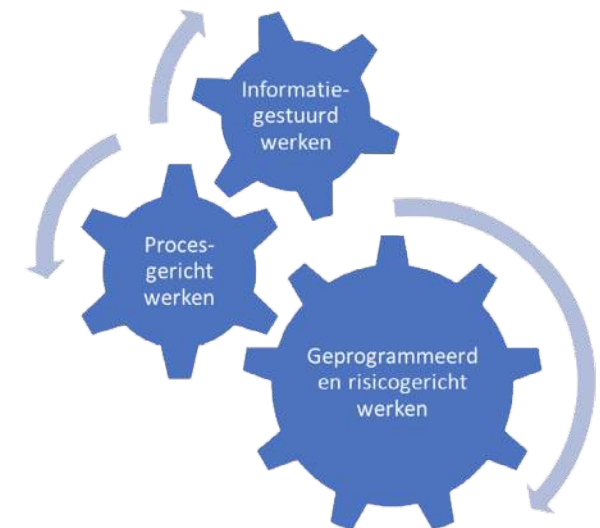
Het Interbestuurlijk programma ter versterking van het VTH-stelsel (IBP VTH) werkt sinds augustus 2022 aan de verbetering van het VTH-stelsel. We zijn nauw betrokken bij dit traject en nemen in de diverse initiatieven en activiteiten deel.

- In het kader van Pijler 1 van het programma, 'Robuuste omgevingsdiensten en financiering', werkten we aan de voorbereidingen van een plan van aanpak over de robuustheid van onze Omgevingsdienst, aan de hand van de gestelde robuustheidscriteria, Kwaliteitscriteria 3.0, Financieringssystematiek en Advisering omgevingsplannen.
- Pijler 2, 'Bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving en vervolging', heeft zich in 2023 ingezet op het verbeteren van de samenwerking tussen bestuurlijke en strafrechtelijke handhaving, een effectievere inzet van het instrumentarium toezicht en handhaving, meer prioriteit voor de inzet van boa's, politie en Openbaar Ministerie binnen het milieudomein.
- In het kader van Pijler 3, 'Informatievoorziening VTH', is in 2023 gewerkt aan een uniforme registratie van MBA's, datakwaliteit toezicht en Digitale vergunningverlening.
- Binnen Pijler 4, 'Kennisinfrastuctuur', is volop aandacht besteed aan kennisplatforms, opleiding, scholing en arbeidsmarktbenadering en de landelijke naamsbekendheid van omgevingsdiensten.
- Binnen Pijler 5, 'Onafhankelijke uitvoering van toezicht en handhaving', wordt op dit moment gewerkt aan een modelmandaat en een handreiking voor regionale planning.
- In Pijler 6, 'Monitoring kwaliteit milieutoezicht', wordt gewerkt aan de verschillende onderdelen die uiteindelijk samenkomen in de Staat van VTH. Het betreft onder andere de voorbereiding van de visitaties, waar Omgevingsdienst IJsselland in 2024 deel aanneemt. Maar ook het versterken van het afleggen van verantwoording over de resultaten van omgevingsdiensten aan raden en staten. Daarnaast participeren we als Omgevingsdienst ook in de try-out Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS).

Door de specifieke uitkering (SPUK) binnen het IBP-VTH, een eenmalige extra uitkering van het Rijk, kunnen wij als omgevingsdienst net als in 2023 ook in 2024 aanvullende capaciteit inzetten om uitvoering te geven aan de diverse activiteiten die voortvloeien uit de hierboven genoemde zes pijlers uit het Interbestuurlijk programma (IBP).

3.2 Samen toekomstbestendig

Het Programma Samen Toekomstbestendig startte in 2021 en richt zich op de doorontwikkeling van onze organisatie. In de implementatiefase werken we aan drie programmalijnen: (1) Procesgericht en efficiënt werken, (2) Meer waarde leveren door regionaal programmeren en risicogericht werken en (3) Informatiegestuurd werken door efficiënt informatie inwinnen, verstrekken en ontsluiten.



Programmalijn: procesgericht en efficiënt werken

Inrichting Bedrijfsbureau

In 2023 vond de inrichting van het bedrijfsbureau plaats en verwelkomden we diverse nieuwe medewerkers. De basis voor de verdere doorontwikkeling van het team Bedrijfsvoering is hiermee gelegd. De nieuwe inrichting draagt bij aan een toekomstbestendig team dat werkt ten behoeve van en ondersteunend is aan de organisatie.

OD Digitaal

Omgevingsdienst IJsselland ging 1 april over naar een eigen ICT-omgeving. In 'de cloud' werken we inmiddels apparaat- en locatieafhankelijk, kunnen we makkelijker samenwerken en communiceren en hebben we meer grip op privacy en veiligheid van data.

Samenwerken Omgevingsdienst Twente en project AFAS

Als gevolg van de ICT-ontvlechting van gemeente Zwolle, voeren we vanaf januari 2023 de financiële, personeels- en salarisadministratie in eigen beheer uit. De tweede fase van het project, dat liep tot juli 2023, heeft gezorgd voor de inrichting van de overige bedrijfsvoeringprocessen en de aansluiting op het project OD Digitaal. Dit project is succesvol afgerond.

Gezien de beperkte omvang van de taken en de gelijkvormigheid van de organisatie, wordt vanuit het team Bedrijfsvoering nog onderzocht op welke wijze we de samenwerking op het gebied van de bedrijfsvoering met Omgevingsdienst Twente vorm en inhoud kan krijgen.

Herijken processen

Omgevingsdienst IJsselland wil procesgericht werken. Uniformiteit, efficiëntie en Omgevingswet-proof werken binnen onze primaire processen staat hierbij centraal. Door met vertegenwoordigers uit alle teams de processen te bespreken, werkafspraken te maken en verbeteracties te implementeren, ontstaat een uniforme werkwijze en kunnen we effectiever en efficiënter werken. In het kader van de Omgevingswet namen we diverse maatregelen om het vergunningenproces te versnellen van de huidige 26 weken naar de wettelijke eis van acht weken. Op dit moment monitoren en meten we of deze versnelling ook daadwerkelijk behaald wordt.

Naast het vergunningenproces is de herijking van diverse andere processen opgestart met het uitvoeren van een aantal workshops. De processen leggen we volgens een standaard format vast, zodat de toegankelijkheid van de processen en bijbehorende werkinstructies eveneens verbeteren.

Programmalijn: Meer Waarde leveren door regionaal programmeren- en risicogericht werken

Pilot Risicogericht afhandelen van meldingen Besluit bodemkwaliteit

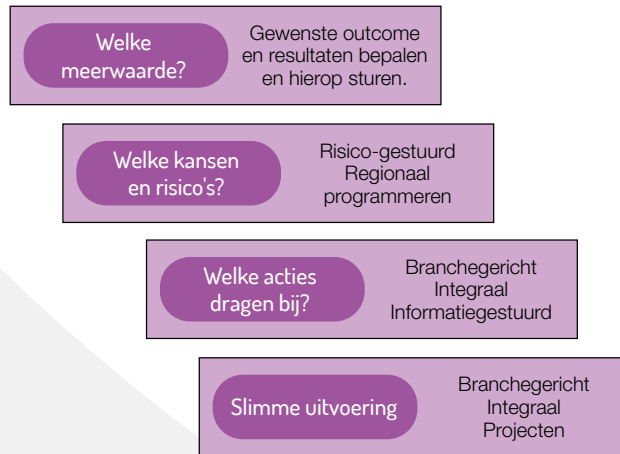
In de periode van oktober 2022 tot eind maart 2023 voerden we een pilot uit om meldingen Besluit bodemkwaliteit risicogericht te beoordelen. Niet alle activiteiten voor grondverzet vormen evenveel risico voor de kwaliteit van de leefomgeving.

Bij ontvangst van de meldingen wordt op basis van een risicomatrix met drie risicogroepen, een afweging gemaakt of volledige beoordeling van de melding en toezicht nodig is. De categorie met het laagste risico is steekproefsgewijs gecontroleerd (10%). In de overige categorieën is 100% gecontroleerd.

Het resultaat van de pilot is positief. De risico-gestuurde aanpak van het beoordelen van meldingen Besluit bodemkwaliteit zorgt ervoor dat we de beschikbare tijd binnen de Vakgroep Bodem gerichter kunnen inzetten en meer tijd kunnen besteden aan de bedrijven die het grondverzet niet melden. Het risicogericht afhandelen van de meldingen BBK aan de hand van de in de pilot geteste risicomatrix, hebben we direct in de dagelijkse praktijk ingevoerd.

Branchegericht toezicht: naar meerwaarde

In het project 'Naar meer waarde' geven we het programmeren nieuwe stijl stapsgewijs vorm, samen met de deelnemers. In juli 2022 gaf het algemeen bestuur opdracht dit concept stapsgewijs te ontwikkelen. De onderstaande figuur geeft het concept weer.



In 2023 heeft de projectgroep de ideeën uitgewerkt in een werkwijze en getest in een pilot met de voedingsmiddelenbranche. In deze pilot zijn de 22 meest risicovolle bedrijven gecontroleerd en zijn hiervoor vergunningstoetsen uitgevoerd. In 2024 loopt de pilot door: in enkele gevallen worden nog hercontroles uitgevoerd. Voor de vergunningsplichtige bedrijven in de voedingsbranche (ongeveer 35) is actualisatie van de vergunningen gepland. Het concept programmeren nieuwe stijl, inclusief risicogericht programmeren, is ook opgenomen in het regionale VTH-beleid.

De pilot leverde veel inzichten op. Deze zijn samengevat in de tussenevaluatie en voorzien van aanbevelingen om programmeren nieuwe stijl in 2024 verder te brengen. De aanbevelingen worden in 2024 na besluitvorming opgepakt.

Belangrijke aanbevelingen zijn:

- Met deelnemers doorontwikkelen van de outcomesturing.
- Stappen zetten ten aanzien van de interne resultaatsturing.
- Hiervoor de datakwaliteit structureel verbeteren en beheersen.
- De risicotool verder 'laden' met data en stapsgewijs in gebruik nemen.
- Richting geven aan de doorontwikkeling van de risicotool.
- Branchegericht werken uitbreiden door meer brancheteams in te stellen.
- Integraal werken: samenwerking tussen toezicht en vergunningverlening uitbreiden en per branche het werk programmeren met andere overheden.

Programmalijn: Informatiegestuurd werken door efficiënt informatie inwinnen, verstrekken en ontsluiten

Informatiegestuurd werken heeft voortdurend onze aandacht door informatie efficiënt in te winnen, te verstrekken en te ontsluiten. Dit zorgt ervoor dat data minder versnipperd wordt aangeboden, data uit documenten gemakkelijker is op te halen en dat we steeds meer beslissingen kunnen nemen op basis van data. Hierdoor wordt het branche- en risicogericht werken nog beter ondersteund.

Geo-informatievier

De Omgevingsdienst wil in het primaire proces meer data gestuurd gaan werken. Door publicatie van de data op kaartlagen kan de data grafisch worden weergegeven. In dit project, dat we samen uitvoeren met Omgevingsdienst Twente, worden de mogelijkheden van werken met data via GIS binnen de organisatie onder de aandacht gebracht. In 2023 hebben we een verkenning uitgevoerd bij andere omgevingsdiensten en onderzocht wat de interne behoefte aan functionaliteiten is en wat de aard van de data is die op kaart gepresenteerd moet worden.

Aan het eind van dit project zijn er werkende kaarten die aansluiten bij de informatiebehoefte van de medewerkers en zijn de medewerkers middels workshops wegwijs gemaakt in het systeem en de beschikbare informatie. Partners kunnen indien gewenst gebruik maken van de kaartlagen.

OD 360° IJsselland (de WIKI)

Om informatiegericht te kunnen werken, moet kennis en informatie eenduidig worden vastgelegd en snel kunnen worden gedeeld en opgevraagd. Hiervoor gaan we OD 360° IJsselland (de WIKI) inrichten en gebruiken. In 2023 hielden we verkennende informatiesessies in samenwerking met Omgevingsdienst Twente. We hebben een breder beeld gekregen van de mogelijkheden van dit instrument.

De WIKI is het instrument om de kwaliteit van onze producten, processen, informatie te borgen, éénduidig vast te leggen en te kunnen ontsluiten. In 2024 zal de WIKI worden gevuld met informatie en kan de opgenomen informatie worden ontsloten voor iedereen voor wie deze informatie van belang is.

Doorkijk projecten 2024

In 2024 wordt geïnvesteerd in hoe we de toegankelijkheid van dossiers en andere informatieproducten tussen Omgevingsdienst en onze deelnemers/partners kunnen verbeteren. Daarnaast moet aandacht besteed worden aan de uitvoering van de Wet Open Overheid waarin onder andere geïnvesteerd gaat worden, mede vanuit de gelden van de Specifieke regeling IBP-VTH, in de actieve openbaarmaking van overheidsinformatie. Hiervoor wordt nauw samengewerkt met onze partners.

3.3 Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

We hebben ons voldoende voorbereid om vanaf 1 januari 2024 van start te gaan: onze medewerkers zijn opgeleid, er zijn regionale werkafspraken gemaakt (integrale samenwerking), onze werkprocessen/ICT zijn aangepast en er is met onze deelnemers meegedacht over omgevingsplannen. Tegelijkertijd is de impact van deze wetten zo groot, dat we ervan uitgaan dat we de nodige aanpassingen moeten doen. Ook verwachten we veel vragen de komende periode van ondernemers en burgers. Daarom gaan we in 2024 extra goed monitoren om de effecten te duiden en om daarover tijdig de dialoog aan te gaan met onze deelnemers.

3.4 Energie en duurzaamheid

De gemeenten, provincie en Omgevingsdienst IJsselland hebben de programmatische energie-werkzaamheden sinds een aantal jaar geïntensiveerd. Met het uitvoeringsplan Energie en Duurzaamheid 2022-2023 hebben we meer dan 1.100 bedrijven en instellingen bezocht, gesproken over energiebesparende maatregelen en gecontroleerd op naleving.

In 2023 kwamen extra Rijksmiddelen beschikbaar via de specifieke uitkering toezicht en handhaving Energie (SPUK THE), waarmee we het energieteam versterkten met twee toezichthouders. Hoewel het reguliere programma volgens planning verliep, zijn de SPUK-werkzaamheden nog niet volledig uitgevoerd, maar dit kan later worden ingehaald. Nog steeds heeft 70% van de bedrijven niet alle verplichte erkende maatregelen genomen. Daarom blijft energietoezicht cruciaal.

Halverwege dit jaar is de energieregelgeving ingrijpend veranderd. Zo kwamen er nieuwe en meer erkende energiebesparende maatregelen om bij de bedrijven te controleren, werd de energiebesparingsplicht uitgebreid met vergunningsplichtige bedrijven en zijn we ons gaan voorbereiden op de Omgevingswet. Hieronder vallen ook opleidingen van de medewerkers. In 2023 deden we 149 hercontroles. Daarnaast voerden we ruim 100 themacontroles uit bij complexe bedrijven en bijna 200 bij eenvoudige bedrijven.



4. Paragrafen

4.1 Lokale heffingen

Omgevingsdienst IJsselland is niet bevoegd om lokale heffingen op te leggen. De deelnemers hebben er vooralsnog niet voor gekozen om deze heffingen bij ons te beleggen. De deelnemers voeren de heffingen zelf uit.

4.2 Paragraaf weerstandsvermogen en 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 risicoinventarisatie. Deze financiële vertaling vormt de basis voor de hoogte van de algemene reserve.

Er heeft in 2023 geen risico-inventarisatie plaatsgevonden. Het beschikbare weerstandsvermogen bedraagt voor resultaatbestemming € 315.690. Het negatieve resultaat 2023 is nu als gerealiseerd resultaat voor resultaatbestemming gepresenteerd in de jaarrekening 2023 waarbij wordt voorgesteld om dit bedrag in 2024 in rekening te brengen bij de deelnemers. Dit onderdeel wordt in het jaarverslag opgenomen en daarom hier niet verder behandeld.

Financiële kengetallen

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

Tabel 3. Overzicht financiële kengetallen BBV

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.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen

We hebben geen verstrekte leningen. Daarom is dit kengetal gelijk aan de netto schuldquote.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarin de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. De uitkomst hiervan is voor de jaarrekening 2023 0% door het negatieve resultaat 2023. Dit negatieve resultaat 2023 wordt in 2024 in rekening gebracht bij de aandeelhouders waardoor de solvabiliteitsratio weer verbetert.

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. Een positief percentage betekent dat alle lasten structureel gedekt worden door structurele baten.



4.3 Paragraaf financiering

In deze paragraaf wordt verantwoording afgelegd over in de begroting opgenomen beleidsitem's voor de financiering en het risicobeheer van de leningenportefeuille. De Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO), de Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (RUDDO) en het Treasurystatuut 2018 zijn van toepassing.

Algemeen

Begin 2018 is het Treasurystatuut 2018 vastgesteld door het bestuur. Hiermee zijn de bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de treasury-functie geregeld.

Kasgeldlimiet

Met betrekking tot het beheer van de renterisico's zijn er wettelijke voorschriften. Zo wordt de maximale gemiddelde omvang waarvoor kortlopende leningen (looptijd korter dan 1 jaar) en schulden in rekening courant mogen worden aangegaan bepaald door de kasgeldlimiet. Deze kasgeldlimiet wordt volgens de Wet FIDO berekend op basis van een vast percentage (8,5%) van het begrotingstotaal. Voor 2023 betekent dit een kasgeldlimiet van € 1.360.000. Gedurende het gehele jaar 2023 is geen kasgeldlening aangetrokken. Er heeft daardoor geen overschrijding van de kasgeldlimiet plaatsgevonden in 2023.

Financiering en renterisiconorm

We trokken geen langlopende leningen aan in 2023. De renterisiconorm is niet van toepassing omdat wij geen langlopende leningen hebben.

Schatkistbankieren

Met ingang van 16 december 2013 is het zogenaamde schatkistbankieren voor decentrale overheden ingevoerd. Schatkistbankieren verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen boven een bepaald percentage aan te houden in de schatkist. Het percentage is vastgesteld op 0,75% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 250.000. Dat laatste geldt voor ons. Wij hebben met de bank en Rijks Schatkist een automatische afroaming ingeregeld, waarbij alle bedragen boven de € 100.000 aan het eind van de dag automatisch naar de Schatkist worden afgeroomd. Zie hieronder de rapportage over 2020, waaruit blijkt dat er geen overschrijding van het drempelbedrag voor het Schatkistbankieren is geweest.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
(1)	Drempelbedrag	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten Rijks schatkist aangehouden middelen	100.000	58.765	99.985	100.003
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	900.000	941.235	900.015	899.997
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag		2023			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	15.994.320			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	15.994.320			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
		Drempelbedrag: € 1.000.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten Rijks schatkist aangehouden middelen		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	9.000.043	5.347.629	9.198.654	9.200.256
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	100.000	58.765	99.985	100.003

Tabel 4. Overzicht schatkistbankieren

4.4 Paragraaf bedrijfsvoering

Arbobeleid en -veiligheid

In 2023 introduceerde het arbopreventieteam het Preventief Medisch Onderzoek (PMO) binnen de organisatie. Alle medewerkers kregen de mogelijkheid om vrijwillig deel te nemen. Maar liefst 76% van de medewerkers nam deel. De deelnemers ontvingen tips en advies met betrekking tot hun levensstijl, gezondheid en vitaliteit. Hiermee beogen we een positieve bijdrage aan de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers.

Parallel hieraan startten we de implementatie van een digitaal arbomanagementsysteem. Dit systeem stelt ons in staat om onze arbotaken nauwkeuriger te beheren. In 2024 zetten we verdere stappen in de uitwerking en optimalisatie van dit systeem.

In augustus bezocht de Arbeidsinspectie ons naar aanleiding van een anonieme melding. Naar aanleiding van dit bezoek ontvingen we een brief met vier aandachtspunten met betrekking tot de volledigheid van de RI&E, gedragsregels en voorlichting ten aanzien van onder meer intern ongewenst gedrag en de aantoonbare koppeling van de RI&E met het medewerkertevredenheidsonderzoek uit 2022. Hierna is een traject ingezet waarin we aandacht besteden aan onder meer de zichtbaarheid van onze vertrouwenspersoon en de gedragsregels en het sanctiebeleid voor intern ongewenst gedrag. Daarnaast schaften we een arbomanagementsysteem aan om te kunnen monitoren en vastleggen wanneer medewerkers welke voorlichting hebben gekregen over welk onderwerp. Ook in 2024 houden deze onderwerpen onze aandacht.

Informatiemanagement

Na een aanbesteding in 2022 werd in juni 2023 de nieuwe digitale werkplek gerealiseerd en in gebruik genomen, gebaseerd op Microsoft 365. Essentiële tools zoals MS Teams, SharePoint en OneDrive werden geïmplementeerd en data en andere applicaties werden overgezet of gekoppeld. Aansluitend startte de pilot 'Samenwerken, Opschonen en Datamigratie (SOD)', met als doel inzicht te krijgen in hoe om te gaan met documenten en data en waar deze te archiveren, het opschonen van oude documenten en data en het migreren van documenten en data naar nieuwe Teams-omgevingen die beter aansluiten bij de wensen van de gebruikers.

Het team Informatiemanagement is in 2023 structureel uitgebreid met ICT-Support, functioneel beheer, procesbeheer en informatiebeheer en besteedt aandacht aan de bestending van de processen en procedures enerzijds en afstemming en optimalisatie op het gebied van privacy en informatiebeveiliging anderzijds.

Ziekteverzuim

Het verzuim over 2023 lag met een gemiddelde op 4,4% en ligt daarmee beduidend lager dan de landelijke cijfers binnen het openbaar bestuur. Het totale verzuimpercentage in de gemeentelijke sector was in het eerste halfjaar van 2023 6,3%. Nieuwe cijfers over heel 2023 zijn nog niet bekend. Met een ondergrens van 3,15% in april en een bovengrens van 6,46% in oktober. Het verzuim concentreert zich qua duur met name in het midden en lange verzuim, dan wel tussen de 8 en 365 dagen.



"2023 was een roerig jaar maar ook een jaar waarin veel gebeurd is. Wat automatisch ook betekend dat er veel kansen zijn om verder te groeien en ontwikkelen. En dat is wat we als organisatie in mijn ogen aan het doen zijn.

We vierden ons jubileum en groeien steeds meer door naar een volwassener organisatie. Ik ben blij dat ik mag werken bij Omgevingsdienst IJsselland en als OR-lid ertoe doe."

Albert Beens, toezichthouder Milieu -
Voorzitter OR Omgevingsdienst IJsselland

Opleidingen

Voor het jaar 2023 was € 210.069 begroot. Hiervan is 75% gebruikt. In 2023 volgden ongeveer 50 medewerkers een workshop, training, opleiding of coachingstraject.

Medewerkertevredenheid

Omgevingsdienst IJsselland voerde in 2022 het laatste medewerkertevredenheidsonderzoek (MTO) uit. De aandachtspunten die hieruit kwamen, waren werkdruk, samenwerking en efficiency.

De resultaten zijn in de diverse teams besproken en voortgang hierop wordt via de werkgroep MTO gemonitord. Naar aanleiding van een rapportage van de Arbeidsinspectie in augustus 2023 zijn er acties uit te voeren met afgesproken deadlines om de werkdruk te verminderen met een concreet plan van aanpak, ook in relatie tot de arbobeleidscyclus zoals de risico-inventarisatie en -evaluatie. In het eerste kwartaal van 2024 krijgt het behalen van afgesproken deadlines hoge prioriteit.

Vaste medewerkers versus inhuur

Het inhuurpercentage lag vorig jaar op een gemiddelde van 31%, waarbij het team Vergunningen de hoogste inhuur had met 41%. Binnen de nieuwe cao is een streefpercentage afgesproken van 20%, om medewerkers en kennis voor de organisatie te behouden. Ook binnen Omgevingsdienst IJsselland is dit voor de komende jaren een belangrijk speerpunt.

Totaal	Rijlabel	Aantal	Percentage
	Vaste medewerker	130	67%
	Externe medewerker (inhuur)	59	31%
	Uitbestede werk	3	2%
	Stagiair	1	1%
	Eindtotaal	193	100%

Tabel 5. Gemiddeld aantal werknemers

Strategische personeelsplanning

In september 2021 werd opdracht gegeven tot het ontwikkelen van een strategische personeelsplanning. In 2022 werd dit ontwikkeld en werden 12 aandachtspunten vastgesteld. In 2023 werd onder meer als gevolg hiervan de afdeling Opgaven & Ontwikkeling opgericht. Andere punten kregen in 2023 weinig aandacht. Deze worden integraal in het HR-jaarplan 2024 opgenomen.

Kwaliteit

In 2023 hebben we via een inventarisatie onder alle betrokken medewerkers een kwantitatief beeld van de organisatie verkregen. In samenwerking met teamcoördinatoren zijn kwaliteitscriteria vastgesteld met als uitgangspunt dat elke medewerker geschikt en bekwaam is. Nieuwe medewerkers werken onder begeleiding van ervaren collega's. Ondanks de tijdelijke afwezigheid van een adviseur kwaliteit lijkt Omgevingsdienst IJsselland te voldoen aan kwaliteitseisen. Een kwaliteitsmonitor wordt ontwikkeld om te kunnen integreren in het ERP-systeem Afas Insite. Nadat het systeem gevuld is met data, kan het managementteam het als sturingsinstrument gebruiken, bijvoorbeeld in de gesprekscyclus of in het opleidingsplan.

In 2024 wordt een klanttevredenheidsonderzoek opgezet om verbeteringen door te voeren in bijvoorbeeld processen of communicatie, onderzoeken we interne audits en bereiden we de visitatie voor.

Hybride werken

Het managementteam ontwikkelde in 2023 een duidelijke visie op het hybride werken, een onderwerp dat in de huidige tijd steeds relevanter wordt. Deze visie is gedeeld met al onze medewerkers, waarbij we streven naar een flexibele en effectieve werkomgeving.

Woo-verzoeken

In 2023 is het aantal Woo-verzoeken sterk toegenomen. Dat heeft een groter beslag gelegd op onze capaciteit dan gepland. Bovendien leidde dat tot aanzienlijke extra financiële kosten, met name als gevolg van extra ingehuurd juridische capaciteit.

Rapport Huis voor Klokkenluiders

Op 21 december 2023 heeft het Huis voor Klokkenluiders (hierna: het Huis) het rapport gepubliceerd over haar onderzoek naar Omgevingsdienst IJsselland. Het rapport vindt u op: www.huisvoorklokkenluiders.nl

Het Huis komt tot het oordeel dat de Omgevingsdienst steken heeft laten vallen bij de inhuur van mensen uit een netwerkorganisatie van ZZP-ers. Het Huis doet daarom de volgende aanbevelingen:

1. Onderzoek de noodzaak om het huidige proces van externe inhuur door de Omgevingsdienst aan te passen, met daarbij aandacht voor de borging van rechtmatigheid.
2. Verstevig de interne toezichtfunctie met betrekking tot de naleving van integriteits- en inhuurregels, waaronder de gedragscode (in het bijzonder ook met betrekking tot nevenfuncties, persoonlijke/ financiële belangen en het intern melden daarvan) en aanbestedingsregelgeving.
3. Bevorder het integriteitsbewustzijn van de organisatie door
 - a. In de sturing van de organisatie integriteit en compliance als randvoorwaarde te stellen voor alle taken van de organisatie, en de organisatie in staat te stellen om aan die randvoorwaarde te voldoen door haar tijd en middelen daarvoor te bieden.
 - b. Als algemeen bestuur, dagelijks bestuur en managementteam in houding en gedrag het belang van integriteitsregels uit te dragen.
 - c. De integriteitsregels van de organisatie structureel onder de aandacht te brengen bij bestaande en bij nieuwe – ook ingehuurd – medewerkers.

Het bestuur van de Omgevingsdienst bestrijdt de conclusies van het Huis niet. Wel vindt het bestuur het belangrijk dat de conclusies worden gelezen in de juiste tijdsgeslacht. Het onderzoek van het Huis ziet namelijk op de periode 2020 t/m 2022. Eind 2020 constateerde het bestuur van de Omgevingsdienst dat de bedrijfsvoering van de organisatie vanaf de start te krap bemenst bleek en onvoldoende geëquipeerd voor een adequate en professionele uitvoering van de bedrijfsvoeringstaken van de Omgevingsdienst.

Mede daarom is in de loop van 2021 het programma Samen Toekomstbestendig gestart. Vervolgens heeft het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst op 20 januari 2022 besloten tot het financieren en inrichten van het bedrijfsbureau. In de loop van 2022 is het bedrijfsbureau ingericht, zijn er flinke professionaliseringsslagen gemaakt en wordt de uitvoering van de bedrijfsvoeringstaken doorlopend verbeterd. De Omgevingsdienst is dus al volop aan de slag met het opvolgen van de aanbevelingen van het Huis. De Omgevingsdienst gaat een schriftelijke beschrijving van de genomen besluiten en maatregelen opstellen en deze toezenden aan het Huis.



"Terugkijkend op 2023 zie ik een omgevingsdienst die in beweging is. Een organisatie die groeit naar een steeds sterkere en stevigere omgevingsdienst met kennis van zaken. Met gedreven medewerkers die elke dag lerend zijn in wat beter kan en verder bouwen aan het vele wat goed gaat. Op naar 2024 om – in goede samenwerking met de aangesloten gemeenten – verder te werken aan een veilige leefomgeving voor mens en dier."

Jan van der Poel, lid algemeen bestuur
Omgevingsdienst IJsselland

Rechtmatigheidsverantwoording

Zoals in de financiële verordening 2023 is opgenomen, wordt in de paragraaf bedrijfsvoering een overzicht opgenomen van de geconstateerde fouten boven de rapporteringsgrens van € 25.000. Daarnaast wordt opgenomen welke maatregelen er genomen worden om deze fouten in de toekomst te voorkomen. Deze tabel toont een cumulatief overzicht van geconstateerde rechtmatigheidsfouten over 2023:

Begrotingscriterium	Bedrag
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het Algemene Bestuur vastgesteld autorisatieniveau)	€ 1.069.325
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	-
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld.	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 1.069.325
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïdentificeerd en vermeld en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	€ 1.069.325
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	-
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	€ 505.075
M&O criterium	
Geen bevindingen	-
Totaal van onrechtmatigheden	€ 505.075

Tabel 6. Overzicht begrotingscriterium

De fout van € 505.075 bestaat uit de volgende fouten. In onderstaand overzicht is ook opgenomen welke maatregelen er zijn genomen om deze fouten in de toekomst te voorkomen.

- De meervoudig onderhandse aanbesteding in 2023 van de milieucontroles is onrechtmatig. De opdracht is aan 2 aanbieders verstrekt vanuit een meervoudig onderhandse aanbesteding. Het totale bedrag van € 349.680 is over 2023 onrechtmatig. Bij de constatering begin 2024 van deze fout zijn direct maatregelen getroffen om deze fout voor 2024 te voorkomen. In 2024 worden ook milieucontroles uitbesteed maar deze worden nu via de inhuurdesk uitgezet en gegund waardoor deze uitbesteding over 2024 voldoet aan de Europese aanbestedingsregels.
- Een tweetal inhuurcontracten over 2023 zijn verlengd en 1 op 1 gegund net als in vorige jaren. Cumulatief zitten beide inhuurcontracten boven de Europese aanbestedingsgrens. Dit leidt tot een fout van € 72.636 voor het eerste contract en een fout van € 53.759 voor het tweede contract. Beide contracten zijn in 2023 afgelopen. In 2023 is de procedure voor inhuur verder aangescherpt en wordt nagenoeg alle inhuur via de DAS procedure van de inhuurdesk gecontracteerd.
- Een fout van € 29.000 in het kader van een contract met een IT-dienstverlener. Dit contract is in het verleden afgesloten en lag onder de Europese aanbestedingsgrens. Deze leverancier heeft in 2022 en 2023 prijsverhogingen doorgevoerd waardoor het contract in 2023 cumulatief over 4 jaar net boven de Europese aanbestedingsgrens is gekomen. In 2024 wordt dit contract opnieuw aanbesteed.



Waarborgt de leefomgeving, versterkt bedrijven

Jaarrekening 2023



Omgevingsdienst
IJSSSELLAND

5. Jaarrekening

5.1 Balans

	Balans per 31-12-2023	Balans per 31-12-2022
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	193.225	162.532
Totaal vaste activa	193.225	162.532
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	232.770	927.664
Overige vorderingen	267.086	882
Uitzettingen in Rijks schatkist met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	2.300.607	1.304.464
Liquide middelen		
Banksaldi	100.338	100.043
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	196.647	906.888
Vooruitbetaalde bedragen	225.281	-
Totaal vlottende activa	3.322.729	3.239.941
Totaal generaal	3.515.954	3.402.473

Tabel 7. Totaaloverzicht activa

	Balans per 31-12-2023	Balans per 31-12-2022
Passiva		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	315.690	315.690
Gerealiseerd resultaat voor resultaatbestemming	-312.910	200.846
Voorzieningen		
Spaarverlof	112.228	46.069
Vaste schulden		
Totaal vaste passiva	115.008	562.605
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar		
Overige schulden	1.127.599	1.504.487
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	1.526.383	138.033
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van: - het rijk	527.046	424.008
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	219.918	773.340
Totaal vlottende passiva	3.400.946	2.839.868
Totaal generaal	3.515.954	3.402.473
Niet uit balans blijvende verplichtingen	1.844.064	1.367.196

Tabel 8. *Totaaloverzicht passiva*

5.2 Overzicht van baten en lasten

Totaal	Begroot 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking
Lasten	14.920.738	15.990.062	- 1.069.324
Baten	14.920.738	15.677.152	- 756.414
Resultaat voor bestemming	-	- 312.910	- 312.910
Voorgestelde resultaatbestemming	-	-	-
Resultaat na voorgestelde bestemming	-	- 312.910	- 312.910

Tabel 9. Overzicht baten en lasten 2023

Omgevingsdienst IJsselland	Begroting 2023		Realisatie 2023		Saldo Begroot minus werkelijk
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Saldo
Totaal bedrijfsvoering	3.682.165	- 3.682.165	4.403.718	- 4.318.291	- 85.427
MT	825.398	- 825.398	948.880	- 760.554	- 188.326
Vergunningen	1.655.009	- 1.655.009	1.460.324	- 1.335.570	- 124.754
Toezicht en Handhaving	3.829.131	- 3.829.131	3.358.095	- 3.601.853	243.758
Advies	2.410.334	- 2.410.334	2.604.660	- 2.446.499	- 158.161
IJVI	1.030.141	- 1.030.141	1.013.476	- 1.013.476	-
BT Ommen	529.816	- 529.816	666.666	- 666.666	-
E & D	567.900	- 567.900	586.849	- 586.849	-
Omgevingstafel	49.001	- 49.001	47.226	- 47.226	-
Omgevingswet	341.843	- 341.843	353.634	- 353.634	-
SPUK energie			313.684	- 313.684	-
SPUK IBP			232.850	- 232.850	-
Totaal	14.920.738	14.920.738	15.990.062	- 15.677.152	- 312.910

Tabel 10. Totaaloverzicht jaarrekening 2023

5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

5.3.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeente (“Het Besluit”). De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs. Passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voorzieningen moeten volgens artikel 63 worden gewaardeerd tegen de contante waarde, maar vanwege het beperkte verschil tussen de contante waarde en de nominale waarde is de laatste aangehouden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen, als ze voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met het verslagjaar mogelijk te maken.

5.3.2 Algemene grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet.
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaardencriterium: de norm uit het normenkader zoals door de raad is vastgesteld.
 - Voor het begrotingscriterium: dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.

◦ Voor het M&O criterium:

de nota M&O beleid van onze organisatie is leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 479.702) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen.
 - Een rapporteringstolerantie van € 25.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

5.3.3 Materiële vaste activa

In artikel 63 van het BBV (Besluit begroting en verantwoording) staat dat vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.



In de vervaardigingsprijs kan verder een redelijk deel van de indirecte kosten (bijvoorbeeld urenrekening) worden opgenomen.

Bij vaste activa is er alleen sprake van herwaardering bij verandering van bestemming of duurzame waardevermindering. Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur, wordt jaarlijks lineair afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. De ontvangen bijdragen van derden brengen we in één keer in mindering op de kostprijs.

5.3.4 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.3.5 Liquide middelen

Liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

5.3.6 Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.3.7 Eigen vermogen

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. Reserves worden ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra er aan een reserve een bepaalde bestemming is gegeven door het bestuur, is er sprake van een bestemmingsreserve. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.3.8 Voorziening

Voorzieningen worden gevormd wegens:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- de bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven als bedoeld in artikel 35, eerste lid, onder b van Het Besluit.

Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen, bedoeld in artikel 49, onderdeel b. Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het vitaliteitsbeeld. Ten behoeve hiervan is een voorziening spaarverlof gevormd.

5.3.9 Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.3.10 Personeelslasten

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het wettelijke verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals vakantiegelden en vakantiedagen. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Op basis van de aanbevelingen van de commissie BBV geldt hetzelfde voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen met een jaarlijks constante ontwikkeling.

5.4 Toelichting op de balans

5.4.1 Activa

Vaste activa

De materiële vaste activa zijn de kapitaaluitgaven waar tegenover een actief staat met een nuttigheidsduur van meerdere jaren. We maken onderscheid tussen investeringen met economisch nut en investeringen met maatschappelijk nut. Investeringen met economisch nut zijn alle investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven of verhandelbaar te zijn.

Investeringen met maatschappelijk nut zijn investeringen die geen middelen genereren, maar wel duidelijk een publieke taak vervullen. Omgevingsdienst IJsselland heeft geen activa met maatschappelijk nut. De afschrijvings-termijn zijn voor software, automatiseringsapparatuur 3 tot 5 jaar en voor mobiele telefoons, tablets 2 tot 3 jaar.

Verloop van materiële vaste activa	
Boekwaarde per 1 januari	162.532
Investeringen	106.351
Desinvesteringen	-
Afschrijvingen	75.658
Afwaardering wegens duurzame waardeverminderingen	-
Bijdrage van derden direct gerelateerd aan een actief	-
Boekwaarde per 31 december	193.225

Tabel 11. Verloop van materiële vaste activa

Omschrijving	Waarde per 01-01-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Waarde per 31-12-2023
RUD project 2 (IJVI)	17.527	-	-	17.527	-
Aanschaf DSO LV (IJVI)	66.000	-	-	16.500	49.500
DROP Koppeling (IJVI)	45.945	-	-	11.486	34.459
Aanschaf weerstation	2.438	-	-	1.219	1.219
Audio Video Systemen	7.872	-	-	1.968	5.904
Multi-tenant I-GO	16.000	-	-	4.000	12.000
Aansluiting DSO (IJVI)	6.750	-	-	1.687	5.063
Laptops	-	66.285	-	13.257	53.028
Digitale werkplek hardware	-	11.173	-	2.235	8.938
Audio Video Systemen	-	28.893	-	5.779	23.114
Totaal	162.532	106.351	-	75.658	193.225

Tabel 12. Specificatie van de materiële vaste activa en de investeringen met een economisch nut

Investeringen in standaarddienstverlening worden geactiveerd op de balans van Omgevingsdienst IJsselland en vallen onder de categorie 'overige materiële vaste activa' (A129). De kapitaallasten van deze investeringen komen terug in de exploitatie van de Omgevingsdienst. Er wordt afgeschreven op de vaste activa volgens de grondslagen voor materiële vaste activa.

Flottende activa

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	2023	2022
Vorderingen op openbare lichamen	232.770	927.664
Overige vorderingen	267.086	882
Uitzettingen in Rijks schatkist	2.300.607	1.304.464
Totaal	2.800.463	2.233.010

Tabel 13. Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen op openbare lichamen bestaan voornamelijk uit de afrekening met deelnemers.

Uitzettingen in Rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan één jaar. Het drempelbedrag voor het begrotingsjaar waarover verantwoording wordt afgelegd is € 1.000.000. Er zijn geen bedragen aan middelen, bedoeld in artikel 2, vierde lid, van de Wet financiering decentrale overheden, dat in het kader van het drempelbedrag door de Omgevingsdienst buiten Rijks schatkist is aangehouden.

Liquide middelen

Liquide middelen	2023	2022
Banksaldo BNG	100.338	100.043
Totaal	100.338	100.043

Tabel 14. Overzicht liquide middelen

Het banksaldo betreft het saldo in rekeningcourant bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Als het saldo boven € 100.000 uitkomt, wordt het surplus automatisch afgeroomd naar Rijks schatkist. In paragraaf 4.3 wordt hier meer informatie over gegeven.

Overlopende activa

Overlopende activa	2023	2022
Nog te ontvangen bedragen	196.647	906.888
Vooruitbetaalde bedragen	225.281	0
Totaal	421.928	906.888

Tabel 15. Overzicht overlopende activa

De nog te ontvangen bedragen bestaan voornamelijk uit de afrekening die nog gefactureerd moet worden aan de deelnemers.

5.4.2 Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Verloop van algemene reserve	2023	2022
Boekwaarde per 1 januari	315.690	315.690
Resultaatbestemming vorig boekjaar	200.846	108.433
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	200.846	108.433
Boekwaarde per 31 december	315.690	315.690

Tabel 16. Overzicht verloop van algemene reserve

Gerealiseerd resultaat

Het boekjaar 2023 sluit met een nadelig saldo van € 312.910. In afwachting van een bestuursbesluit over de bestemming van het resultaat is dit bedrag afzonderlijk op de balans opgenomen.

Voorzieningen

Ten behoeve van het spaarverlof is een voorziening gevormd van € 112.228. Deze voorziening bestaat uit het spaarverlof ultimo 2023 dat grotendeels in 2022 en 2023 is opgebouwd. Vanaf 2022 moet hiervoor conform Het Besluit een voorziening worden getroffen.

Verloop van Voorzieningen Spaarverlof	2023	2022
Stand per 1 januari	46.069	-
Toevoegingen	66.159	46.069
Onttrekkingen	-	-
Stand per 31 december	112.228	46.069

Tabel 17. Overzicht verloop van voorzieningen spaarverlof

Ontslagzaak oud-medewerker

Sinds boekjaar 2022 loopt een ontslagzaak tegen een oud-medewerker. Het hoger beroep hiervan is begin maart 2024 afgerond. Vooralsnog is, na de recente uitspraak van het Hof, de impact van het vervolg van de ontslagzaak nihil. Dat wil zeggen: het Hof heeft de beslissing van de kantonrechter in stand gelaten, zodat de arbeidsovereenkomst van de betreffende medewerker per 1 mei 2023 beëindigd is en blijft.

Tevens heeft het Hof, net als de kantonrechter, buiten de wettelijke transitievergoeding, geen additionele vergoedingen aan de medewerker toegekend. Op dit moment is nog geen cassatie aanhangig. Mocht de medewerker in cassatie gaan, dan kan deze kwestie in arbeidsrechtelijke zin op een aantal verschillende manieren eindigen:

- De Hoge Raad laat het oordeel van het Hof in stand. De impact van de zaak wordt in dit geval ingeschat op nihil (afgezien van de te maken kosten voor een dergelijke procedure).
- De Hoge Raad vernietigt de uitspraak van het Hof. In dat geval zal een gesprek moeten worden gevoerd tussen partijen over een mogelijke vergoeding.

Rapport Huis voor Klokkenluiders

Op 21 december 2023 heeft het Huis voor Klokkenluiders haar finale rapportage gepubliceerd. De inhoudelijke analyse van dit rapport en de impact daarvan op Omgevingsdienst IJsselland is opgenomen in het jaarverslag op pagina 18. Ondanks de aanbevelingen die volgen uit dit rapport, verwachten wij hieruit geen financiële verplichtingen voor Omgevingsdienst IJsselland.

Vlottende passiva

Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of korter	2023	2022
Crediteuren	350.052	524.768
BTW	0	313.315
Loonheffing en sociale lasten	637.219	549.687
Pensioenen	127.204	116.717
Netto lonen	13.123	0
Totaal	1.127.599	1.504.487

Tabel 18. Vaste schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar



Overlopende passiva

Overlopende passiva	2023	2022
Vooruitontvangen bedragen	219.918	773.340
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel ontvangen van: - het rijk	527.046	424.008
Nog te betalen bedragen	1.526.383	138.033
Totaal	2.273.347	1.335.381

Tabel 19. *Overzicht overlopende passiva*

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Bedrag	Toelichting
1.538.684	Dienstverleningsovereenkomst voor de huur van de kantoorruimte tot 1 januari 2028
341.303	Openstaande verlofsaldi op 31 december 2023
1.879.987	

Tabel 20. *Overzicht niet uit de balans blijvende verplichtingen*



5.5 Toelichting op de baten en lasten

5.5.1 Toelichting op de gerealiseerde baten en lasten

Totaal	Begroot 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking
Lasten	14.920.738	15.990.062	- 1.069.324
Baten	14.920.738	15.677.152	- 756.414
Resultaat voor bestemming	-	- 312.910	- 312.910
Voorgestelde resultaatbestemming	-	-	-
Resultaat na voorgestelde bestemming	-	- 312.910	- 312.910

Tabel 20. Overzicht baten en lasten 2023

De jaarrekening sluit met een nadelig resultaat van € 312.910 voor resultaatbestemming.

5.5.2 Toelichting resultaat op hoofdlijnen

Financieel gezien is 2023 een bijzonder jaar geweest voor Omgevingsdienst IJsselland. De begroting 2023 is opgesteld op basis van de kaders uit het programma Samen Toekomstbestendig, onderdeel 'Duurzame Begroting'. De 26 uitgangspunten uit dit onderdeel zijn de basis geweest voor het opstellen van de begroting 2023 die de basis is voor het verslagjaar 2023.

In de najaarsbestuursrapportage voorzagen we een negatief resultaat door een achterblijvende productie. De productie (UVP) zit op 91% (op basis van het aantal bestede uren).

Omgevingsdienst IJsselland	Begroting 2023		Realisatie 2023		Saldo Begroot minus werkelijk
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Saldo
Totaal bedrijfsvoering	3.682.165	- 3.682.165	4.403.718	- 4.318.291	- 85.427
MT	825.398	- 825.398	948.880	- 760.554	- 188.326
Vergunningen	1.655.009	-1.655.009	1.460.324	- 1.335.570	- 124.754
Toezicht en Handhaving	3.829.131	- 3.829.131	3.358.095	- 3.601.853	243.758
Advies	2.410.334	- 2.410.334	2.604.660	- 2.446.499	- 158.161
IJVI	1.030.141	-1.030.141	1.013.476	- 1.013.476	-
BT Ommen	529.816	- 529.816	666.666	- 666.666	-
E & D	567.900	- 567.900	586.849	- 586.849	-
Omgevingstafel	49.001	- 49.001	47.226	- 47.226	-
Omgevingswet	341.843	- 341.843	353.634	- 353.634	-
SPUK energie			313.684	- 313.684	-
SPUK IBP			232.850	- 232.850	-
Totaal	14.920.738	14.920.738	15.990.062	- 15.677.152	- 312.910

Tabel 21. Totaaloverzicht jaarrekening 2023

Hieronder wordt een analyse van de afwijkingen per kostenplaats van de realisatie ten opzichte van de begroting verder toegelicht.

MT

Het nadelig saldo van € 188.326 op deze kostenplaats wordt grotendeels veroorzaakt door:

- Een overschrijding op de personeelskosten. Dit komt met name door de inhuur van een tweetal MT leden die niet was begroot.
- Door de achterblijvende productie is er geen volledige dekking voor de overheadkosten.

Bedrijfsvoering

Het negatieve resultaat op bedrijfsvoering van € 85.427 wordt enerzijds veroorzaakt door een aantal meevallers (lagere afschrijvingen, niet geraamde rente-inkomsten) en anderzijds door een aantal tegenvallers (hogere juridische kosten en geen volledige dekking voor de overheadkosten door de achterblijvende productie).

Vergunningen

Het negatieve resultaat op vergunningen wordt veroorzaakt door hogere inhuurkosten bij een achterblijvende productie.

Toezicht en Handhaving

Het positieve resultaat op toezicht en handhaving van € 243.758 wordt veroorzaakt door een meevaller in de personeelskosten bij een achterblijvende productie.

Advies

Het negatieve resultaat op advies wordt veroorzaakt door hogere inhuurkosten bij een achterblijvende productie.

De overige kostenplaatsen worden jaarlijks afgerekend op basis van de gemaakte kosten. De resultaten van deze kostenplaatsen zijn nihil.

5.5.3 Wet normering bezoldigingen topfunctionarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording stelden we op, op basis van de regelgeving over het algemene WNT-maximum dat op Omgevingsdienst IJsselland van toepassing is. Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor Omgevingsdienst IJsselland is 223.000 euro.

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie hebben we berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen ook de duur) van het dienstverband. Daarbij kan voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter zijn dan 1,0 fte.



Gegevens 2023	
Bedragen x € 1	P.J. van Zanten
Functiegegevens	Secretaris directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01.01 t/m 31.07
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 68.763
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.979
Subtotaal	€ 79.742
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 129.529
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 79.742
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	P.J. van Zanten
Functiegegevens	Secretaris directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01.01 t/m 31.12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 116.621
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.258
Subtotaal	€ 136.879
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
Bezoldiging	€ 136.879

Tabel 22. Overzicht bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Bedragen x € 1		J.D. Nijkamp	
Functiegegevens		Secretaris directeur	
Kalenderjaar	2023	2022	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	05.06 t/m 31.12		
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7	-	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1.094	-	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 212	€ 206	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 199.400	-	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 187.832		
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 132.014	-	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 132.014		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		
Bezoldiging	€ 132.014		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	

Tabel 23. Overzicht bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam bestuurslid	Partner	Functie	2023 Bezoldiging
dhr. M.W. Offinga	Gemeente Hardenberg	Voorzitter Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -
dhr. T.A. de Bree	Provincie Overijssel	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -
dhr. R König	Gemeente Deventer	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -
dhr. M. Blind	Gemeente Olst-Wijhe	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -
dhr. B. Nijboer	Gemeente Raalte	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -
mevr. H. Brinkman	Gemeente Staphorst	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -
dhr. M. Smit	Gemeente Steenwijkerland	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -
dhr. J. van der Poel	Gemeente Zwartewaterland	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -
dhr. A. Spaans	Gemeente Zwolle	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -
dhr. J.M. Vroomen	Gemeente Ommen	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -
dhr. R. Boddeus	Gemeente Kampen	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -
dhr. A. Schuurman	Gemeente Dalfsen	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -

Tabel 24. Overzicht toezichthoudende topfunctionarissen

5.6 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van het dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals debegroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 14 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 479.702. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Fouten in het kader van de naleving van de Europese aanbestedingsregels van cumulatief € 505.075.
- In is een totaaloverzicht opgenomen van de bevindingen van de diverse rechtmatigheids-onderdelen:

Begrotingscriterium	Bedrag
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het Algemeene Bestuur vastgesteld autorisatieniveau)	€ 1.069.325
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	-
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld.	-
<i>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</i>	€ 1.069.325
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïdentificeerd en verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	€ 1.069.325
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	-
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	€ 505.075
M&O criterium	
Geen bevindingen	-
<i>Totaal van onrechtmatigheden</i>	€ 505.075

Tabel 25. Overzicht begrotingscriterium

Bijlagen

Bijlage 1. Taakveldenoverzicht

Taakveld	Baten		Lasten		Saldo	
	Budget	Werkelijk	Budget	Werkelijk	Budget	Werkelijk
7.4 - Milieubeheer	9.883.359	9.931.642	9.883.359	9.970.798	-	-39.156
0.4 - Ondersteuning organisatie	4.507.563	5.078.844	4.507.563	5.352.598	-	-273.754
8.3 - Wonen en Bouwen	529.816	666.666	529.816	666.666	-	-
Totaal	14.920.738	15.677.152	14.920.738	15.990.062	-	-312.910

Bijlage 2. Sisa-verantwoordingsinformatie

Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	E93	Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle R Indicator: E93/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E93/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E93/03</i>			
			€ 232.850	€ 263.893	Nee			
			Naam activiteit	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E93/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E93/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E93/06</i>			
			1 Deelname werk- en projectgroepen (Pijler 1 t/m 6)	€ 8.303	€ 9.205			
			2 Aanleveren van data voor het IPB (Pijler 1 t/m 6)	€ 73.779	€ 77.263			
			3 Scholing en opleiding (Pijler 1 t/m 6)	€ 49.760	€ 65.716			
			4 Inzicht in de bestaande vormen van bekostiging van de omgevingsdienst (Pijler 1)	€ 675	€ 855			
			5 Implementatie van de Landelijke Handhavingsstrategie Omgevingswet (Pijler 2 en 5)	€ 675	€ 855			
			6 Uniforme indeling naar risico van zorgbedrijven (risico ranking) (Pijler 2)	€ 0	€ 0			
			7 Openbaar maken van definitieve handhavingsbeschikkingen Wabo-inspecties (Pijler 2)	€ 3.374	€ 4.276			
			8 Landelijke arbeidsmarktcampagne (Pijler 4)	€ 3.666	€ 7.536			
			9 Onderzoek onder het IBP naar belangrijke (transitie)opgaven (Pijler 5)	€ 675	€ 855			
			10 Eén risicoanalyse en uitvoerings- en handhavingsplan per omgevingsdienst (Pijler 5)	€ 46.489	€ 47.338			
			11 Opstellen en uitvoeren van implementatieprogramma (Pijler 5)	€ 27.602	€ 29.226			
12 Participeren in onderzoek naar mandaten (Pijler 5)	€ 337	€ 428						
13 Visitaties bij omgevingsdiensten en meewerken aan evaluatie van de pilots (Pijler 6)	€ 3.384	€ 6.118						
14 Plan van aanpak voor het inrichten van een systeem van onderzoeken door ILT naar het functioneren van het VTH stelsel (Pijler 6)	€ 337	€ 428						
15 materiele kosten (max 10% van bedrag genoemd in bijlage 2 SPUK)	€ 13.794	€ 13.794						
EZK	F21	Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, tweede lid van de Regeling (ja/nee)	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, zesde lid, van de Regeling (ja/nee)	Eindverantwoording (ja/nee)	
			<i>Aard controle R Indicator: F21/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F21/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: F21/03</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: F21/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: F21/05</i>	
			313.684	335.444	Nee	Ja	Nee	





Colofon

Samenstelling: Omgevingsdienst IJsselland
Ontwerp: Chantal Mulder Concepten + Vormgeving

Omgevingsdienst IJsselland

Lübeckplein 2
8017 JZ Zwolle
Postbus 40252
8004 DG Zwolle

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



Omgevingsdienst
IJSSELLAND

RAADSVOORSTEL

Onderwerp	:	Ontwerpbegrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025 OD IJsselland
Portefeuillehouder	:	Burgemeester,
Voorstelnummer	:	2024-436
Datum B en W besluit	:	29-05-2024
Team	:	DEV-TZ

Inleiding

Op grond van de Wet Gemeenschappelijke regelingen moet voordat een begrotingswijziging en een begroting worden vastgesteld deze worden voorgelegd aan Raden en Staten om hen in de gelegenheid te stellen eventueel een zienswijze in te dienen. In dit kader heeft de Omgevingsdienst IJsselland de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 aangeboden, om Raden en Staten in de gelegenheid te stellen een zienswijze in te dienen.

Jaarrekening 2023

Ter informatie wordt de jaarrekening 2023 aangeboden. In de jaarrekening 2023 legt de Omgevingsdienst IJsselland verantwoording af over het gevoerde financiële beleid en de prestaties die voor de beschikbare middelen zijn geleverd in 2023.

Er is nog geen controle-verklaring van de accountant opgenomen bij de jaarstukken 2023. Dit is een gevolg van het feit dat de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants een nadere uitwerking voorbereidt. Die uitwerking gaat in op de verantwoording en accountantscontrole ten aanzien van de rechtmatigheid van baten en lasten en balansmutaties in de jaarrekening 2023 bij decentrale overheden. Het advies van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants aan de controlerend accountants is om te wachten op deze nadere uitwerking. Dit advies wordt opgevolgd.

Raadsvoorstel

1. In te stemmen met de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 Omgevingsdienst IJsselland
2. De financiële uitkomsten voor de gemeente Deventer te betrekken bij de tweede kwartaalrapportage 2024 en begroting 2025
3. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 Omgevingsdienst IJsselland

Kern raadsvoorstel

De Omgevingsdienst IJsselland heeft de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025 naar de raden en staten gestuurd van de deelnemers GR Omgevingsdienst IJsselland. De betreffende raden en staten worden in gelegenheid gesteld om een zienswijze in te dienen.

Het college stelt uw raad voor om geen zienswijze in te dienen. De ontwerpbegroting 2025 is gebaseerd op de uitgangspunten die zijn beschreven in Spoor 3 van het Programma Samen Toekomstbestendig en in relatie tot de vastgestelde kaderbrief 2025. Daarnaast heeft het college bij de Omgevingsdienst IJsselland aandacht gevraagd voor de fluctuaties in tussentijdse gerapporteerde resultaten. Dit om te voorkomen dat uw Raad via kwartaalrapportages onjuist wordt geïnformeerd en er onterecht middelen worden aangevraagd.

Ontwerpbegrotingswijziging 2024

In het vroege voorjaar van 2023 is de begroting 2024 opgesteld, met als basis hiervoor de uitgangspunten die zijn bepaald in spoor 1 van het programma Samen Toekomstbestendig.

Eind 2023 heeft de secretaris-directeur van de Omgevingsdienst IJsselland in opdracht van het dagelijks bestuur een analyse van de organisatie gepresenteerd

aan het algemeen bestuur. Deze analyse heeft plaatsgevonden aan de hand van het zogenaamde 7S-model.

De analyse tezamen met de maatschappelijke ontwikkelingen hebben geleid tot het voorstel de begroting 2024 te wijzigen, zodat de Omgevingsdienst IJsselland in staat is om de interne organisatie op orde te brengen.

De wijziging leidt tot een verhoging van de bijdrage aan Gemeenschappelijke Regeling OD IJsselland waarvoor het programma bij de tweede kwartaalrapportage 2024 met een dekkingsvoorstel komt.

Ontwerpbegroting 2025

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

Beoogd resultaat

Het vaststellen van de begrotingswijziging 2024 en de (meerjaren) begroting 2025 Omgevingsdienst IJsselland.

Kader

Gemeentewet, Wet gemeenschappelijke regelingen en GR Omgevingsdienst IJsselland.

Argumenten ten behoeve van de raad

Ontwerpbegrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025

Het college stelt uw raad voor om geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025. Bij de Omgevingsdienst IJsselland is door het college aandacht gevraagd voor de fluctuaties in tussentijdse gerapporteerde resultaten. Dit om te voorkomen dat uw Raad via kwartaalrapportages onjuist wordt geïnformeerd en er onterecht middelen worden aangevraagd.

De ontwerpbegroting 2025 is gebaseerd op de uitgangspunten die zijn beschreven in Spoor 3 van het Programma Samen Toekomstbestendig en in relatie tot de vastgestelde kaderbrief 2025. Onderstaand treft uw Raad respectievelijk voor de Ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 de belangrijkste wijzigingen/aanpassingen aan.

Ontwerpbegrotingswijziging 2024

De Omgevingsdienst IJsselland heeft, net als de aan de GR deelnemende gemeenten en provincie, te maken met allerlei ontwikkelingen die invloed hebben op het werk en de organisatie. De focus van de Omgevingsdienst IJsselland is te komen tot een stabiele en goed functionerende organisatie die in control is, rust uitstraalt en voorspelbaar en stabiel is. Om dit te kunnen realiseren moeten er strategische keuzes worden gemaakt.

Belangrijke ontwikkelingen die daar sinds eind 2023 zijn bijgekomen zijn de inwerkingtreding van de Omgevingswet en de komst van landelijke eisen aan de robuustheidseis van omgevingsdiensten.

Zowel de strategische keuzes als de ontwikkelingen hebben financiële consequenties voor de Omgevingsdienst IJsselland die bij het opstellen van de begroting 2024 nog niet te voorzien waren en waarvoor nu alsnog wordt gevraagd om middelen beschikbaar te stellen. Het betreft de volgende wijzigingen/aanpassingen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2024 Omgevingsdienst IJsselland:

* Organisatieontwikkeling; De ontwikkeling van Omgevingsdienst IJsselland vraagt om strategische keuzes, om deze aan de hand van een visie op de toekomst door te kunnen vertalen in plannen en activiteiten. Zowel de interne Omgevingsdienst IJsselland medewerkers, als de ambtelijke opdrachtgevers hebben aangegeven verbinding te willen blijven houden bij deze ontwikkelingen. De verwachting is dat hiervoor begeleidingskosten moeten worden gemaakt die in deze ontwerpbegrotingswijziging 2024 zijn opgenomen.

* Programma Samen Toekomst Bestendig; In 2021 is het Programma Samen toekomstbestendig ingezet dat zich richt op de doorontwikkeling van de Omgevingsdienst IJsselland. De landelijke aandacht voor de versterking van het Vergunningen-Toezicht-Handhaving-stelsel en de hieraan gekoppelde eisen robuustheidseis omgevingsdiensten sluiten aan bij deze beweging. Het Programma Samen toekomst bestendig is nog onvoldoende geïmplementeerd en geborgd. Aan dit programma was geen manager verbonden. Dit blijkt wel nodig te zijn om het Programma te implementeren en borgen. Hiervoor worden nu middelen gevraagd.

* Interbestuurlijk programma Vergunningen Toezicht en Handhaving; Een schattingspost voor externe kosten voor een adviseur en interne kosten voor zaalhuur en interne ondersteuning voor dit proces. Wellicht dat hiervoor financiering vanuit het rijk beschikbaar wordt gesteld, dan komt deze post te vervallen.

* Kwartiermaker; Een goede taakuitvoering heeft een organisatie die in control is. Een verbeterde P&C-cyclus kan de concernsturing verstevigen, met als doel tijdige, volledige en betrouwbare rapportages. Daarnaast is het van belang te kunnen sturen op personeelskosten. Hiervoor wordt een kwartiermaker aangesteld.

* Interim secretaris-directeur; Meerkosten interim secretaris-directeur zijn niet opgenomen in begroting 2024. In de ontwerpbegrotingswijziging wordt dit alsnog opgenomen.

* MT-manager; Om verbinding te blijven houden met de ontwikkelingen rond het Interbestuurlijk programma Vergunningen Toezicht en Handhaving in relatie tot de organisatieontwikkelingen binnen de Omgevingsdienst IJsselland zijn voor deze functie extra middelen opgenomen in de begrotingswijziging.

* Juridische kosten; De verwachting is dat er ook in 2024 extra kosten moeten worden gemaakt voor juridische ondersteuning in het arbeidsproces met een oud-werknemer. Deze kosten waren nog niet begroot.

* Omgevingswet; In 2024 worden nog kosten gemaakt ter afwikkeling van de implementatie Omgevingswet die niet in de oorspronkelijke begroting zijn opgenomen.

Voorgesteld wordt om op bovenstaand genoemde onderdelen de begroting 2024 te wijzigen, zodat de Omgevingsdienst IJsselland in staat is om de interne organisatie op orde te brengen.

Naast de Omgevingsdienst IJsselland wordt in de ontwerpbegrotingswijziging 2024 ook een wijziging voorgesteld voor IJVI-beheer en -ontwikkelingen. IJVI is het IJssellandse Vergunningen toezicht en handhaving Informatiesysteem dat door alle partners in IJsselland wordt gebruikt om informatie te delen en waarmee processen van vergunningverlening, toezicht en handhaving worden uitgevoerd.

* IJVI-beheer; incidentele wijzigingen voor doorbelaste loonkosten en OLO-koppelingen en structurele wijzigingen voor personeelsformatie, licentiekosten, afschrijvingskosten en aandeel Omgevingsdienst IJsselland in IJVI-beheer

* IJVI-ontwikkelingen; alleen incidentele wijzigingen met betrekking tot loonkosten inhuur, aanschaf en implementatie software en aandeel Omgevingsdienst IJsselland in IJVI-ontwikkeling.

Ontwerpbegroting 2025

De ontwerpbegroting 2025 geeft de belangrijkste doelstellingen en acties weer die de Omgevingsdienst IJsselland in het jaar 2025 wil realiseren. Een jaar waarin het landelijke programma op het gebied van Interbestuurlijk programma Vergunningen Toezicht en Handhaving naar verwachting impact zal hebben op de (door)ontwikkelingen van de Omgevingsdienst IJsselland.

Met de doorontwikkeling ontstaat ook de behoefte aan verbeterde sturing en wordt ingezet op het bereiken van meer strategische ontwikkelkracht en het versterken van aansturing en uitvoering van maatschappelijke opgaven.

Er is sprake van toenemende maatschappelijke aandacht voor milieuthema's en veiligheid, leefbaarheid, duurzaamheid en gezondheid. Deze ontwikkelingen hebben invloed op de ontwerpbegroting 2025 Omgevingsdienst IJsselland. De belangrijkste issues in de ontwerpbegroting 2025 Omgevingsdienst IJsselland betreffen:

* Een loon- en prijsindexatie van respectievelijk 4,4% en 2,2%.

* Een incidentele post voor organisatieontwikkeling.

* Kosten voor programmamanagement Programma Samen Toekomstbestendig.

* Het budget voor toezicht Energie en Duurzaamheid wordt opgehoogd met het loonindexatiepercentage. Ten behoeve van extra capaciteit toezicht en handhaving energiebesparingsplicht stelt het Rijk voor de jaren 2022 - 2026 extra middelen beschikbaar. Dit doet zij met een eenmalige specifieke uitkering (SPUK). Deze SPUK- gelden worden net als in 2024 ingezet om extra inzet te plegen voor toezicht en handhaving op de energiebesparingsplicht.

* Budget Omgevingstafel wordt loonindexatie toegepast.

Onderdeel van de ontwerpbegroting 2025 zijn ook de kosten voor IJVI-beheer en -ontwikkelingen. Voor IJVI-beheer worden de indexaties toegepast. Voor IJVI-ontwikkeling wordt €75.000,- in de begroting opgenomen.

De wijzigingen zoals opgenomen in de ontwerpbegroting 2025 leiden tot een geringe verhoging ten opzichte van de herziene begroting 2024. Voor Deventer houdt dit in dat op basis van de ontwerpbegroting 2025 de bijdrage aan de GR Omgevingsdienst IJsselland in 2025 op €2.051.055,- wordt begroot. Dit is inclusief kosten voor Energie en duurzaamheid, omgevingstafel en IJVI.

Voor een meer inhoudelijke onderbouwing van de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 wordt verwezen naar de documenten in de bijlage.

Betrokken partijen en participatie

De 11 gemeenten en provincie Overijssel die deelnemen aan de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst IJsselland zijn betrokken. Aan de Raden en Staten van de deelnemers wordt de gelegenheid geboden om eventueel een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025.

Financiële consequenties

Door de Omgevingsdienst IJsselland wordt voorgesteld om de totale begroting 2024 incidenteel te verhogen met €963.708 en structureel met €149.632. Het aandeel voor de gemeente Deventer hierin bedraagt €159.983; €37.110 structureel en €122.873 incidenteel. In afwachting van de definitieve jaarrekening 2023 verwachten we een tekort van circa €125.000 binnen het financiële kader binnen programma Milieu en Duurzaamheid. Bij de tweede kwartaalrapportage 2024 komt het

programma met een dekkingsvoorstel voor dit tekort.

De financiële uitkomsten van de gedane voorstellen uit de ontwerpbegroting 2025 en het aandeel voor de gemeente Deventer hierin worden betrokken bij het opstellen van de gemeentelijke begroting 2025.

Betrokkenheid raad

Gebruik is dat het college een standpunt bepaalt over het indienen van een zienswijze ten aanzien van ontwerpbegrotingswijzigingen en ontwerpbegrotingen bij GRen. Uw Raad bepaalt vervolgens of u het standpunt van het college volgt of dat u een ander standpunt inneemt.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Deventer,
de secretaris, de burgemeester,



J.P. Wassens



R.C. König

RAADSBESLUIT

Onderwerp : Ontwerpbegrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025 OD IJsselland
Voorstelnummer : 2024-436
Raadstafel d.d. :
Raadsvergadering :

De raad van de gemeente Deventer,
Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 29-05-2024, nummer 2024-436

BESLUIT

1. In te stemmen met de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 Omgevingsdienst IJsselland
2. De financiële uitkomsten voor de gemeente Deventer te betrekken bij de tweede kwartaalrapportage 2024 en begroting 2025
3. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 Omgevingsdienst IJsselland

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van

De raad voornoemd,
de griffier,

de voorzitter,

A. Kerver

R.C. König

Gemeenteraden en Provinciale Staten van de deelnemers aan de
Omgevingsdienst IJsselland

Zwolle, 16 april 2024

Betreft: aanbieden financiële stukken jaarcyclus Omgevingsdienst IJsselland.

Geachte raadsleden en Statenleden,

Hierbij sturen wij u de ontwerpbegroting 2025, een ontwerpbegrotingswijziging 2024 en de voorlopige jaarstukken 2023 van Omgevingsdienst IJsselland.

In onze kaderbrief 2025 beschreven we de veranderende omgeving waarin we werken: op onze kennis en expertise wordt in toenemende mate een beroep gedaan. Er is een landelijke ontwikkeling gaande in heel Nederland om te komen tot robuuste omgevingsdiensten. Wij blijven ons inzetten voor de gezamenlijke maatschappelijke veranderopgave in onze regio. De komende tijd zetten we ook grote stappen in de doorontwikkeling van de interne organisatie, onder meer met het programma Samen Toekomstbestending (STB) en projecten die hieruit voortvloeien. Ook het Interbestuurlijk Programma VTH (IBP-VTH) verscherpt onze focus op een efficiënte en doelgerichte uitvoering van onze taken.

Gelet op de verplichtingen uit de Wet gemeenschappelijke regelingen stellen wij u graag in de gelegenheid uw zienswijze naar voren te brengen over:

1. de ontwerpbegroting 2025;
2. de ontwerpbegrotingswijziging 2024.

Daarnaast leggen wij graag ter informatie aan u voor:

3. de voorlopige jaarstukken 2023.

Hieronder geven wij voor de punten 1 tot en met 3 beknopt de kern aan van de voorstellen en de daarin te maken keuzes. Voor nadere informatie en onderbouwing verwijzen wij naar de betreffende bijlagen.

1. De ontwerpbegroting 2025

In de kaderbrief 2025 die u eerder ontving, schetsten we de belangrijkste ontwikkelingen als context bij de interpretatie van de ontwerpbegroting. In de ontwerpbegroting 2025 geven we op hoofdlijnen aan wat we het komend jaar willen bereiken en wat we daarvoor gaan doen, gevolgd door de kosten die daarmee gemoeid zijn. In het najaar volgt de meer gedetailleerde uitwerking in de vorm van een inhoudelijk uitvoeringsprogramma. Dat uitvoeringsprogramma zal bij iedere deelnemer ook opgenomen worden in het eigen VTH-jaarplan 2025, zoals dat eind 2024 aan Raden en Staten ter vaststelling zal worden voorgelegd.

Omgevingsdienst IJsselland draagt met de uitvoering van haar taken bij aan maatschappelijke opgaven: grote onderwerpen waarvoor overheden de komende jaren aan de lat staan. Er is sprake van toenemende maatschappelijke aandacht voor milieuthema's en veiligheid, leefbaarheid, duurzaamheid en gezondheid. Ook de rol van omgevingsdiensten hierin is in sterke ontwikkeling. Landelijk is er sprake van een verscherpte focus op de kwaliteit van het stelsel van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Het invloed van deze ontwikkelingen worden in 2024 duidelijker aan de hand de inzichten in de uitwerking van mogelijke scenario's en de keuzes die het algemeen bestuur hierin maakt.

Met de doorontwikkeling van de dienst, ontstaat ook de behoefte aan een verbeterde sturing. We zetten in op het bereiken van meer strategische ontwikkelkracht en het versterken van aansturing en uitvoering van maatschappelijke opgaven. Dat betekent dat er strategische keuzes nodig zijn om - aan de hand van een visie op de toekomst - deze door te kunnen vertalen in plannen en activiteiten. Hiervoor startte eind 2023 een traject waarin missie, visie, doelen en kernwaarden worden herijkt. Ook vraagt deze ontwikkeling meer van onze expertise op het gebied van analyse en rapporteren, om onze sturing en beheersing verder te ontwikkelen zodat de basis altijd gewaarborgd blijft in de processen. Om maatschappelijke (regionale) doelen te bereiken, moeten we onze externe oriëntatie vergroten en in onze uitvoering nadrukkelijker verbinding zoeken met onze omgeving.

Graag stellen wij u in de gelegenheid uw zienswijze naar voren te brengen over de ontwerpbegroting 2025. Wij vragen u een eventuele zienswijze in te dienen binnen 12 weken na dagtekening van deze brief en deze te richten aan het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst IJsselland, t.a.v. de heer M.W. Offinga (voorzitter van de OD). De zienswijze kunt u mailen naar secretariaat@odijsselland.nl.

Ingebrachte zienswijzen betrekken wij bij het voorstel tot vaststelling van de definitieve begroting 2025. Dat voorstel wordt op 11 juli 2024 ter besluitvorming voorgelegd aan het algemeen bestuur van de OD.

2. De ontwerpbegrotingswijziging 2024

Na de start van de dienst in 2018 is met het programma Samen Toekomstbestendig een fundament gelegd voor het doorontwikkelen van de dienst. Net als alle gemeenten en de provincie heeft de OD te maken met allerlei ontwikkelingen die invloed hebben op het werk en de organisatie. Focus is te komen tot een stabiele en goed functionerende organisatie. Als uitgangspunt dan wel vertrekpunt geldt daarbij het programma Samen Toekomstbestendig en deze vertalen naar een bestendige en stabiele organisatie in control. Een organisatie die in control is, rust uitstraalt, voorspelbaar en stabiel is. Waarbij het bestuur tijdig wordt geïnformeerd over ontwikkelingen en daarbij voldoende tijd en ruimte heeft om hierop te anticiperen.

De ontwikkeling van Omgevingsdienst IJsselland vraagt om strategische keuzes om - aan de hand van een visie op de toekomst - deze door te kunnen vertalen in plannen en activiteiten. Hiervoor startte eind 2023 een traject waarin missie, visie, kernwaarden en doelen worden herijkt. Om maatschappelijke (regionale) doelen te bereiken, moeten we onze externe oriëntatie vergroten en in onze uitvoering nadrukkelijker verbinding zoeken met onze omgeving. Daarvoor is vanuit alle delen van de organisatie begrip en herkenning van de beweging die we als organisatie maken voorwaardelijk. De toepassing daarvan en de verandering die dit vraagt in de manier van werken van onze medewerkers, geven we aandacht in de vorm van een ontwikkeltraject voor leidinggevenden en medewerkers.

Daarnaast is een belangrijke ontwikkeling sinds vorig jaar, is de komst van landelijke eisen aan de robuustheid van omgevingsdiensten. Daarnaast is de Omgevingswet vanaf 1 januari zoals verwacht geïmplementeerd. Afgelopen periode is hard gewerkt in een intensief proces met de bestuurlijke en ambtelijke betrokkenen van alle gemeenten en de provincie aan een plan van aanpak. Voor zowel de organisatieontwikkeling, programma Samen Toekomstbestendig als IBP VTH heeft dit financiële impact voor de dienst in 2024, namelijk:

Totaal incidentele wijzigingen (excl. SPUK)	€ 664.000
---	-----------

Daarnaast hebben een aantal terugkerende kostenposten financiële impact op de dienst waarbij is gebleken dat deze begrotingspost te laag is geraamd.

Totaal incidentele wijzigingen (excl. SPUK)	€ 247.000
---	-----------

Voor de SPUK-uitkeringen (Specifieke doeluitering Energie & Interbestuurlijk Programma IBP) worden rijksbijdragen ontvangen.

In bijgaande begroting is de uitsplitsing van deze bedragen met onderbouwing opgenomen.

Voor de dekking van deze kosten stellen wij voor om de gevraagde middelen beschikbaar te stellen.

Graag stellen wij u in de gelegenheid uw zienswijze naar voren te brengen over de ontwerpbegrotingswijziging 2024. Wij vragen u een eventuele zienswijze in te dienen binnen 12 weken na dagtekening van deze brief en deze te richten aan het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst IJsselland, t.a.v. de heer M.W. Offinga (voorzitter van de OD). De zienswijze kunt u mailen naar secretariaat@odijsselland.nl.

Ingebrachte zienswijzen betrekken wij bij het voorstel tot vaststelling van de definitieve begrotingswijziging 2024. Dat voorstel wordt op 11 juli 2024 ter besluitvorming voorgelegd aan het algemeen bestuur van de OD.

3. De voorlopige jaarstukken 2023

Ter informatie sturen we u de voorlopige jaarstukken 2023. Wij stellen het algemeen bestuur voor om deze voorlopige jaarstukken op 11 juli 2024 definitief vast te stellen. Vervolgens sturen wij de jaarstukken voor 1 september 2024 naar het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

In bijgevoegde jaarstukken leggen wij verantwoording af over het gevoerde financiële beleid en de prestaties die voor de beschikbare middelen geleverd zijn.

De jaarrekening is gecontroleerd door de accountant en naar het oordeel van de accountant:

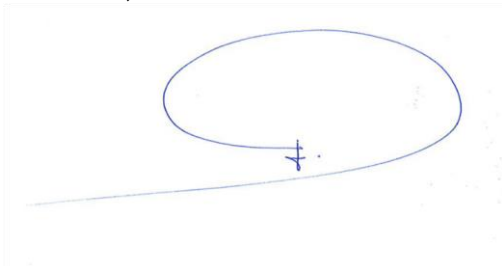
- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2023 als van de activa en passiva van Omgevingsdienst IJsselland per 31 december 2023 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten en de bepalingen van de WNT;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling;

- zoals uit de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening 2023 blijkt, is de cumulatieve rechtmatigheidsfout hoger dan de vastgestelde rechtmatigheidsverantwoordingsgrens. Hierdoor heeft het Dagelijks Bestuur een negatief oordeel geformuleerd in de rechtmatigheidsverantwoording waarbij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Om voor te zorgen dat in de toekomst de vastgestelde rechtmatigheidsverantwoordingsgrens niet meer wordt overschreden, zijn er reeds maatregelen getroffen in het inkoop- en aanbestedingsproces. De maatregelen zorgen voor juiste monitoring en interne beheersing om te waarborgen dat aan de rechtmatigheidsverantwoording wordt voldaan.

Mocht u vragen hebben over deze brief of suggesties/wensen hebben over de wijze waarop de OD met u in contact blijft, dan vragen wij u vriendelijk om contact op te nemen met de directiesecretaris van de OD, de heer J.H. (Jurjen) Bos. Hij is bereikbaar via: info@odijsselland.nl, 088 – 525 10 50.

Namens het dagelijks bestuur van Omgevingsdienst IJsselland,

voorzitter,



Maarten Offinga

secretaris-directeur a.i.,



Jan Dirk Nijkamp

Gemeenteraden en Provinciale Staten van de deelnemers aan de
Omgevingsdienst IJsselLand

Zwolle, 7 mei 2024

Betreft: rectificatie aanbestedingsbrief financiële stukken jaarcyclus Omgevingsdienst
IJsselLand.

Geachte raadsleden en Statenleden,

Op 16 april jl. hebben wij u de ontwerpbegroting 2025, een ontwerpbegrotingswijziging
2024 en de voorlopige jaarstukken 2023 van Omgevingsdienst IJsselLand gestuurd.

In de aanbestedingsbrief bij deze stukken staat onderstaande passage vermeld:

*De jaarrekening is gecontroleerd door de accountant en naar het oordeel van de
accountant:*

- *geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de
grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2023 als van de
activa en passiva van Omgevingsdienst IJsselLand per 31 december 2023 in
overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en
gemeenten en de bepalingen van de WNT;*
- *zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de
balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten
rechtmatig tot stand gekomen, in overeenstemming met de begroting en met de
in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder
verordeningen van de gemeenschappelijke regeling;*
- *zoals uit de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening 2023 blijkt, is de
cumulatieve rechtmatigheidsfout hoger dan de vastgestelde
rechtmatigheidsverantwoordingsgrens. Hierdoor heeft het Dagelijks Bestuur
een negatief oordeel geformuleerd in de rechtmatigheidsverantwoording waarbij
de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties
niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Om
voor te zorgen dat in de toekomst de vastgestelde
rechtmatigheidsverantwoordingsgrens niet meer wordt overschreden, zijn er
reeds maatregelen getroffen in het inkoop- en aanbestedingsproces. De
maatregelen zorgen voor juiste monitoring en interne beheersing om te
waarborgen dat aan de rechtmatigheidsverantwoording wordt voldaan.*

OD IJsselLand
Lübeckplein 2
8017 JZ Zwolle
Postbus 40252
8004 DG Zwolle
088 525 10 50
info@odijsselLand.nl
www.odijsselLand.nl

KVK 68066805
BTW NL857287722B01
IBAN NL23 BNGH 028 5172 956
BIC BNGHNL26

Bovenstaande tekst is te voorbarig en wij vragen u dan ook om deze als niet geschreven te beschouwen.

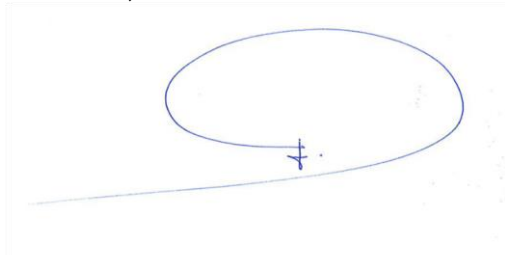
Er is nog geen controleverklaring van de accountant opgenomen bij de jaarstukken 2023. Dit wordt veroorzaakt vanwege de nog onderhanden zijnde handreiking inzake de rechtmatigheidsverantwoording door de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (hierna: NBA). De NBA bereidt momenteel een nadere uitwerking voor die ingaat op de verantwoording en accountantscontrole ten aanzien van de rechtmatigheid van baten en lasten en balansmutaties in de jaarrekening 2023 bij decentrale overheden. De NBA raadt controlerend accountants (en dus ook die van de OD) aan te wachten op deze nadere guidance. Onze accountant volgt deze aanbeveling van de NBA en heeft om die reden nog geen controleverklaring afgegeven.

Onze excuses voor de verwarring.

Mocht u vragen hebben over deze brief of suggesties/wensen hebben over de wijze waarop de OD met u in contact blijft, dan vragen wij u vriendelijk om contact op te nemen met de directiesecretaris van de OD, de heer J.H. (Jurjen) Bos. Hij is bereikbaar via: info@odijsselland.nl, 088 – 525 10 50.

Namens het dagelijks bestuur van Omgevingsdienst IJsselland,

voorzitter,



Maarten Offinga

secretaris-directeur a.i.,



Jan Dirk Nijkamp



Waarborgt de leefomgeving, versterkt bedrijven

Ontwerpbegroting 2025



Omgevingsdienst
IJSELLELAND

Voorwoord

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

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



Maarten Offinga
Voorzitter bestuur
Omgevingsdienst IJsselland



Jan Dirk Nijkamp
Secretaris-directeur a.i.
Omgevingsdienst IJsselland



Inhoudsopgave

Voorwoord	2	2. Begroting	8
Inhoudsopgave	3	3. Toelichting op begroting	9
1. Programmaplan	4	3.1 Omgevingsdienst IJsselland	10
1.1 Ontwikkelingen	4	3.2 Organisatieontwikkeling	11
1.1.1 Interbestuurlijk programma ter versterking van het VTH-stelsel	4	3.3 Samen Toekomstbestendig	12
1.1.2 Organisatieontwikkelingen	4	3.4 IJVI-beheer	13
1.1.3 Programma Samen Toekomstbestendig	4	3.5 IJVI-ontwikkeling	14
1.2 Ingebrachte taken en wetgeving	5	3.6 Energie en Duurzaamheid	15
1.3 Themagerichte opgaves	5	3.7 Omgevingstafel	16
1.3.1 Energie & duurzaamheid	5	3.8 Bouwtaken Ommen	17
1.3.2 Klimaat	6	3.9 SPUK THE	17
1.3.3 Circulaire economie	6	4. Paragrafen	18
1.3.4 Bodem en water	6	4.1 Lokale heffingen	18
1.3.5 Zeer Zorgwekkende Stoffen	7	4.2 Weerstandsvermogen & risicobeheersing	18
1.3.6 Ondermijning	7	4.3 Bedrijfsvoering	18
1.3.7 Risico gestuurd toezicht	7	4.4 Personeel en organisatie	18
1.3.8 Transitie veehouderij, land- en tuinbouw	7	4.5 Inkoop en aanbesteding	18
1.3.9 Meerjarig actualisatieprogramma vergunningen	7	4.6 Governance	18
		4.7 ICT	18
		Bijlagen	19
		Bijlage 1 - Meerjarenbegroting	19
		Bijlage 2 - Investeringsbegroting	20



1. Programmaplan

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

1.1 Ontwikkelingen

1.1.1 Interbestuurlijk programma ter versterking van het VTH-stelsel

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

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

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

1.1.2 Organisatieontwikkelingen

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

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

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

1.1.3 Programma Samen Toekomstbestendig

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

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

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



1.2 Ingebrachte taken en wetgeving

Wij verzorgen vergunningverlening, toezicht en handhaving van milieutaken (VTH) in opdracht van de provincie en gemeenten. Het gaat om de volgende taken:

1. **Basistakenpakket:**

de taken zoals vastgelegd in artikel 7.1 van het besluit tot wijziging van het Besluit Omgevingsrecht (verbetering vergunningverlening, toezicht en handhaving).

2. **Basistakenpakket Plus:**

de inrichtinggebonden milieutaken, voor zover deze niet vallen onder het basistakenpakket.

3. **Enkele specialistische milieutaken:**

specialistische taken op het gebied van geluid, bodem, externe veiligheid en lucht, die aanvullend zijn op de taken uit het basistakenpakket:

a. Geluid: de advisering op bouw/RO en verkeer;

b. Bodem: de vakinhoudelijke toetsing en beoordeling van bodem-onderzoeksplannen en -rapporten, de vakinhoudelijke bodemexpertise bij ruimtelijke en civiele projecten, het bijhouden van het 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.

We zijn de schakel tussen de expertise van de Omgevingsdienst en haar omgeving. We vertalen de maatschappelijke opgaven naar oplossingen voor de partners, door gebruik te maken van kennis vanuit onze regionale en landelijke netwerken. Nu de Omgevingswet is geïmplementeerd, zien we meer vraag naar onze inzet. We worden gevraagd om advies te geven aan onze partners over bijvoorbeeld een Omgevingsvisie of Omgevingsplan.

Hierdoor kunnen partners onderbouwd vorm en inhoud geven aan de afwegingsruimte die de Omgevingswet biedt. Deze toegenomen inzet kan ertoe leiden dat we meer uren voor advies moeten begroten de komende jaren. We gaan uiteraard kijken hoe we onze inzet nog slimmer kunnen oppakken. Bijvoorbeeld door te kijken hoe processen zijn te versnellen, datatoepassing optimaal te benutten en wellicht nieuwe rollen als eerste aanspreekpunt, verweven in onze advisering. Denk dan aan een ‘omgevingsadviseur’ voor gemeenten, zij worden het eerste aanspreekpunt en zijn fysiek zichtbaar bij onze gemeenten in IJsselland.

1.3 Themagerichte opgaves

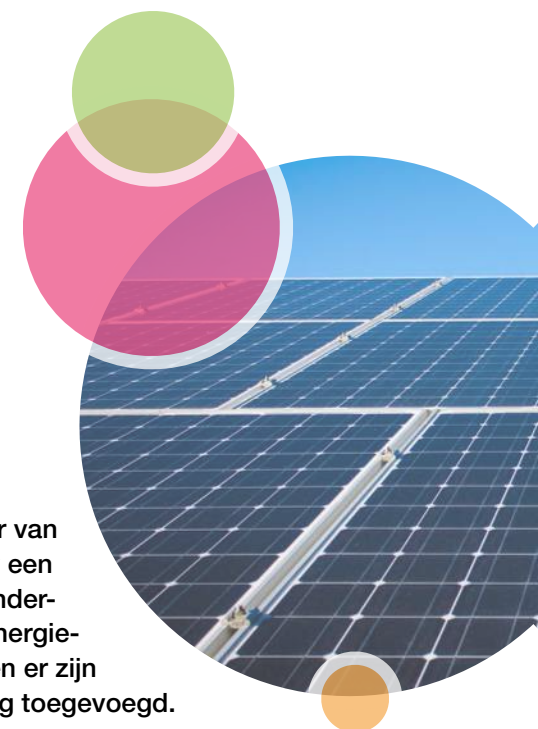
In onze regio is VTH-beleid vastgesteld voor onze taken (“Regionaal uniform beleid voor de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving, milieutaken Omgevingsdienst IJsselland”). In dit beleid staan de volgende thema's vermeld:

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

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

1.3.1 Energie & duurzaamheid

Per 1 december 2023 moeten alle energie-relevante bedrijven en instellingen in het kader van de Informatieplicht energiebesparing opnieuw een rapportage indienen bij de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland. De bestaande erkende energiebesparende maatregelen zijn geactualiseerd en er zijn maatregelen rond duurzame energieopwekking toegevoegd.



Daarnaast komt het thema energiebesparing voor vergunningsplichtige bedrijven onder de rechtstreeks werkende regels van het Activiteitenbesluit te vallen. Grote gebruikers krijgen via deze rechtstreeks werkende regels een onderzoekverplichting. Voor iedereen gaat gelden: het is verplicht alle maatregelen ter verduurzaming te treffen die zich binnen vijf jaar terugverdienen. Dit geldt tevens voor de tot nu toe uitgezonderde grote gebruikers die meededen in de emissiehandel (ETS-bedrijven) en glastuinbouwbedrijven. Ook in 2025 zetten we daarom de inzet op de activiteiten op de energiebesparingsplicht voort. De middelen die de provincie Overijssel afgelopen jaren beschikbaar stelde ter versterking van het toezicht op de energiebesparingsverplichting, eindigden op 31 december 2023. In 2024 verleende de provincie Overijssel aan de gemeenten geen verdere bijdrage voor toezicht op de energiebesparingsverplichting.

Het Rijk stelt daarentegen voor de jaren tussen 2022 tot en met 2026 extra middelen beschikbaar voor aanvullende capaciteit voor toezicht en handhaving op de energiebesparingsplicht. Dit doet zij met een eenmalige specifieke uitkering ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht (verder: SPUK Energie). Dit is in aanvulling op de al ingezette en geplande capaciteit voor toezicht en handhavingsactiviteiten op de energiebesparingsplicht en geldt niet voor geplande capaciteit in het kader van de Versterkte Uitvoering Energiebesparings- en informatieplicht (VUE), een regeling van de Rijksoverheid.

We zetten de reeds vanaf 2024 in te zetten SPUK Energiegelden ook in 2025 in om, aanvullend op de al ingezette en geplande capaciteit door de gemeentelijke partners, extra inzet te plegen voor toezicht en handhaving op de energiebesparingsplicht. Daarmee geven wij invulling aan de wens van de Rijksoverheid op dit gebied. Om dit te kunnen uitvoeren, investeren we in nieuw eigen personeel om ook op de langere termijn de kennis en ervaring binnen Omgevingsdienst IJsselland op peil te houden. Op die manier leveren we een duurzame bijdrage aan de energietransitie.

1.3.2 Klimaat

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

Zij verlenen opdracht aan omgevingsdiensten, die verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van toezicht- en handhavingstaken. Op grond van het besluit moeten werkgevers met meer dan 100 werknemers jaarlijks voor 1 juli gegevens verstrekken over de werkgebondenpersonenmobiliteit van hun werknemers in het kalenderjaar daarvoor. Het gaat om gegevens over het aantal gereisde kilometers, de gebruikte vervoermiddelen en brandstof. Werkgevers verstrekken die gegevens via een digitaal platform dat RVO momenteel ontwikkelt.

Het toezicht op het verstrekken van de gegevens is aan de omgevingsdiensten opgedragen. Het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat monitort of de afgesproken CO2-reductie wordt gehaald.

Als dat niet het geval is, zal er vanaf 2026 een norm (emissiegrenswaarde) voor individuele werkgevers in de wetgeving worden opgenomen.

1.3.3 Circulaire economie

In een circulaire economie wordt slimmer en zuiniger omgegaan met grondstoffen en wordt hergebruik gestimuleerd. Nederland streeft ernaar in 2030 vijftig procent minder grondstoffen te gebruiken en in 2050 volledig circulair te zijn. Op initiatief van en samen met de provincie concretiseren we deze opgave voor onze regio in afstemming met de andere (keten) partners. Ons contact met ondernemers en brancheorganisaties biedt mogelijkheden tot signalering en advisering, het delen van kennis en verbinden van relevante partijen. Wij bieden de mogelijkheid aan ondernemers om vroegtijdig met ons in gesprek te gaan over experimentele, circulaire initiatieven.

1.3.4 Bodem en water

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

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

1.3.5 Zeer Zorgwekkende Stoffen

Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) kregen de afgelopen jaren steeds meer aandacht. Deze stoffen zijn geclassificeerd als de gevaarlijkste stoffen voor mens en milieu en het streven is om deze stoffen uit de leefomgeving te weren. De komende jaren werken we, dankzij provinciale en landelijke initiatieven, branche- en themagericht aan bewustwording, het vergroten van kennis en samenwerking.

1.3.6 Ondernijning

Wij werken samen in de driehoek Openbaar Ministerie, politie en Omgevingsdienst. Op deze manier zijn wij beter in staat (potentiële) milieucriminaliteit te bestrijden. Deze ontwikkeling maakt het nodig de boa-inzet regionaal op te pakken en daar gezamenlijk verantwoording voor te nemen. Zowel in algemene zin (Uitvoering van de LHSO) als op het onderwerp van ondernijning verwachten wij dat de boa-inzet de komende jaren moet worden opgevoerd. Bovengenoemde samenwerking wordt ook ingezet op het gebied van ondernijning en ketentoezicht. Wij leveren ook een bijdrage aan de provinciale aanpak op het gebied van ondernijning.

1.3.7 Risico gestuurd toezicht

Wij zetten ons in om de leefomgeving te beschermen en bedrijven te versterken. Daarvoor houden we onder meer toezicht op de naleving van de milieuregels. In hoofdstuk 7 van het Besluit Omgevingsrecht is vastgelegd dat de bevoegde gezagen die deelnemen aan de Omgevingsdienst in gezamenlijkheid een beleidsplan dienen vast te stellen.

Onderdeel van dit beleidsplan zijn de doelen die men met vergunningverlening, toezicht en handhaving - VTH - wil realiseren (outcome). Dit houdt in dat betrokken partijen in gezamenlijkheid heldere en scherpe doelen stellen, waar ook gezamenlijk op gestuurd wordt. Dus geen algemene, kwalitatieve, maar helder uitgewerkt wat het betekent om bijvoorbeeld schone lucht te willen of het risico van zorgwekkende stoffen terug te dringen. Bovendien is het nodig om met elkaar afspraken te maken over de inzet van verschillende instrumenten, waar VTH er een van is.

Samen met onze partners zijn we bezig met het herijken van programmatisch toezicht vanaf 2023 en verder, op basis van een gemeenschappelijke toezichtmatrix. Het VTH-instrumentarium is een middel om omgevingsdoelen te bereiken.

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

Naar de aard van omgevingsdoelen op het gebied van milieu, veiligheid en gezondheid is het niet mogelijk deze doelen te realiseren met alleen VTH-instrumentarium en ook niet door de inzet van één bevoegd gezag. Om effectief te kunnen zijn, is gezamenlijke, programmatische sturing nodig.

1.3.8 Transitie veehouderij, land- en tuinbouw

Landelijk, provinciaal en lokaal wordt gewerkt aan duurzame landbouw met respect voor dierenwelzijn en de leefomgeving. Het Rijk, de sector en de betrokken partijen ontwikkelen een pakket van maatregelen, zoals het stimuleren van een transitie naar biologische landbouw (van 4% naar 15% in 2030) en een structurele stikstofaanpak. In deze transitie wordt bij uitstek veel gevraagd van onze belangenafweging en taakuitvoering en onze rol als kundige gesprekspartner, in nauwe samenwerking met de GGD als kennisinstituut en adviseur. Wij signaleren meerdere ontwikkelingen (o.a. beëindigingsregeling) die op ons af komen en om meer inzet gaan vragen.

1.3.9 Meerjarig actualisatieprogramma vergunningen

Met actuele vergunningen kunnen wij ons werk goed uitvoeren binnen een gelijk speelveld voor bedrijven. Voor de meest complexe bedrijven zijn actuele vergunningen wettelijk verplicht. Vanaf 2024 zetten we in op een actualiseringsprogramma om structureel, gericht en efficiënter vergunningen te actualiseren. In dit programma houden we rekening met wet- en regelgeving (inclusief regionaal VTH-beleid), de actuele risicoanalyse en bevindingen van controles. In onze begroting 2025 nemen we een voorstel op voor structurele capaciteit voor het actualiseren van vergunningen.

2. Begroting

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

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

Tabel 1 - Activiteiten GR en bijdrage per deelnemer

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

3. Toelichting op begroting

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

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

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

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



3.1 Omgevingsdienst IJsselland

Begrotingswijzigingen 2024

Incidentele wijzigingsvoorstellen

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

Mutaties 2025

Loon- en prijsindexatie

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

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

Tabel 2 - Begroting Omgevingsdienst IJsselland

3.2 Organisatieontwikkeling

Begrotingswijzigingen 2024

Incidentele wijzigingsvoorstellen

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

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

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

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

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

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

Tabel 3 - Overzicht organisatieontwikkeling Omgevingsdienst IJsselland

3.3 Samen Toekomstbestendig

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

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

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



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

Tabel 4 - Overzicht programma Samen Toekomstbestendig

3.4 IJVI-beheer

Eind 2023 heeft een herijking van de IJVI-governance plaatsgevonden. Voorgesteld wordt om de beheer-kosten onder te blijven brengen in de begroting van de Omgevingsdienst en de kosten samenhangend met de doorontwikkeling van IJVI voor rekening van de deelnemers te laten komen.

Structurele en incidentele wijzigingen 2024

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

Mutaties 2025

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

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

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

Tabel 5 - Begroting IJssellandse VTH-informatievoorziening (IJVI)



3.5 IJVI-ontwikkeling

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

Incidentele wijzigingen 2024

De salariskosten voor IJVI-ontwikkeling bestaan grotendeels uit doorbelaste kosten van IJVI-beheer medewerkers. Daarnaast worden werkzaamheden uitgevoerd door externe inhuurmedewerkers.

Voor IJVI-ontwikkeling worden aanschaf- en implementatiekosten gemaakt voor een Single Sign On en Anonimiseringssoftware.

Mutaties 2025

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

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

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

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



3.6 Energie en Duurzaamheid

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

Mutaties 2025

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

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

Tabel 7 - Begroting Energie en Duurzaamheid

3.7 Omgevingstafel

Mutaties 2025

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

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

Tabel 8 - Begroting Omgevingstafel



3.8 Bouwtaken Ommen

We voeren voor de gemeente Ommen de bouwtaken uit. Alle kosten worden aan het einde van het jaar afgerekend met de gemeente Ommen.

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

Tabel 9 - Begroting bouwtaken Ommen

Mutaties 2025

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

3.9 SPUK THE

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

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

Tabel 10 - Overzicht SPUK Energie

4. Paragrafen

4.1 Lokale heffingen

Omgevingsdienst IJsselland is niet bevoegd om lokale heffingen op te leggen. De deelnemers hebben er voorsnog niet voor gekozen om deze heffingen bij ons te beleggen. De deelnemers voeren de heffingen zelf uit.

4.2 Weerstandsvermogen & risicobeheersing

In juni 2018 stelde het algemeen bestuur de documenten nota 'Kaders Weerstandsvermogen' en nota 'Weerstandsvermogen' vast. De laatstgenoemde nota gaat vooral in op de capaciteit van het weerstandsvermogen, het risicomanagement en de risico-inventarisatie. De risico's zijn samengevat in de risico-inventarisatie en worden via de risicoklasse financieel gekwantificeerd. Deze financiële vertaling vormt de basis voor de hoogte van de algemene reserve. De risico-inventarisatie zoals deze nu is vastgesteld, resulteert in een benodigd weerstandsvermogen van € 311.000 en bedraagt ongeveer 3% van de begroting. Inmiddels is een deel van de destijds geconstateerde risico's niet meer aanwezig en zijn nieuwe risico's in kaart gebracht. Gedurende 2024 wordt de geactualiseerde risico-inventarisatie intern besproken.

4.3 Bedrijfsvoering

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

4.4 Personeel en organisatie

Omgevingsdienst IJsselland is steeds meer een kennisexpertisecentrum geworden. De gemiddelde leeftijd binnen Omgevingsdienst IJsselland is hoog maar gelukkig kunnen we jonge, nieuwe collega's verwelkomen, ondanks de krappe arbeidsmarkt. We blijven aandacht besteden aan de thema's vitaliteit en duurzaamheid. Er werd en wordt veel aandacht besteed aan scholing met betrekking tot de Omgevingswet. Deze wet is ingevoerd in op 1 januari 2024. Het meerdere keren uitstellen van de wet betekende dat we verloren gegane kennis opnieuw moesten oprispen.

4.5 Inkoop en aanbesteding

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

4.6 Governance

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

4.7 ICT

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

Bijlagen

Bijlage 1 - Meerjarenbegroting

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

Tabel 11 - Overzicht Meerjarenbalans - Activa

Omschrijving	Meerjarenbalans - Passiva					
	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Passiva						
<u>Eigen vermogen</u>						
Algemene reserve	315.690	316.000	316.000	316.000	316.000	316.000
Gerealiseerd resultaat	344.954					
Totaal eigen vermogen	660.644	316.000	316.000	316.000	316.000	316.000
<u>Voorzieningen</u>						
Spaarverlof	302.106	317.211	333.072	349.725	367.212	385.572
<u>Viottende passiva</u>						
Overige schulden	1.127.597	1.245.014	1.232.596	1.126.155	1.193.705	1.110.735
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	678.303	1.594.900	1.594.900	1.594.900	1.594.900	1.594.900
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van: - het Rijk	527.046	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	219.919	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000
Totaal viottende passiva	2.854.971	3.527.125	3.530.588	3.440.780	3.525.817	3.461.207

Tabel 12 - Overzicht Meerjarenbalans - Passiva

Bijlage 2 - Investeringsbegroting

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

Tabel 13 - Overzicht Investeringsbegroting Omgevingsdienst

Investeringsbegroting IJVI																
Omschrijving	Jaar	Afschrijvings duur	Aanschaf waarde	BW 31-12-2024	Investering 2025	Afschrijving 2025	BW 31-12-2025	Investering 2026	Afschrijving 2026	BW 31-12-2026	Investering 2027	Afschrijving 2027	BW 31-12-2027	Investering 2028	Afschrijving 2028	BW 31-12-2028
Nog te bepalen (aandeel Omgevingsdienst IJsselmeer)	2024	5	105.000	84.000		21.000	63.000		21.000	42.000		21.000	21.000		21.000	-
<i>Subtotaal</i>				84.000	-	21.000	63.000	-	21.000	42.000	-	21.000	21.000	-	21.000	-

Tabel 14 - Overzicht Investeringsbegroting IJVI



Colofon

Samenstelling: Omgevingsdienst IJsselland
Ontwerp: Chantal Mulder Concepten + Vormgeving

Omgevingsdienst IJsselland

Lübeckplein 2
8017 JZ Zwolle
Postbus 40252
8004 DG Zwolle

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



Omgevingsdienst
IJSSELLAND



Waarborgt de leefomgeving, versterkt bedrijven

Begrotingswijziging 2024



Omgevingsdienst
IJSSSELLAND

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2		
1. Samenvatting	3	3. IJVI-beheer	10
2. Toelichting	4	3.1 Incidentele wijzigingen	10
2.1 Omgevingsdienst IJsselland	4	3.1.1 Salarissen en inhuur	10
2.2 Incidentele begrotingswijzigingen	5	3.1.2 Kosten ICT	10
2.2.1 Kwartiermakers P&C & Instroom, doorstroom en uitstroom personeel	5	3.2 Structurele wijzigingen	10
2.2.2 Interim secretaris-directeur	5	3.2.1 Salarissen en inhuur	10
2.2.3 MT-manager (in verband met IBP VTH)	5	3.2.2 Kosten ICT	10
2.2.4 Juridische kosten (advieskosten)	6	3.2.3 Afschrijvingen	10
2.2.5 Organisatieontwikkeling	8	3.2.4 Doorbelastingen	10
2.2.6 Programma Samen Toekomstbestendig	8	4. IJVI-ontwikkeling	11
		4.1 Incidentele wijzigingen	11
		4.1.1 Salarissen en inhuur	11
		4.1.2 Kosten ICT	11
		4.1.3 Doorbelastingen	11
		5. SPUK IBP	12
		6. SPUK THE	13
		Bijlagen	14



1. Samenvatting

In het vroege voorjaar van 2023 stelden we de begroting 2024 op. De basis hiervoor vormden de uitgangspunten die zijn bepaald in spoor 1 van het programma Samen Toekomstbestendig (STB). Daarbij is destijds aangegeven dat een aantal posten geraamd is op basis van beperkt inzicht en ervaring. Die ervaring is er inmiddels wel. Voor een aantal posten stellen we nu op basis van die ervaring een aanpassing voor.

Eind 2023 heeft de secretaris-directeur in opdracht van het dagelijks bestuur een analyse van de organisatie gepresenteerd aan het algemeen bestuur.

Met de kennis van nu, stellen we voor de begroting 2024 te wijzigen, zodat de organisatie in staat is om de interne organisatie op orde te brengen. Het totaal aan wijzigingen lichten we hierna en in de bijlage toe.

De financiële impact voor Omgevingsdienst IJsselland in 2024 is samengevat:

Totaal Incidentele wijzigingen Omgevingsdienst IJsselland	Bedrag
Organisatieontwikkeling	€ 100.000
Programma Samen Toekomstbestendig	€ 274.000
IBP VTH	€ 150.000
Kwartiermaker P&C & instroom, doorstroom en uitstroom personeel	€ 60.000
Interim secretaris-directeur	€ 91.000
MT- manager (in verband met IBP VTH)	€ 80.000
Juridische kosten	€ 100.000
Omgevingswet	€ 56.000
Totaal incidentele wijzigingen	€ 911.000

Tabel 1 - Overzicht totaal incidentele wijzigingen

Ten aanzien van IJVI-beheer stellen wij eveneens een begrotingswijziging voor. Dit heeft te maken met een toename van het aantal gebruikers wat impact heeft op zowel de salaris- als de ICT-kosten. De financiële impact voor IJVI-beheer in 2024 is samengevat:

Totaal Incidentele wijzigingen IJVI-beheer	Bedrag
Salarissen en inhuur	€ - 42.858
Kosten ICT	€ 22.263
Doorbelastingen	€ - 21.589
Totaal incidentele wijzigingen	€ - 42.184

Tabel 2 - Overzicht incidentele wijzigingen IJVI-beheer

Totaal structurele wijzigingen IJVI-beheer	Bedrag
Salarissen en inhuur	€ -83.001
Kosten ICT	€ 221.798
Afschrijvingen	€ 21.000
Doorbelasting	€ -10.165
Totaal structurele wijzigingen	€ 149.632

Tabel 3 - Overzicht structurele wijzigingen IJVI-beheer

Voor 2024 heeft het PMT voor IJVI-ontwikkeling ook een begrotingswijzigingvoorstel ten behoeve van verdere ontwikkeling van IJVI-systemen. De financiële impact voor IJVI-ontwikkeling in 2024 is samengevat:

Totaal Incidentele wijzigingen IJVI-ontwikkeling	Bedrag
Salarissen en inhuur	€ 49.060
Kosten ICT	€ 60.000
Doorbelasting	€ -14.168
Totaal incidentele wijzigingen	€ 94.892

Tabel 4 - Overzicht incidentele wijzigingen IJVI-ontwikkeling

*Voor nadere detaillering, wordt verwezen naar de bijlage in dit document.

2. Toelichting

2.1 Omgevingsdienst IJsselland

Eind 2023 heeft de secretaris-directeur in opdracht van het dagelijks bestuur een analyse van de organisatie gepresenteerd aan het algemeen bestuur. Deze analyse heeft plaatsgevonden aan de hand van het zogenaamde 7S-model. Een scan van de interne organisatie: alles wat zich binnen de muren van een organisatie afspeelt en bij het nadenken over de impact van een verandering. Op basis van de uitgevoerde analyse zijn de volgende bevindingen geconstateerd:

- **Strategie:**
Strategische focus ontbreekt, er is geen duidelijke visie en richting met bijbehorende organisatiedoelen.
- **Structuur:**
Opgaven, programma's, projecten en strategische ontwikkelingen zijn versnipperd georganiseerd. Er is geen duidelijke 'knip' tussen primaire, ondersteunende en besturende (strategische) processen waardoor onduidelijkheid met betrekking tot taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden en rollen.
- **Systemen:**
De aanwezige systemen en tools (IJVI, AFAS, Timetell en Power BI) bieden voldoende mogelijkheden. Deze systemen zijn echter nog onvoldoende goed ingeregeld waardoor er geen actueel en samenhangend beeld is en structurele monitoring, evaluatie en bijsturing niet mogelijk is. Hierdoor zijn er veel handmatige bewerkingen met ondersteuning van Excel spreadsheets.

- **Stijl:**
De cultuur binnen de organisatie heeft kenmerken van een interne oriëntatie, bureaucratisch maar ook met zorg voor elkaar. Een gedeelde opvatting over leiderschap is er onvoldoende en er is geen gemeenschappelijke stijl van handelen, denken en omgang. Het gestructureerd aanpassen (en borging in de personele cyclus) van onderwerpen zoals integriteit en ongewenst gedrag verdient aandacht.
- **Staf:**
Tot 2027 zijn naar verwachting tussen de 41 en 57 nieuwe medewerkers nodig. Momenteel is ruim 30% van de medewerkers binnen Omgevingsdienst IJsselland externe. De uitvoering van het in 2022 opgestelde Strategisch Personeelsplan is nog ad hoc en gefragmenteerd.
- **Skills:**
De basisvaardigheden om de VTH-taken goed uit te kunnen voeren zijn aanwezig. Aandachtspunt is enerzijds het vertrek van ervaren medewerkers en anderzijds het integraal werken & adviseren en het casemanagement van complexe opgaven. Vorenstaande geldt ook voor data-analyse en informatiegestuurd werken.

Mede naar aanleiding van vorenstaande analyse heeft het Algemeen Bestuur tevens op 14 december 2023 kennisgenomen van de opdracht aan de secretaris-directeur. De eerste uitdaging van de secretaris-directeur is het afronden en daar waar nodig de verbeteringen doorvoeren op basis van het programma Samen Toekomstbestendig.

Hierbij zal de implementatie van de Omgevingswet veel vergen van de organisatie en managementteam. Focus is te komen tot een stabiele en goed functionerende organisatie. Een mile-stone is een organisatie in control, die rust uitstraalt, voorspelbaar en stabiel is. Waarbij het bestuur tijdig wordt geïnformeerd over ontwikkelingen en daarbij voldoende tijd en ruimte heeft om hierop te anticiperen.

Als uitgangspunt/vertrekpunt geldt daarbij het programma Samen Toekomstbestendig en deze vertalen naar een bestendige en stabiele organisatie in control.

De concernsturing verstevigen met als doel tijdig, volledig en betrouwbaar, de onderlinge samenwerking binnen het primaire proces en binnen de bedrijfsvoering verbeteren, met daarbij specifieke aandacht voor:

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

De tweede mile-stone betreft een richtinggevend advies o.b.v. voorgaande, voor bestuur en de toekomstige directeur. Daarbij worden in ieder geval betrokken: IBP/versterking VTH stelsel, invoering Omgevingswet, de verlangens/visie vanuit gemeenten en de provincie en de ontwikkelingen in de samenleving in relatie tot overlast gevende milieubelastende activiteiten.

2.2 Incidentele begrotingswijzigingen

2.2.1 Kwartiermakers P&C & Instroom, door stroom en uitstroom personeel € 60.000

Voorwaarde voor een goede taakuitvoering is dat de organisatie in control is. Het bestuur moet tijdig worden geïnformeerd over ontwikkelingen en daarbij voldoende tijd en ruimte krijgen hierop te sturen. Met een verbeterde P&C-cyclus kan de concernsturing worden verstevigd, met als doel tijdig, volledig en betrouwbaar te rapporteren.

Doel is om de hele P&C-cyclus in kaart te brengen en de onderliggende processen en systemen daarvan op elkaar aan te laten sluiten om te komen tot een efficiënte en effectieve P&C-cyclus.

Daarnaast is het van belang om te kunnen sturen op de personeelskosten. Het proces van instroom, doorstroom en uitstroom wordt hiertoe helder in kaart gebracht inclusief de benodigde sturingsinformatie daarop.

2.2.2 Interim secretaris-directeur € 91.000

De kosten van de interim secretaris-directeur met betrekking tot de periode 1 januari t/m 31 mei 2024 zijn niet opgenomen in de begroting 2024. Het voornemen is om het contract te verlengen met 6 maanden. Het verschil tussen de bestaande begrote loonsom directeur en kosten van de interim-directeur betreft inclusief verlenging naar verwachting €91.000.

De opdracht van de interim secretaris-directeur richt zich op het in control zijn en ontwikkelen van een strategische toekomstvisie. Focus is te komen tot een stabiele en goed functionerende organisatie.

De tweede mile-stone betreft een richtinggevend advies o.b.v. voorgaande, voor bestuur en de toekomstige directeur. Daarbij worden in ieder geval betrokken: IBP/ versterking VTH stelsel, invoering Omgevingswet, de verlangens/visie vanuit gemeenten en de provincie en de ontwikkelingen in de samenleving in relatie tot overlast gevende milieubelastende activiteiten.

2.2.3 MT-manager (in verband met IBP VTH) € 80.000

De aandacht voor de versterking van het VTH-stelsel en de hieraan gekoppelde eisen aan robuustheid van omgevingsdiensten sluit aan bij de beweging die Omgevingsdienst IJsselland al ingezet heeft. We zetten in op het bereiken van meer strategische ontwikkelkracht en het versterken van aansturing en uitvoering van maatschappelijke opgaven.

Deze ontwikkeling vraagt meer van onze analyse- en rapportage-expertise, om onze sturing en beheersing verder te ontwikkelen en de ontwikkeling naar outcomegericht werken te versnellen. Om maatschappelijke (regionale) doelen te bereiken, moeten we onze externe oriëntatie vergroten en in onze uitvoering nadrukkelijker verbinding zoeken met onze omgeving.

Om te zorgen dat wij verbinding blijven houden met de ontwikkelingen rondom IBP VTH in relatie tot de organisatieontwikkeling met betrekking tot de huidige opgave van Omgevingsdienst IJsselland hebben wij een extra post benodigd voor deze functie.

Totaalbedrag van bovengenoemde drie posten bedragen: €231.000 en zijn in de tabel gepresenteerd onder salarissen en inhuurkosten.

2.2.4 Juridische kosten (advieskosten) € 100.000

Ten aanzien van de juridische kosten verwachten wij ook voor 2024 extra kosten te moeten maken in het kader van de juridische ondersteuning in het arbeidsproces met een oud-werknemer van Omgevingsdienst IJsselland.

Omschrijving	Omgevingsdienst IJsselland			
	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2024 Structureel	Begrotingswijziging 2024 Incidenteel	Herziene begroting 2024
Salarissen en inhuur	11.172.009	-	231.000	11.403.009
Overige personele kosten	520.984	-	-	520.984
Huur	340.163	-	-	340.163
Algemene kosten	26.240	-	-	26.240
Advieskosten	41.763	-	100.000	141.763
Accountantskosten	30.336	-	-	30.336
Leasekosten	15.995	-	-	15.995
Kosten ICT	910.664	-	-	910.664
Overige algemene kosten	105.132	-	-	105.132
Communicatiekosten	22.063	-	-	22.063
Belastingen en verzekeringen	13.238	-	-	13.238
Administratiekosten	71.739	-	-	71.739
Afschrijvingen	118.385	-	-	118.385
Doorbelastingen	-150.974	-	-	-150.974
Totaal lasten	13.237.738	-	331.000	13.568.738
Deelnemersbijdragen	13.237.738	-	331.000	13.568.738
Rijksbijdragen	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
Totaal baten	13.237.738	-	331.000	13.568.738

Tabel 5 - Overzicht kosten Omgevingsdienst IJsselland



2.2.5 Organisatieontwikkeling € 100.000

De ontwikkeling van Omgevingsdienst IJsselland vraagt om strategische keuzes om - aan de hand van een visie op de toekomst - deze door te kunnen vertalen in plannen en activiteiten. Hiervoor startte eind 2023 een traject waarin missie, visie, kernwaarden en doelen worden herijkt.

Om maatschappelijke (regionale) doelen te bereiken, moeten we onze externe oriëntatie vergroten en in onze uitvoering nadrukkelijker verbinding zoeken met onze omgeving. Daarvoor is vanuit alle delen van de organisatie begrip en herkenning van de beweging die we als organisatie maken voorwaardelijk. De toepassing daarvan en de verandering die dit vraagt in de manier van werken van onze medewerkers, geven we aandacht in de vorm van een ontwikkeltraject voor leidinggevenden en medewerkers.

Intern geven de medewerkers aan dat zij actief betrokken willen worden bij de doorontwikkeling van de organisatie. Onze medewerkers hechten veel waarde aan leidinggevenden die richting geven, voorspelbaar, transparant en voorspelbaar zijn. Het dagelijks bestuur heeft de wens dat de bedrijfsvoering op orde wordt gebracht. Hiermee wordt gewerkt aan een voorspelbare, transparante, wendbare en toekomstbestendige organisatie.

Ook de ambtelijke opdrachtgevers hechten veel waarde aan betrouwbaarheid, transparantie en flexibiliteit. Om te zorgen dat zowel onze medewerkers als onze stakeholders en belanghebbenden verbinding blijven houden met de ontwikkelingen, verwachten wij circa €100.000 aan begeleidingskosten te maken in dit traject.

Omschrijving	Organisatieontwikkeling			
	Begroting 2024	Incidentele wijzigingen 2024	Structurele wijzigingen 2024	Herziene begroting 2024
Salarissen en inhuur	-	100.000	-	100.000
Totaal lasten	-	100.000	-	100.000
Deelnemersbijdragen	-	100.000	-	100.000
Totaal baten	-	100.000	-	100.000

Tabel 6 - Overzicht organisatieontwikkeling

2.2.6 Programma Samen Toekomstbestendig € 274.000

De landelijke aandacht voor de versterking van het VTH-stelsel en de hieraan gekoppelde eisen aan robuustheid van omgevingsdiensten sluit aan bij de beweging die Omgevingsdienst IJsseland in 2021 met het programma Samen Toekomstbestendig al inzette. Het programma Samen Toekomstbestendig richt zich op de doorontwikkeling van onze organisatie.

Het programma Samen Toekomstbestendig is nog onvoldoende geïmplementeerd en geborgd in de (lijn) organisatie. In de huidige implementatiefase werken we aan drie programmalijnen:

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

Acties staan nog open en zijn ten dele voorzien van een verantwoordelijke. Daarnaast waren bij de start van dit programma geen middelen begroot voor programmamanagement. Het is gebleken dat dit wel noodzakelijk is om het programma adequaat uit te voeren en aan te sturen, gelet op de impact en omvang van het programma Samen Toekomstbestendig.

Daarom wordt voorgesteld om aanvullend een bedrag van €274.000 voor dit programma te vragen om de programmamanagementkosten te bekostigen.

Omschrijving	Samen Toekomstbestendig			
	Begroting 2024	Incidentele wijzigingen 2024	Structurele wijzigingen 2024	Herziene begroting 2024
Salarissen en inhuur	-	274.000	-	274.000
Totaal lasten	-	274.000	-	274.000
Deelnemersbijdragen	-	274.000	-	274.000
Totaal baten	-	274.000	-	274.000

Tabel 7 - Overzicht Samen Toekomstbestendig

2.2.7 IBP VTH € 150.000

Dit betreft een schattingspost waarvan circa €100.000 aan externe kosten en €50.000 aan algemene kosten wordt besteed. De externe kosten hebben betrekking op begeleiding van een externe adviseur en de interne kosten op bijvoorbeeld zaalhuur en interne uren ter ondersteuning van dit proces. Mogelijk dat vanuit het Rijk deze kosten gefinancierd gaan worden. Wanneer wij financiering ontvangen van het Rijk, wordt dit bedrag weer teruggegeven aan de deelnemers.

Omschrijving	IBP VTH			
	Begroting 2024	Incidentele wijzigingen 2024	Structurele wijzigingen 2024	Herziene begroting 2024
Salarissen en inhuur	-	150.000	-	150.000
Totaal lasten	-	150.000	-	150.000
Deelnemersbijdragen	-	150.000	-	150.000
Rijksbijdragen	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-
Totaal baten	-	150.000	-	150.000

Tabel 8 - Overzicht IBP VTH

2.2.8 Omgevingswet € 56.000

Dit betreffen kosten ter afwikkeling van de implementatie die begin 2024 gemaakt gaan worden.

Omschrijving	Omgevingswet			
	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2024 Structureel	Begrotingswijziging 2024 Incidenteel	Herziene begroting 2024
Salarissen en inhuur	-	-	56.000	56.000
Totaal lasten	-	-	56.000	56.000
Deelnemersbijdragen	-	-	56.000	56.000
Totaal baten	-	-	56.000	56.000

Tabel 9 - Overzicht Omgevingswet

3. IJVI-beheer

3.1 Incidentele wijzigingen

3.1.1 Salarissen en inhuur € 42.858

Vanuit IJVI-beheer worden loonkosten doorbelast naar IJVI-ontwikkeling. De medewerkers gaan een deel van de werkzaamheden rondom ontwikkeling zelf uitvoeren.

3.1.2 Kosten ICT € 22.263

Dit betreffen kosten die in 2024 gemaakt worden voor OLO-koppelingen.

3.2 Structurele wijzigingen

3.2.1 Salarissen en inhuur € 83.001

De personeelsformatie wordt voor 2024 teruggebracht met 1 FTE wat leidt tot lagere personeelskosten.

3.2.2 Kosten ICT € 221.798

De licentiekosten van Genetics zijn structureel verhoogd met circa €46.000 door een toename van gebruikers (15%) en de juiste doorvoer prijs-indexatie 2023. Door een tariefwijziging van Logius gaan de licentiekosten van de digikoppeling omhoog van €23.000 in 2023 naar €110.000 in 2024.

Hierop volgt een aanbestedingstraject. De licenties worden opgehoogd met €93.000 door aanschaf van nieuwe functionaliteiten.

3.2.3 Afschrijvingen € 21.000

In de begrotingswijziging van 2023 is geen rekening gehouden met nog door te belasten afschrijvingskosten. De werkelijke afschrijvingen bedragen circa €31.000 ten opzichte van begroot €10.000.

3.2.4 Doorbelastingen € 10.165

Dit betreft een aanpassing in het aandeel van Omgevingsdienst IJsselland in IJVI-beheer.

Omschrijving	IJVI-beheer			
	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2024 Structureel	Begrotingswijziging 2024 Incidenteel	Herziene begroting 2024
Salarissen en inhuur	903.810	-83.001	-42.858	777.951
Kosten ICT	330.841	221.798	22.263	574.902
Afschrijvingen	10.000	21.000	-	31.000
Doorbelastingen	-187.652	-10.165	-21.589	-219.406
Totaal lasten	1.057.000	149.632	-42.184	1.164.447
Deelnemersbijdragen	1.057.000	107.447	-	1.164.447
Totaal baten	1.057.000	107.447	-	1.164.447

Tabel 10 - Overzicht IJVI-beheer



4. IJVI-ontwikkeling

4.1 Incidentele wijzigingen

4.1.1 Salarissen en inhuur € 49.060

De salariskosten bestaan voor een deel uit de doorbelaste kosten van de medewerkers vanuit IJVI-beheer voor circa €20.000. Daarnaast worden externe inhuurmedewerkers ingezet voor de werkzaamheden voor circa €30.000.

4.1.2 Kosten ICT € 60.000

Voor de aanschaf en implementatie van Single Sign On en Anonimiseringssoftware zijn kostenposten opgenomen van €50.000.

4.1.3 Doorbelastingen € 14.168

Dit betreft het aandeel van Omgevingsdienst IJsselland in IJVI-ontwikkeling.

Omschrijving	IJVI-ontwikkeling			
	Begroting 2024	Incidentele wijzigingen 2024	Structurele wijzigingen 2024	Herziene begroting 2024
Salarissen en inhuur	-	49.060	-	49.060
Kosten ICT	-	60.000	-	60.000
Doorbelastingen	-	-14.168	-	-14.168
Totaal lasten	-	94.892	-	94.892
Deelnemersbijdragen	-	-94.892	-	-94.892
Totaal baten	-	-94.892	-	-94.892

Tabel 11 - Overzicht IJVI-ontwikkeling

5. SPUK IBP

Voor het project SPUK IBP is in de begrotingswijziging 2024 het resterende deel uit 2023 opgenomen waarbij de kosten in 2024 gemaakt zullen worden. De looptijd van dit project eindigt in 2024.

Omschrijving	SPUK VTH			
	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2024 Structureel	Begrotingswijziging 2024 Incidenteel	Herziene begroting 2024
Salarissen en inhuur	185.675	-	-	185.675
Totaal lasten	185.675	-	-	185.675
Rijksbijdragen	185.675	-	-	185.675
Totaal baten	185.675	-	-	185.675

Tabel 12 - Overzicht SPUK IBP



6. SPUK THE

Voor het project SPUK THE is in de begrotingswijziging 2024 het ontvangen voorschot ad. €349.541 vanuit de subsidieverstrekker verantwoord.

Ten aanzien van de reeds ontvangen voorschotbedragen van 2022 en 2023 is nog een resterend deel overgebleven ad. €341.372. Dit bedrag is als incidentele begrotingswijziging 2024 verantwoord.

SPUK THE				
Omschrijving	Begroting 2024	Begrotingswijziging 2024 Structureel	Begrotingswijziging 2024 Incidenteel	Herziene begroting 2024
Salarissen en inhuur	349.541	-	341.372	690.913
Totaal lasten	349.541	-	341.372	690.913
Rijksbijdragen	349.541	-	341.372	690.913
Totaal baten	349.541	-	341.372	690.913

Tabel 13 - Overzicht SPUK THE



Bijlagen

Bijlage 1 - Activiteiten GR en bijdrage per deelnemer

Omschrijving	2024			
	Vastgestelde begroting 2024	Begrotings - wijziging 2024 Structureel	Begrotings- wijziging 2024 Incidenteel	Herziene begroting 2024
Omgevingsdienst	13.237.738	-	331.000	13.568.738
Organisatie ontwikkeling	-	-	100.000	100.000
Samen Toekomstbestendig	-	-	274.000	274.000
IBP VTH	-	-	150.000	150.000
IJVI Beheer	1.057.000	149.632	-42.184	1.164.447
IJVI Ontwikkeling	-	-	94.892	94.892
Energie en Duurzaamheid	443.722	-	-	443.722
Omgevingswet	-	-	56.000	56.000
Omgevingstafel	69.176	-	-	69.176
Bouwtaken Ommen	544.385	-	-	544.385
Totaal lasten	15.352.021	149.632	963.708	16.465.360

Tabel 14 - Overzicht activiteiten GR

	2024			
	Vastgestelde begroting 2024	Begrotings - wijziging 2024 Structureel	Begrotings- wijziging 2024 Incidenteel	Herziene begroting 2024
Dalfsen	-1.099.728	-8.070	-71.029	-1.178.828
Deventer	-1.883.269	-37.110	-122.873	-2.043.252
Hardenberg	-1.739.127	3.255	-112.466	-1.848.338
Kampen	-1.191.164	-21.191	-77.540	-1.289.896
Olst-Wijhe	-583.814	-9.452	-37.956	-631.222
Ommen	-1.348.830	-25.976	-52.568	-1.427.374
Provincie	-1.128.234	3.156	-75.761	-1.200.839
Raalte	-1.377.051	-11.035	-89.009	-1.477.095
Staphorst	-678.452	-6.913	-43.317	-728.682
Steenwijkerland	-1.368.534	-25.320	-89.470	-1.483.324
Zwartewaterland	-745.237	-10.429	-48.346	-804.013
Zwolle	-2.145.337	-4.550	-137.971	-2.287.858
Veiligheidsregio	-63.246	4.004	-5.402	-64.644
Totaal baten	-15.352.021	-149.632	-963.708	-16.465.360

Tabel 15 - Overzicht bijdrage per deelnemer



Colofon

Samenstelling: Omgevingsdienst IJsselland
Ontwerp: Chantal Mulder Concepten + Vormgeving

Omgevingsdienst IJsselland

Lübeckplein 2
8017 JZ Zwolle
Postbus 40252
8004 DG Zwolle

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



Omgevingsdienst
IJSSELLAND



Waarborgt de
leefomgeving,
versterkt
bedrijven

Jaarstukken 2023



Omgevingsdienst
IJSELAND

Voorwoord

Beste lezer,

Met genoegen presenteren wij u de jaarstukken van Omgevingsdienst IJsselland over het jaar 2023. Het afgelopen jaar is een periode van groei en verandering geweest, waarin we belangrijke stappen hebben gezet om onze taakuitvoering te versterken en onze organisatie toekomstbestendig te maken.

We kijken terug op een bijzonder jaar dat voor Omgevingsdienst IJsselland in het teken stond van haar 5-jarig bestaan. In de afgelopen jaren is er hard gewerkt en we mogen trots zijn op wat we in die jaren hebben bereikt.

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

Strategische koers

In de fase van het organisatieveranderingsproces waarin we nu zitten, het richten, werken we aan onze missie, visie en kernwaarden. Als organisatie herijken we waar we voor staan, waar we voor gaan en wat het gewenste gedrag daarbij is. We vinden het daarbij belangrijk dat alle betrokkenen hun stem kunnen laten horen. Daar gaven we invulling aan door in verschillende sessies met zowel medewerkers, bestuur als ambtelijke vertegenwoordigers in gesprek te gaan. De opbrengsten van deze sessies helpen ons om onze strategische koers verder vorm te geven.

Ook zijn de eerste stappen gezet van het team Opgaven en Ontwikkeling. De hoofddoelen van dit nieuwe team zijn de aansturing van opgaves en projecten te versterken en het bereiken van meer strategische ontwikkelkracht. Per 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. Omgevingsdienst IJsselland heeft zich in nauwe samenwerking met de (keten)partners in onze regio goed voorbereid. Tevens zijn onze medewerkers getraind op de veranderingen die eraan komen.

Aantrekkelijke werkgever

Het aantrekken en behouden van personeel blijft in deze arbeidsmarkt een uitdaging. Het afgelopen jaar hebben we veel nieuwe medewerkers mogen verwelkomen. Het bedrijfsbureau is in opbouw om zorg te dragen dat medewerkers de ondersteuning krijgen om hun werk goed te kunnen doen. Om Omgevingsdienst IJsselland te positioneren als aantrekkelijke werkgever is een bedrijfsfilm gemaakt waar medewerkers uit verschillende teams met trots vertellen over hun uitdagende werk bij Omgevingsdienst IJsselland. Kortom: we hebben niet stil gezeten.

Financieel resultaat

De realisatie van het UVP is 91% en ligt in lijn met de voortgangsrapportage 2023 maar is lager dan begroot. Door de krapte op de arbeidsmarkt bleek het ook in 2023 uitdagend de bestaande formatie met vaste medewerkers uit te breiden. Dit had tot gevolg dat medewerkers minder tijd konden besteden aan opleiding en trainingen. Daarnaast leidde de indiensttreding van nieuwe medewerkers in aanloop schalen tot lagere personeelskosten dan begroot. We sluiten het jaar 2023 af met een nadelig saldo.

Wij danken alle medewerkers, deelnemers en andere betrokkenen voor hun bijdrage aan de ontwikkeling van Omgevingsdienst IJsselland in 2023. Samen bouwen we aan een toekomstbestendige organisatie die de uitdagingen van morgen aankan.



Maarten Offinga

*Voorzitter bestuur
Omgevingsdienst IJsselland*



Jan Dirk Nijkamp

*Secretaris-directeur a.i.
Omgevingsdienst IJsselland*



Inhoudsopgave

Voorwoord	2	3. Opgaven en ontwikkeling	10
Inhoudsopgave	3	3.1 Interbestuurlijk programma ter versterking van het VTH-stelsel	10
1. Ons werk	4	3.2 Samen toekomstbestendig	10
1.1 Geleverde uren	4	3.3 Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen	13
1.2 Meldpunt Milieu	5	3.4 Energie en duurzaamheid	13
1.3 Vergunningen	5	4. Paragrafen	14
1.4 Toezicht & Handhaving	6	4.1 Lokale heffingen	14
1.5 Advies	6	4.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	14
2. Actuele thema's	7	4.3 Paragraaf financiering	15
2.1 Zeer zorgwekkende stoffen	7	4.4 Paragraaf bedrijfsvoering	16
2.2 Circulaire economie/afval	7	5. Jaarrekening	21
2.3 Luchtkwaliteit	7	5.1 Balans	21
2.4 Stikstofopgave	7	5.2 Overzicht van baten en lasten	23
2.5 Bijhouden IPPC-database	7	5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	24
2.6 Actualisatie(toets) milieuvergunningen	7	5.4 Toelichting op de balans	26
2.7 Gevelcontroles	8	5.5 Toelichting op de baten en lasten	30
2.8 Toezicht asbest	8	5.6 Rechtmatigheidsverantwoording	33
2.9 Vuurwerkcontroles	8	Bijlagen	35
2.10 Strafrechtelijke handhaving	8	Bijlage 1. Taakveldenoverzicht	35
2.11 Regionale inzet	9	Bijlage 2. Sisa-verantwoordingsinformatie	36
2.12 Ketentoezicht	9		
2.13 Bouwtaken	9		



1. Ons werk

In 2023 voerden we de afspraken uit die we met de deelnemers over vergunningverlening, toezicht en handhaving en advies maakten. Deze afspraken legden we voor elke deelnemer vast in een jaaropdracht, waarover we maandelijks rapporteerden en we bijstuurden waar nodig en mogelijk. We drukten onze afspraken voor 2023 - evenals in voorgaande jaren - uit in uren per deelnemer.

1.1 Geleverde uren

We kwamen in 2023 in totaal 91% van de afspraken na. We haalden niet bij alle deelnemers 100% van de geplande uren. Aan een aantal deelnemers besteedden we meer uren dan gepland. Als gevolg daarvan besteedden we aan enkele deelnemers minder dan de afgesproken uren. In onze maandelijksse rapportages aan de deelnemers vermeldden we vorig jaar ook de aantallen producten die we leverden.

Volgens de financieringssystematiek wordt ook 2023 afgerekend op basis van de werkelijk bestede uren. Het algemeen bestuur is hiermee akkoord gegaan. Daarbij worden bedragen die eerder al waren gefactureerd voor afzonderlijke opdrachten, buiten beschouwing gelaten. De afrekening van de bedrijfsvoeringskosten verloopt wel op basis van de uitgangspunten bij de begroting 2023.

Deelnemer	Uit te voeren volgens jaaropdracht	Uitgevoerd	Uitgevoerd in % van uit te voeren
Dalfsen	8.840	8.276	94%
Deventer	14.538	14.544	100%
Hardenberg	14.655	12.939	88%
Kampen	9.242	8.498	92%
Olst-Wijhe	4.777	4.129	86%
Ommen	6.650	5.609	84%
Provincie	9.831	8.833	90%
Raalte	11.346	9.107	80%
Staphorst	5.359	4.938	92%
Steenwijkerland	11.127	11.320	102%
Zwartewaterland	6.088	6.175	101%
Zwolle	16.658	14.182	85%
Totaal	119.111	108.550	91%

Tabel 1. Geleverde uren

Toelichting geleverde uren

Omgevingsdienst IJsselland voert werkzaamheden uit die gedeeltelijk te plannen zijn. Dan gaat het vooral over de uitvoering van controles. Een groot deel van de werkzaamheden is echter afhankelijk van de vraag van de omgeving, bijvoorbeeld het aantal vergunning-aanvragen en adviesverzoeken. Wij maken vooraf een schatting van deze vraaggestuurde werkzaamheden, onder meer op basis van historie. Met de begroting als vertrekpunt, zijn in het uitvoeringsprogramma 2023 uren gepland voor de uitvoering van de taken van Omgevingsdienst IJsselland voor de deelnemers. De praktijk kan hier (soms in hoge mate) van afwijken. Dat is ook zichtbaar in tabel 1, waarin de geleverde uren per deelnemer in 2023 zijn opgenomen. In totaal heeft Omgevingsdienst IJsselland 91% van de vooraf geplande uren ook daadwerkelijk geleverd. Per deelnemer zijn hierin verschillen zichtbaar. Dat kan diverse oorzaken hebben.

Meer ureninzet

De meest voor de hand liggende oorzaak voor een hogere ureninzet, is een groter aantal aanvragen. Zo is er bij een derde van de deelnemers bijvoorbeeld sprake van een grote toename van meldingen over bodemenergiesystemen. In enkele gemeenten is dit aantal zelfs verdrievoudigd. In sommige gemeenten is sprake van een grote hoeveelheid klachten over specifieke bedrijven. Dat vraagt een grotere ureninzet dan vooraf verwacht en kan in sommige gevallen grote afwijkingen opleveren.

Minder ureninzet

De oorzaken die hierboven werden beschreven, kunnen ook afwijkingen naar beneden geven. Als er via het Meldpunt milieu minder klachten worden ingediend dan verwacht of er minder meldingen activiteitenbesluit worden ingediend, bijvoorbeeld.

Daarnaast kan het ook zijn dat de tijdsbesteding lager is dan geraamd. Het kan dus voorkomen dat het aantal geplande aanvragen wel daadwerkelijk heeft plaatsgevonden, maar voor de afhandeling minder uren nodig waren. Of dat het geplande aantal controles wel is uitgevoerd, maar in minder tijd. Ten slotte pakken we ook een aantal zaken regionaal op, zoals asbest. Daarbij kan het voorkomen dat er verschillen zijn in de inzet per deelnemer.

1.2 Meldpunt Milieu

In 2023 heeft het meldpunt milieu in totaal 1339 klachten en 93 meldingen van een ongewoon voorval te verwerken gekregen. Deze klachten waren gericht op 273 inrichtingen in onze regio, voornamelijk over geur- en geluidsoverlast. Opvallend is dat 6 bedrijven verantwoordelijk zijn voor 59% van de klachten. De meeste klachten die binnenkomen, hebben betrekking op een beperkt aantal van vier bedrijven. Deze zaken vergen veel inzet van het meldpunt en toezichthouders.

Een nieuwe trend is het toenemend aantal klachten over laagfrequent geluid. Dat kan gaan om de bassen in muziek (horeca en evenementen), maar ook van niet-muzikale bronnen die vaak moeilijk of niet te herleiden zijn. Hierop reageren is afhankelijk van de goodwill van de veroorzaker, omdat er vaak (nog) geen specifieke wetgeving voor is.

De opkomst van warmtepompen leidt naar verwachting ook tot meer klachten in de toekomst. Wat we daarnaast merken, is dat omwonenden van winkelcentra vaak overlast ervaren van het bevoorraden van de winkels in de nachtelijke uren. In totaal is ongeveer 5175 uur besteed aan klachten en meldingen, waarvan ongeveer 1950 uur aan het meldpunt. Dat zijn meer uren dan hiervoor waren gereserveerd. De afhandeling van klachten en controles door toezichthouders vergden ongeveer 3225 uur. In totaal is er ongeveer 550 uur meer besteed aan de afhandeling van klachten en meldingen dan verwacht.

1.3 Vergunningen

De werkvoorraad van het team Vergunningen wordt vooral bepaald door het vraaggestuurde aanbod, wat soms leidt tot 'scheefgroei' in planning en uitvoering. We streven naar evenredigheid in taakuitvoering, rekening houdend met wettelijke proceduretermijnen. Vooroverleg met ondernemers is een prioriteit, om plannen te verduidelijken en procedures soepel te laten verlopen, met oog voor omwonenden en het milieu.

Het vertrek van ervaren vergunningverleners in 2023 maakte ons kwetsbaar bij complexe vergunningen, we hebben daarom tijdelijke expertise ingehuurd. Onze inzet blijft gericht op het opleiden van nieuwe medewerkers voor deze taken, met de erkenning dat vlieguren nodig zijn voor complexer werk. Deze middellange termijninvestering blijft een focuspunt voor de toekomst.

1.4 Toezicht & Handhaving

2023 was een uitdagend jaar voor ons team Toezicht & Handhaving. Naast het vertrek van twee ervaren toezichthouders, hebben we vijf nieuwe collega's verwelkomd. Deze nieuwe krachten zijn intensief opgeleid. We startten daarnaast een traject voor permanente her- en bijscholing van al onze toezichthouders. Hoewel we nog niet alle posities hebben ingevuld, hebben we dankzij externe ondersteuning toch een aanzienlijke productie weten te realiseren.

De werkdruk binnen het team is hoog en vereist aandacht om onze medewerkers niet te overvragen. We gaan meer gebruikmaken van data- en risicoanalyse om dit beter te managen. Onze focus blijft gericht op het aantrekken van nieuw personeel en het behouden van onze toezichthouders.

1.5 Advies

Door het treffen van een aantal maatregelen is de werkvoorraad met de adviestaken wat beter beheersbaar. De achterstanden zijn nog onvoldoende ingelopen. In onze werkafspraken scannen wij onze dossiers op de mate van risico-omvang. Daarmee hebben we een middel in handen om de dossiers doelmatiger af te handelen.

Een voorbeeld daarvan is de pilot 'Risicogestuurd beoordelen bodemmeldingen', die in 2023 is afgerond. Deze pilot heeft aangetoond dat er efficiencywinst te behalen is zonder daarbij in te boeten op de kwaliteit van de afhandeling. Deze nieuwe werkwijze willen we verder vormgeven. Met de consultatie van partners willen we meer resultaat behalen in het verhogen van de doorlooptijd in procedures en opdrachten. Dat is onze inzet vanaf ultimo 2023.

We hebben een ervaren jurist, een medewerker op externe veiligheid en een jong talent/trainee op het vakgebied geluid in vaste dienst kunnen aantrekken, waarmee we de inhuurcapaciteit wat kunnen terugbrengen op de genoemde vakgebieden. We hebben in het verslagjaar ook afscheid genomen van twee ervaren bodemspecialisten.

We doen ons uiterste best deze vacatures weer adequaat in te vullen, waarbij de voorkeur vanzelfsprekend uitgaat naar collega's in vaste dienst. De arbeidsmarkt blijft gespannen en we zetten daarom vooral in op het werven van jong talent. De realisatie op de uren in de jaaropdrachten is gerealiseerd, onder meer door de inzet van inhuur.



"Omgevingsdienst IJsselland is een vertrouwde uitvoerings- en kennispartner geworden. Samen met het bestuur, de opdrachtgevers en de medewerkers zijn we gestart met het traject om te komen tot een strategische koers.

Het werven van nieuwe medewerkers is in 2023 een moeilijke opgave gebleken, maar gelukkig hebben we een aantal nieuwe, enthousiaste en professionele medewerkers mogen verwelkomen."

Jan Dirk Nijkamp, secretaris-directeur a.i.
Omgevingsdienst IJsselland

2. Actuele thema's

2.1 Zeer zorgwekkende stoffen

We zetten binnen het thema zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) in op kennisopbouw, kennisdeling en onderlinge samenwerking in onze regio en landelijk. Via het project 'Plan van aanpak Overijsselse harmonisatie ZZS' dragen we bij aan het initiatief van de provincie om dit thema adequaat en structureel vorm te geven. Dit project richt zich ook op het bevorderen van bewustwording bij bedrijven en medeoverheden als gemeenten. In 2023 namen we deel aan (werk)sessies van dit project. Daarnaast betrekken we dit thema zo goed mogelijk in onze reguliere taakuitvoering. In 2024 geven we hier een vervolg aan.

2.2 Circulaire economie/afval

We hebben in 2023 relevante documenten van afvalbedrijven getoetst en dragen zo bij aan een adequate verwerking. Daarnaast nemen we deel aan een pilot over de mogelijkheden om bermmaaisel toe te laten staan als bodemverbeteraar. De provincie heeft ons gevraagd om bij te dragen aan het bevorderen van circulaire economie bij bedrijventerreinen, dit gaan we in 2024 uitwerken, samen met Omgevingsdienst Twente.

2.3 Luchtkwaliteit

Om de luchtkwaliteit te monitoren, wordt het Centraal Instrument Monitoring Luchtkwaliteit (CIMLK) gehanteerd. Op het gebied van luchtkwaliteit (stikstofdioxiden, fijnstof) hebben we dit jaar de veegegevens ingevoerd en gecheckt van alle gemeenten, voor gemeenten Deventer en Zwolle daarnaast ook de verkeersgegevens. Uit de Monitoringsrapportage 2023 van RIVM blijkt dat er geen overschrijdingen zijn van de Europese grenswaarden in onze regio.

2.4 Stikstofopgave

Net als voorgaande jaren bleef er in 2023 onduidelijkheid over het stikstofvraagstuk. Als gevolg daarvan duurden vergunningprocedures (zeer) lang en wijzigden plannen gedurende de procedure. De provincie informeert ons in overleggen over actuele ontwikkelingen en gebiedsgerichte aanpak. Hiermee beogen we snel en adequaat in te kunnen spelen zodra er meer mogelijkheden zijn om juridisch houdbare besluiten te nemen.

2.5 Bijhouden IPPC-database

IPPC-bedrijven kunnen zeer milieubelastend zijn. Het betreft grotere industriële bedrijven en intensieve veehouderijen (pluimvee, varkens). De Europese regelgeving verplicht de gegevens van IPPC-bedrijven op te nemen in deze database. Wij hielden ook in 2023 deze database bij. Voor het inzien van de vergunning is het bevoegd gezag verantwoordelijk.

2.6 Actualisatie(toets) milieuvergunningen

Milieuvergunningen gelden voor onbepaalde tijd. Daarom is het belangrijk de vergunningen regelmatig te toetsen op actualiteit in het belang van ons milieu en burgers. Ook voor ondernemers zijn actuele vergunningen van belang, omdat er dan een gelijk speelveld is in het treffen van milieumaatregelen. In 2023 zijn we gestart met het toetsen van de actualiteit van vergunningen in de pilot 'voedingsmiddelenbranche'. Deze pilot is in uitvoering en wordt in 2024 gecontinueerd. We volgen deze werkwijze ook voor andere branches en thema's in 2024.



2.7 Gevelcontroles

In verband met de beperkte bezetting en capaciteit hebben we vrijwel geen tijd kunnen besteden aan het duurzaam up-to-date houden van het bedrijvenbestand (gevelcontroles).

2.8 Toezicht asbest

2023 stond vooral in het teken van risicogericht toezichthouden en de regionale inzet van de uren. Deze aanpak maakt dat we toezicht gericht konden uitvoeren, wat de veiligheid in de hele regio ten goede komt.

We hebben afgelopen jaar intensief gewerkt aan de voorbereiding op de Omgevingswet. Onze processen, brieven en sjablonen zijn aangepast, waardoor we niet alleen efficiënter werken, maar ook meer uniformiteit hebben bereikt. Hoewel de verwachte wijziging van de Arboregelgeving nog niet heeft plaatsgevonden, zijn we er klaar voor en hopen we op implementatie medio 2024.

In samenwerking met omgevingsdiensten, Arbeidsinspectie en politie hebben we actief notoire overtreders aangepakt. Deze gezamenlijke inspanning resulteerde in landelijke aandacht en de aanpak van drie notoire overtreders, waarvan twee actief zijn in ons gebied. Onze interventies leidden tot tijdelijke schorsingen van enkele asbestverwijderingsbedrijven, terwijl één bedrijf zijn certificaat verloor en niet langer mag saneren.

2.9 Vuurwerkcontroles

In 2023 bezochten we 42 locaties, waarvan 40 vuurwerkverkooplocaties. Eén locatie bleek na inspectie met de politie niet illegaal te verkopen, en één locatie betrof op- en overslag van carbid, waarbij de politie verdere afhandeling verzorgde.

De 40 vuurwerklocaties zijn tweemaal gecontroleerd, eerst met een voorcontrole, waarbij we werden bijgestaan door brandweercollega's van de Veiligheidsregio IJsselland. Tijdens de voorcontrole werden 21 overtredingen vastgesteld en tijdens de eindejaarscontrole waren dat er 8. Overtredingen zijn direct hersteld en samen met de BOA-coördinator wordt bepaald of ze tot een proces-verbaal moeten leiden.

Ondernemers weten dat jaarlijkse controles plaatsvinden en over het algemeen wordt goed nageleefd. Uit de overtredingen en de gevolgen daarvan blijkt dat thematisch toezicht op vuurwerk noodzakelijk blijft. We hebben aanzienlijk meer tijd moeten besteden aan dit onderwerp dan voorzien in voorgaande jaren.

2.10 Strafrechtelijke handhaving

De boa's van de Omgevingsdienst voerden in 2023 53 opsporingsonderzoeken uit, voor overtreding:

- van de asbestwetgeving: 26
- van de bodem- en grondstromenwetgeving: 5
- door agrarische inrichtingen: 10
- door industriële inrichtingen: 11, en
- van afvalwaterdump in Natura 2000 gebied door een wegenbouwer: 1

In 2023 hebben we effectief samengewerkt met milieuhandhaving, het milieurechteam en reguliere politiemensen van de politie Oost-Nederland, district IJsselland. Dit omvatte gezamenlijk onderzoek en begeleiding van toezichthouders in (mogelijk) bedreigende situaties. Een nieuw afstemmingsoverleg tussen omgevingsdiensten in Overijssel en Gelderland, politie Oost-Nederland en het Functioneel Parket van het Openbaar Ministerie is gestart.

De permanente her- en bijscholing van de boa's is succesvol afgerond in 2023, met een examen georganiseerd door Omgevingsdienst IJsselland, inclusief collega's van Omgevingsdienst Twente en enkele gemeenten.

In september 2023 heeft auditbedrijf BKBO een hercontrole uitgevoerd op de externe audit van de jaren 2020 en 2021. Omgevingsdienst IJsselland heeft voldaan aan de verplichtingen van de Wet politiekegegevens voor de boa's. In 2023 besteedden we meer uren dan gepland, we verwachten dat de inzet op strafrechtelijke handhaving de komende jaren zal toenemen.



2.11 Regionale inzet

Regionale inzet betreft taken die binnen de hele regio worden uitgevoerd en die de hele regio ten goede komen. Dit gaat om onderwerpen als vuurwerkcontroles, asbesttoezicht, ketentoezicht, strafrechtelijke handhaving en bemensing van het meldpunt milieu.

We rekenen de benodigde uren per deelnemer af op basis van een vastgestelde verdeelsleutel. Dit bevordert samenwerking vanuit gedeelde verantwoordelijkheid in onze regio. Over het algemeen verloopt onze regionale inzet volgens planning, eventuele afwijkingen zijn beschreven bij de betreffende thema's.

2.12 Ketentoezicht

In 2023 hebben we binnen het Ketentoezicht (KIT) aan diverse projecten gewerkt, zoals het 'Grondstromen'-project, dat zich richt op loonwerkers en (aardappel) tarragrond. Dit heeft ons zicht op grondverspreiding en de bijbehorende milieurisico's verbeterd, zoals ongewenste plantenziekten of bodemverontreiniging. Samenwerking met ketenpartners, vooral op het gebied van ondermijning, is cruciaal voor het delen van gegevens, data, informatie en kennis.

Vanuit Ketentoezicht werkten we tevens met het team Ketentoezicht Gelderse Omgevingsdiensten aan diverse projecten, waaronder asbest, e-waste, co-vergisting, ILT/EVOA (Inspectie leefomgeving en transport/Europese verordening overbrenging afvalstoffen), metaalrecycling, en projecten Veilig Buitengebied. De inzet over het hele jaar was een bron van zorg, vanwege de hoge druk op de toezichthouders op andere producten.

2.13 Bouwtaken

We voeren bouwtaken structureel uit voor de provincie (wettelijk verplicht) en gemeente Ommen (facultatief ingebracht). Onze prestaties zijn sterk, met tijdige vergunningverlening, vooroverlegmogelijkheden en effectief toezicht en handhaving. Echter, we erkennen onze kwetsbaarheid met betrekking tot de robuustheidseisen van landelijke kwaliteitscriteria.

We verdiepten ons in de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen, die samen met de Omgevingswet van kracht werd. Deze wet heeft aanzienlijke impact op de uitvoering van bouwtaken, waarbij een deel van de taak (technische toets Bouwbesluit) door externe kwaliteitsborgers wordt uitgevoerd. We verwachten een toename in kwetsbaarheid, iets wat waarschijnlijk geldt voor meerdere gemeenten in de regio. Dat pleit voor collectieve taakuitvoering.

Bouwtaken Ommen	Uren	
	Jaaropdracht	Werkelijk
Toezicht (incl. constructeur)	1.958	2.140
Juridisch (incl. handhaving)	1.445	1.417
Vergunning	2.587	3.136
	5.990	6.693

Tabel 2. Geleverde uren bouwtaken Gemeente Ommen



3. Opgaven en ontwikkeling

3.1 Interbestuurlijk programma ter versterking van het VTH-stelsel

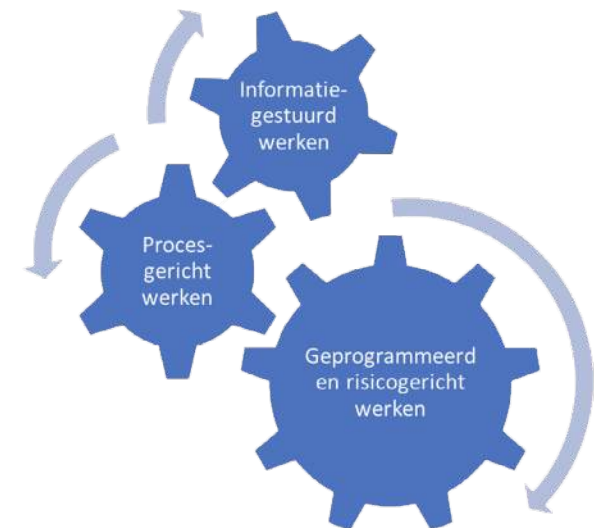
Het Interbestuurlijk programma ter versterking van het VTH-stelsel (IBP VTH) werkt sinds augustus 2022 aan de verbetering van het VTH-stelsel. We zijn nauw betrokken bij dit traject en nemen in de diverse initiatieven en activiteiten deel.

- In het kader van Pijler 1 van het programma, 'Robuuste omgevingsdiensten en financiering', werkten we aan de voorbereidingen van een plan van aanpak over de robuustheid van onze Omgevingsdienst, aan de hand van de gestelde robuustheidscriteria, Kwaliteitscriteria 3.0, Financieringssystematiek en Advisering omgevingsplannen.
- Pijler 2, 'Bestuursrechtelijke en strafrechtelijke handhaving en vervolging', heeft zich in 2023 ingezet op het verbeteren van de samenwerking tussen bestuurlijke en strafrechtelijke handhaving, een effectievere inzet van het instrumentarium toezicht en handhaving, meer prioriteit voor de inzet van boa's, politie en Openbaar Ministerie binnen het milieudomein.
- In het kader van Pijler 3, 'Informatievoorziening VTH', is in 2023 gewerkt aan een uniforme registratie van MBA's, datakwaliteit toezicht en Digitale vergunningverlening.
- Binnen Pijler 4, 'Kennisinfrastuctuur', is volop aandacht besteed aan kennisplatforms, opleiding, scholing en arbeidsmarktbenadering en de landelijke naamsbekendheid van omgevingsdiensten.
- Binnen Pijler 5, 'Onafhankelijke uitvoering van toezicht en handhaving', wordt op dit moment gewerkt aan een modelmandaat en een handreiking voor regionale planning.
- In Pijler 6, 'Monitoring kwaliteit milieutoezicht', wordt gewerkt aan de verschillende onderdelen die uiteindelijk samenkomen in de Staat van VTH. Het betreft onder andere de voorbereiding van de visitaties, waar Omgevingsdienst IJsselland in 2024 deel aanneemt. Maar ook het versterken van het afleggen van verantwoording over de resultaten van omgevingsdiensten aan raden en staten. Daarnaast participeren we als Omgevingsdienst ook in de try-out Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS).

Door de specifieke uitkering (SPUK) binnen het IBP-VTH, een eenmalige extra uitkering van het Rijk, kunnen wij als omgevingsdienst net als in 2023 ook in 2024 aanvullende capaciteit inzetten om uitvoering te geven aan de diverse activiteiten die voortvloeien uit de hierboven genoemde zes pijlers uit het Interbestuurlijk programma (IBP).

3.2 Samen toekomstbestendig

Het Programma Samen Toekomstbestendig startte in 2021 en richt zich op de doorontwikkeling van onze organisatie. In de implementatiefase werken we aan drie programmalijnen: (1) Procesgericht en efficiënt werken, (2) Meer waarde leveren door regionaal programmeren en risicogericht werken en (3) Informatiegestuurd werken door efficiënt informatie inwinnen, verstrekken en ontsluiten.



Programmalijn: procesgericht en efficiënt werken

Inrichting Bedrijfsbureau

In 2023 vond de inrichting van het bedrijfsbureau plaats en verwelkomden we diverse nieuwe medewerkers. De basis voor de verdere doorontwikkeling van het team Bedrijfsvoering is hiermee gelegd. De nieuwe inrichting draagt bij aan een toekomstbestendig team dat werkt ten behoeve van en ondersteunend is aan de organisatie.

OD Digitaal

Omgevingsdienst IJsselland ging 1 april over naar een eigen ICT-omgeving. In 'de cloud' werken we inmiddels apparaat- en locatieafhankelijk, kunnen we makkelijker samenwerken en communiceren en hebben we meer grip op privacy en veiligheid van data.

Samenwerken Omgevingsdienst Twente en project AFAS

Als gevolg van de ICT-ontvlechting van gemeente Zwolle, voeren we vanaf januari 2023 de financiële, personeels- en salarisadministratie in eigen beheer uit. De tweede fase van het project, dat liep tot juli 2023, heeft gezorgd voor de inrichting van de overige bedrijfsvoeringprocessen en de aansluiting op het project OD Digitaal. Dit project is succesvol afgerond.

Gezien de beperkte omvang van de taken en de gelijkvormigheid van de organisatie, wordt vanuit het team Bedrijfsvoering nog onderzocht op welke wijze we de samenwerking op het gebied van de bedrijfsvoering met Omgevingsdienst Twente vorm en inhoud kan krijgen.

Herijken processen

Omgevingsdienst IJsselland wil procesgericht werken. Uniformiteit, efficiëntie en Omgevingswet-proof werken binnen onze primaire processen staat hierbij centraal. Door met vertegenwoordigers uit alle teams de processen te bespreken, werkafspraken te maken en verbeteracties te implementeren, ontstaat een uniforme werkwijze en kunnen we effectiever en efficiënter werken. In het kader van de Omgevingswet namen we diverse maatregelen om het vergunningenproces te versnellen van de huidige 26 weken naar de wettelijke eis van acht weken. Op dit moment monitoren en meten we of deze versnelling ook daadwerkelijk behaald wordt.

Naast het vergunningenproces is de herijking van diverse andere processen opgestart met het uitvoeren van een aantal workshops. De processen leggen we volgens een standaard format vast, zodat de toegankelijkheid van de processen en bijbehorende werkinstructies eveneens verbeteren.

Programmalijn: Meer Waarde leveren door regionaal programmeren- en risicogericht werken

Pilot Risicogericht afhandelen van meldingen Besluit bodemkwaliteit

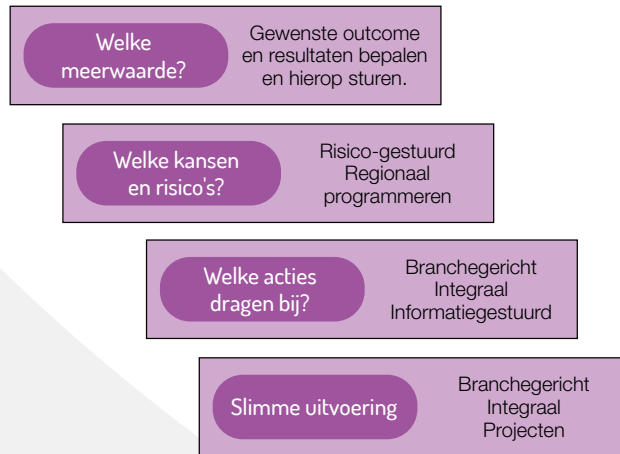
In de periode van oktober 2022 tot eind maart 2023 voerden we een pilot uit om meldingen Besluit bodemkwaliteit risicogericht te beoordelen. Niet alle activiteiten voor grondverzet vormen evenveel risico voor de kwaliteit van de leefomgeving.

Bij ontvangst van de meldingen wordt op basis van een risicomatrix met drie risicogroepen, een afweging gemaakt of volledige beoordeling van de melding en toezicht nodig is. De categorie met het laagste risico is steekproefsgewijs gecontroleerd (10%). In de overige categorieën is 100% gecontroleerd.

Het resultaat van de pilot is positief. De risico-gestuurde aanpak van het beoordelen van meldingen Besluit bodemkwaliteit zorgt ervoor dat we de beschikbare tijd binnen de Vakgroep Bodem gerichter kunnen inzetten en meer tijd kunnen besteden aan de bedrijven die het grondverzet niet melden. Het risicogericht afhandelen van de meldingen BBK aan de hand van de in de pilot geteste risicomatrix, hebben we direct in de dagelijkse praktijk ingevoerd.

Branchegericht toezicht: naar meerwaarde

In het project 'Naar meer waarde' geven we het programmeren nieuwe stijl stapsgewijs vorm, samen met de deelnemers. In juli 2022 gaf het algemeen bestuur opdracht dit concept stapsgewijs te ontwikkelen. De onderstaande figuur geeft het concept weer.



In 2023 heeft de projectgroep de ideeën uitgewerkt in een werkwijze en getest in een pilot met de voedingsmiddelenbranche. In deze pilot zijn de 22 meest risicovolle bedrijven gecontroleerd en zijn hiervoor vergunningstoetsen uitgevoerd. In 2024 loopt de pilot door: in enkele gevallen worden nog hercontroles uitgevoerd. Voor de vergunningsplichtige bedrijven in de voedingsbranche (ongeveer 35) is actualisatie van de vergunningen gepland. Het concept programmeren nieuwe stijl, inclusief risicogericht programmeren, is ook opgenomen in het regionale VTH-beleid.

De pilot leverde veel inzichten op. Deze zijn samengevat in de tussenevaluatie en voorzien van aanbevelingen om programmeren nieuwe stijl in 2024 verder te brengen. De aanbevelingen worden in 2024 na besluitvorming opgepakt.

Belangrijke aanbevelingen zijn:

- Met deelnemers doorontwikkelen van de outcomesturing.
- Stappen zetten ten aanzien van de interne resultaatsturing.
- Hiervoor de datakwaliteit structureel verbeteren en beheersen.
- De risicotool verder 'laden' met data en stapsgewijs in gebruik nemen.
- Richting geven aan de doorontwikkeling van de risicotool.
- Branchegericht werken uitbreiden door meer brancheteams in te stellen.
- Integraal werken: samenwerking tussen toezicht en vergunningverlening uitbreiden en per branche het werk programmeren met andere overheden.

Programmalijn: Informatiegestuurd werken door efficiënt informatie inwinnen, verstrekken en ontsluiten

Informatiegestuurd werken heeft voortdurend onze aandacht door informatie efficiënt in te winnen, te verstrekken en te ontsluiten. Dit zorgt ervoor dat data minder versnipperd wordt aangeboden, data uit documenten gemakkelijker is op te halen en dat we steeds meer beslissingen kunnen nemen op basis van data. Hierdoor wordt het branche- en risicogericht werken nog beter ondersteund.

Geo-informatievier

De Omgevingsdienst wil in het primaire proces meer data gestuurd gaan werken. Door publicatie van de data op kaartlagen kan de data grafisch worden weergegeven. In dit project, dat we samen uitvoeren met Omgevingsdienst Twente, worden de mogelijkheden van werken met data via GIS binnen de organisatie onder de aandacht gebracht. In 2023 hebben we een verkenning uitgevoerd bij andere omgevingsdiensten en onderzocht wat de interne behoefte aan functionaliteiten is en wat de aard van de data is die op kaart gepresenteerd moet worden.

Aan het eind van dit project zijn er werkende kaarten die aansluiten bij de informatiebehoefte van de medewerkers en zijn de medewerkers middels workshops wegwijs gemaakt in het systeem en de beschikbare informatie. Partners kunnen indien gewenst gebruik maken van de kaartlagen.

OD 360° IJsselland (de WIKI)

Om informatiegericht te kunnen werken, moet kennis en informatie eenduidig worden vastgelegd en snel kunnen worden gedeeld en opgevraagd. Hiervoor gaan we OD 360° IJsselland (de WIKI) inrichten en gebruiken. In 2023 hielden we verkennende informatiesessies in samenwerking met Omgevingsdienst Twente. We hebben een breder beeld gekregen van de mogelijkheden van dit instrument.

De WIKI is het instrument om de kwaliteit van onze producten, processen, informatie te borgen, éénduidig vast te leggen en te kunnen ontsluiten. In 2024 zal de WIKI worden gevuld met informatie en kan de opgenomen informatie worden ontsloten voor iedereen voor wie deze informatie van belang is.

Doorkijk projecten 2024

In 2024 wordt geïnvesteerd in hoe we de toegankelijkheid van dossiers en andere informatieproducten tussen Omgevingsdienst en onze deelnemers/partners kunnen verbeteren. Daarnaast moet aandacht besteed worden aan de uitvoering van de Wet Open Overheid waarin onder andere geïnvesteerd gaat worden, mede vanuit de gelden van de Specifieke regeling IBP-VTH, in de actieve openbaarmaking van overheidsinformatie. Hiervoor wordt nauw samengewerkt met onze partners.

3.3 Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

We hebben ons voldoende voorbereid om vanaf 1 januari 2024 van start te gaan: onze medewerkers zijn opgeleid, er zijn regionale werkafspraken gemaakt (integrale samenwerking), onze werkprocessen/ICT zijn aangepast en er is met onze deelnemers meegedacht over omgevingsplannen. Tegelijkertijd is de impact van deze wetten zo groot, dat we ervan uitgaan dat we de nodige aanpassingen moeten doen. Ook verwachten we veel vragen de komende periode van ondernemers en burgers. Daarom gaan we in 2024 extra goed monitoren om de effecten te duiden en om daarover tijdig de dialoog aan te gaan met onze deelnemers.

3.4 Energie en duurzaamheid

De gemeenten, provincie en Omgevingsdienst IJsselland hebben de programmatische energie-werkzaamheden sinds een aantal jaar geïntensiveerd. Met het uitvoeringsplan Energie en Duurzaamheid 2022-2023 hebben we meer dan 1.100 bedrijven en instellingen bezocht, gesproken over energiebesparende maatregelen en gecontroleerd op naleving.

In 2023 kwamen extra Rijksmiddelen beschikbaar via de specifieke uitkering toezicht en handhaving Energie (SPUK THE), waarmee we het energieteam versterkten met twee toezichthouders. Hoewel het reguliere programma volgens planning verliep, zijn de SPUK-werkzaamheden nog niet volledig uitgevoerd, maar dit kan later worden ingehaald. Nog steeds heeft 70% van de bedrijven niet alle verplichte erkende maatregelen genomen. Daarom blijft energietoezicht cruciaal.

Halverwege dit jaar is de energieregelgeving ingrijpend veranderd. Zo kwamen er nieuwe en meer erkende energiebesparende maatregelen om bij de bedrijven te controleren, werd de energiebesparingsplicht uitgebreid met vergunningsplichtige bedrijven en zijn we ons gaan voorbereiden op de Omgevingswet. Hieronder vallen ook opleidingen van de medewerkers. In 2023 deden we 149 hercontroles. Daarnaast voerden we ruim 100 themacontroles uit bij complexe bedrijven en bijna 200 bij eenvoudige bedrijven.



4. Paragrafen

4.1 Lokale heffingen

Omgevingsdienst IJsselland is niet bevoegd om lokale heffingen op te leggen. De deelnemers hebben er vooralsnog niet voor gekozen om deze heffingen bij ons te beleggen. De deelnemers voeren de heffingen zelf uit.

4.2 Paragraaf weerstandsvermogen en 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 risicoinventarisatie. Deze financiële vertaling vormt de basis voor de hoogte van de algemene reserve.

Er heeft in 2023 geen risico-inventarisatie plaatsgevonden. Het beschikbare weerstandsvermogen bedraagt voor resultaatbestemming € 315.690. Het negatieve resultaat 2023 is nu als gerealiseerd resultaat voor resultaatbestemming gepresenteerd in de jaarrekening 2023 waarbij wordt voorgesteld om dit bedrag in 2024 in rekening te brengen bij de deelnemers. Dit onderdeel wordt in het jaarverslag opgenomen en daarom hier niet verder behandeld.

Financiële kengetallen

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

Tabel 3. Overzicht financiële kengetallen BBV

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.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen

We hebben geen verstrekte leningen. Daarom is dit kengetal gelijk aan de netto schuldquote.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarin de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. De uitkomst hiervan is voor de jaarrekening 2023 0% door het negatieve resultaat 2023. Dit negatieve resultaat 2023 wordt in 2024 in rekening gebracht bij de aandeelhouders waardoor de solvabiliteitsratio weer verbetert.

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. Een positief percentage betekent dat alle lasten structureel gedekt worden door structurele baten.



4.3 Paragraaf financiering

In deze paragraaf wordt verantwoording afgelegd over in de begroting opgenomen beleidsitem's voor de financiering en het risicobeheer van de leningenportefeuille. De Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO), de Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (RUDDO) en het Treasurystatuut 2018 zijn van toepassing.

Algemeen

Begin 2018 is het Treasurystatuut 2018 vastgesteld door het bestuur. Hiermee zijn de bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de treasury-functie geregeld.

Kasgeldlimiet

Met betrekking tot het beheer van de renterisico's zijn er wettelijke voorschriften. Zo wordt de maximale gemiddelde omvang waarvoor kortlopende leningen (looptijd korter dan 1 jaar) en schulden in rekening courant mogen worden aangegaan bepaald door de kasgeldlimiet. Deze kasgeldlimiet wordt volgens de Wet FIDO berekend op basis van een vast percentage (8,5%) van het begrotingstotaal. Voor 2023 betekent dit een kasgeldlimiet van € 1.360.000. Gedurende het gehele jaar 2023 is geen kasgeldlening aangetrokken. Er heeft daardoor geen overschrijding van de kasgeldlimiet plaatsgevonden in 2023.

Financiering en renterisiconorm

We trokken geen langlopende leningen aan in 2023. De renterisiconorm is niet van toepassing omdat wij geen langlopende leningen hebben.

Schatkistbankieren

Met ingang van 16 december 2013 is het zogenaamde schatkistbankieren voor decentrale overheden ingevoerd. Schatkistbankieren verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen boven een bepaald percentage aan te houden in de schatkist. Het percentage is vastgesteld op 0,75% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 250.000. Dat laatste geldt voor ons. Wij hebben met de bank en Rijks Schatkist een automatische afroaming ingeregeld, waarbij alle bedragen boven de € 100.000 aan het eind van de dag automatisch naar de Schatkist worden afgeroomd. Zie hieronder de rapportage over 2020, waaruit blijkt dat er geen overschrijding van het drempelbedrag voor het Schatkistbankieren is geweest.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren					
(1)	Drempelbedrag	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten Rijks schatkist aangehouden middelen	100.000	58.765	99.985	100.003
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	900.000	941.235	900.015	899.997
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag		2023			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	15.994.320			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	15.994.320			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
		Drempelbedrag: € 1.000.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten Rijks schatkist aangehouden middelen		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	9.000.043	5.347.629	9.198.654	9.200.256
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	100.000	58.765	99.985	100.003

Tabel 4. Overzicht schatkistbankieren

4.4 Paragraaf bedrijfsvoering

Arbobeleid en -veiligheid

In 2023 introduceerde het arbopreventieteam het Preventief Medisch Onderzoek (PMO) binnen de organisatie. Alle medewerkers kregen de mogelijkheid om vrijwillig deel te nemen. Maar liefst 76% van de medewerkers nam deel. De deelnemers ontvingen tips en advies met betrekking tot hun levensstijl, gezondheid en vitaliteit. Hiermee beogen we een positieve bijdrage aan de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers.

Parallel hieraan startten we de implementatie van een digitaal arbomanagementsysteem. Dit systeem stelt ons in staat om onze arbotaken nauwkeuriger te beheren. In 2024 zetten we verdere stappen in de uitwerking en optimalisatie van dit systeem.

In augustus bezocht de Arbeidsinspectie ons naar aanleiding van een anonieme melding. Naar aanleiding van dit bezoek ontvingen we een brief met vier aandachtspunten met betrekking tot de volledigheid van de RI&E, gedragsregels en voorlichting ten aanzien van onder meer intern ongewenst gedrag en de aantoonbare koppeling van de RI&E met het medewerkertevredenheidsonderzoek uit 2022. Hierna is een traject ingezet waarin we aandacht besteden aan onder meer de zichtbaarheid van onze vertrouwenspersoon en de gedragsregels en het sanctiebeleid voor intern ongewenst gedrag. Daarnaast schaften we een arbomanagementsysteem aan om te kunnen monitoren en vastleggen wanneer medewerkers welke voorlichting hebben gekregen over welk onderwerp. Ook in 2024 houden deze onderwerpen onze aandacht.

Informatiemanagement

Na een aanbesteding in 2022 werd in juni 2023 de nieuwe digitale werkplek gerealiseerd en in gebruik genomen, gebaseerd op Microsoft 365. Essentiële tools zoals MS Teams, SharePoint en OneDrive werden geïmplementeerd en data en andere applicaties werden overgezet of gekoppeld. Aansluitend startte de pilot 'Samenwerken, Opschonen en Datamigratie (SOD)', met als doel inzicht te krijgen in hoe om te gaan met documenten en data en waar deze te archiveren, het opschonen van oude documenten en data en het migreren van documenten en data naar nieuwe Teams-omgevingen die beter aansluiten bij de wensen van de gebruikers.

Het team Informatiemanagement is in 2023 structureel uitgebreid met ICT-Support, functioneel beheer, procesbeheer en informatiebeheer en besteedt aandacht aan de besteding van de processen en procedures enerzijds en afstemming en optimalisatie op het gebied van privacy en informatiebeveiliging anderzijds.

Ziekteverzuim

Het verzuim over 2023 lag met een gemiddelde op 4,4% en ligt daarmee beduidend lager dan de landelijke cijfers binnen het openbaar bestuur. Het totale verzuimpercentage in de gemeentelijke sector was in het eerste halfjaar van 2023 6,3%. Nieuwe cijfers over heel 2023 zijn nog niet bekend. Met een ondergrens van 3,15% in april en een bovengrens van 6,46% in oktober. Het verzuim concentreert zich qua duur met name in het midden en lange verzuim, dan wel tussen de 8 en 365 dagen.



"2023 was een roerig jaar maar ook een jaar waarin veel gebeurd is. Wat automatisch ook betekend dat er veel kansen zijn om verder te groeien en ontwikkelen. En dat is wat we als organisatie in mijn ogen aan het doen zijn.

We vierden ons jubileum en groeien steeds meer door naar een volwassener organisatie. Ik ben blij dat ik mag werken bij Omgevingsdienst IJsselland en als OR-lid ertoe doe."

Albert Beens, toezichthouder Milieu -
Voorzitter OR Omgevingsdienst IJsselland

Opleidingen

Voor het jaar 2023 was € 210.069 begroot. Hiervan is 75% gebruikt. In 2023 volgden ongeveer 50 medewerkers een workshop, training, opleiding of coachingstraject.

Medewerkertevredenheid

Omgevingsdienst IJsselland voerde in 2022 het laatste medewerkertevredenheidsonderzoek (MTO) uit. De aandachtspunten die hieruit kwamen, waren werkdruk, samenwerking en efficiency.

De resultaten zijn in de diverse teams besproken en voortgang hierop wordt via de werkgroep MTO gemonitord. Naar aanleiding van een rapportage van de Arbeidsinspectie in augustus 2023 zijn er acties uit te voeren met afgesproken deadlines om de werkdruk te verminderen met een concreet plan van aanpak, ook in relatie tot de arbobeleidscyclus zoals de risico-inventarisatie en -evaluatie. In het eerste kwartaal van 2024 krijgt het behalen van afgesproken deadlines hoge prioriteit.

Vaste medewerkers versus inhuur

Het inhuurpercentage lag vorig jaar op een gemiddelde van 31%, waarbij het team Vergunningen de hoogste inhuur had met 41%. Binnen de nieuwe cao is een streefpercentage afgesproken van 20%, om medewerkers en kennis voor de organisatie te behouden. Ook binnen Omgevingsdienst IJsselland is dit voor de komende jaren een belangrijk speerpunt.

Totaal	Rijlabel	Aantal	Percentage
	Vaste medewerker	130	67%
	Externe medewerker (inhuur)	59	31%
	Uitbestede werk	3	2%
	Stagiair	1	1%
	Eindtotaal	193	100%

Tabel 5. Gemiddeld aantal werknemers

Strategische personeelsplanning

In september 2021 werd opdracht gegeven tot het ontwikkelen van een strategische personeelsplanning. In 2022 werd dit ontwikkeld en werden 12 aandachtspunten vastgesteld. In 2023 werd onder meer als gevolg hiervan de afdeling Opgaven & Ontwikkeling opgericht. Andere punten kregen in 2023 weinig aandacht. Deze worden integraal in het HR-jaarplan 2024 opgenomen.

Kwaliteit

In 2023 hebben we via een inventarisatie onder alle betrokken medewerkers een kwantitatief beeld van de organisatie verkregen. In samenwerking met teamcoördinatoren zijn kwaliteitscriteria vastgesteld met als uitgangspunt dat elke medewerker geschikt en bekwaam is. Nieuwe medewerkers werken onder begeleiding van ervaren collega's. Ondanks de tijdelijke afwezigheid van een adviseur kwaliteit lijkt Omgevingsdienst IJsselland te voldoen aan kwaliteitseisen. Een kwaliteitsmonitor wordt ontwikkeld om te kunnen integreren in het ERP-systeem Afas Insite. Nadat het systeem gevuld is met data, kan het managementteam het als sturingsinstrument gebruiken, bijvoorbeeld in de gesprekscyclus of in het opleidingsplan.

In 2024 wordt een klanttevredenheidsonderzoek opgezet om verbeteringen door te voeren in bijvoorbeeld processen of communicatie, onderzoeken we interne audits en bereiden we de visitatie voor.

Hybride werken

Het managementteam ontwikkelde in 2023 een duidelijke visie op het hybride werken, een onderwerp dat in de huidige tijd steeds relevanter wordt. Deze visie is gedeeld met al onze medewerkers, waarbij we streven naar een flexibele en effectieve werkomgeving.

Woo-verzoeken

In 2023 is het aantal Woo-verzoeken sterk toegenomen. Dat heeft een groter beslag gelegd op onze capaciteit dan gepland. Bovendien leidde dat tot aanzienlijke extra financiële kosten, met name als gevolg van extra ingehuurd juridische capaciteit.

Rapport Huis voor Klokkenluiders

Op 21 december 2023 heeft het Huis voor Klokkenluiders (hierna: het Huis) het rapport gepubliceerd over haar onderzoek naar Omgevingsdienst IJsselland. Het rapport vindt u op: www.huisvoorklokkenluiders.nl

Het Huis komt tot het oordeel dat de Omgevingsdienst steken heeft laten vallen bij de inhuur van mensen uit een netwerkorganisatie van ZZP-ers. Het Huis doet daarom de volgende aanbevelingen:

1. Onderzoek de noodzaak om het huidige proces van externe inhuur door de Omgevingsdienst aan te passen, met daarbij aandacht voor de borging van rechtmatigheid.
2. Verstevig de interne toezichtfunctie met betrekking tot de naleving van integriteits- en inhuurregels, waaronder de gedragscode (in het bijzonder ook met betrekking tot nevenfuncties, persoonlijke/ financiële belangen en het intern melden daarvan) en aanbestedingsregelgeving.
3. Bevorder het integriteitsbewustzijn van de organisatie door
 - a. In de sturing van de organisatie integriteit en compliance als randvoorwaarde te stellen voor alle taken van de organisatie, en de organisatie in staat te stellen om aan die randvoorwaarde te voldoen door haar tijd en middelen daarvoor te bieden.
 - b. Als algemeen bestuur, dagelijks bestuur en managementteam in houding en gedrag het belang van integriteitsregels uit te dragen.
 - c. De integriteitsregels van de organisatie structureel onder de aandacht te brengen bij bestaande en bij nieuwe – ook ingehuurde – medewerkers.

Het bestuur van de Omgevingsdienst bestrijdt de conclusies van het Huis niet. Wel vindt het bestuur het belangrijk dat de conclusies worden gelezen in de juiste tijdsgeslacht. Het onderzoek van het Huis ziet namelijk op de periode 2020 t/m 2022. Eind 2020 constateerde het bestuur van de Omgevingsdienst dat de bedrijfsvoering van de organisatie vanaf de start te krap bemenst bleek en onvoldoende geëquipeerd voor een adequate en professionele uitvoering van de bedrijfsvoeringstaken van de Omgevingsdienst.

Mede daarom is in de loop van 2021 het programma Samen Toekomstbestendig gestart. Vervolgens heeft het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst op 20 januari 2022 besloten tot het financieren en inrichten van het bedrijfsbureau. In de loop van 2022 is het bedrijfsbureau ingericht, zijn er flinke professionaliseringsslagen gemaakt en wordt de uitvoering van de bedrijfsvoeringstaken doorlopend verbeterd. De Omgevingsdienst is dus al volop aan de slag met het opvolgen van de aanbevelingen van het Huis. De Omgevingsdienst gaat een schriftelijke beschrijving van de genomen besluiten en maatregelen opstellen en deze toezenden aan het Huis.



"Terugkijkend op 2023 zie ik een omgevingsdienst die in beweging is. Een organisatie die groeit naar een steeds sterkere en stevigere omgevingsdienst met kennis van zaken. Met gedreven medewerkers die elke dag lerend zijn in wat beter kan en verder bouwen aan het vele wat goed gaat. Op naar 2024 om – in goede samenwerking met de aangesloten gemeenten – verder te werken aan een veilige leefomgeving voor mens en dier."

Jan van der Poel, lid algemeen bestuur
Omgevingsdienst IJsselland

Rechtmatigheidsverantwoording

Zoals in de financiële verordening 2023 is opgenomen, wordt in de paragraaf bedrijfsvoering een overzicht opgenomen van de geconstateerde fouten boven de rapporteringsgrens van € 25.000. Daarnaast wordt opgenomen welke maatregelen er genomen worden om deze fouten in de toekomst te voorkomen. Deze tabel toont een cumulatief overzicht van geconstateerde rechtmatigheidsfouten over 2023:

Begrotingscriterium	Bedrag
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het Algemene Bestuur vastgesteld autorisatieniveau)	€ 1.069.325
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	-
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld.	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 1.069.325
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïdentificeerd en vermeld en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	€ 1.069.325
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	-
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	€ 505.075
M&O criterium	
Geen bevindingen	-
Totaal van onrechtmatigheden	€ 505.075

Tabel 6. Overzicht begrotingscriterium

De fout van € 505.075 bestaat uit de volgende fouten. In onderstaand overzicht is ook opgenomen welke maatregelen er zijn genomen om deze fouten in de toekomst te voorkomen.

- De meervoudig onderhandse aanbesteding in 2023 van de milieucontroles is onrechtmatig. De opdracht is aan 2 aanbieders verstrekt vanuit een meervoudig onderhandse aanbesteding. Het totale bedrag van € 349.680 is over 2023 onrechtmatig. Bij de constatering begin 2024 van deze fout zijn direct maatregelen getroffen om deze fout voor 2024 te voorkomen. In 2024 worden ook milieucontroles uitbesteed maar deze worden nu via de inhuurdesk uitgezet en gegund waardoor deze uitbesteding over 2024 voldoet aan de Europese aanbestedingsregels.
- Een tweetal inhuurcontracten over 2023 zijn verlengd en 1 op 1 gegund net als in vorige jaren. Cumulatief zitten beide inhuurcontracten boven de Europese aanbestedingsgrens. Dit leidt tot een fout van € 72.636 voor het eerste contract en een fout van € 53.759 voor het tweede contract. Beide contracten zijn in 2023 afgelopen. In 2023 is de procedure voor inhuur verder aangescherpt en wordt nagenoeg alle inhuur via de DAS procedure van de inhuurdesk gecontracteerd.
- Een fout van € 29.000 in het kader van een contract met een IT-dienstverlener. Dit contract is in het verleden afgesloten en lag onder de Europese aanbestedingsgrens. Deze leverancier heeft in 2022 en 2023 prijsverhogingen doorgevoerd waardoor het contract in 2023 cumulatief over 4 jaar net boven de Europese aanbestedingsgrens is gekomen. In 2024 wordt dit contract opnieuw aanbesteed.



Waarborgt de
leefomgeving,
versterkt
bedrijven

Jaarrekening 2023



Omgevingsdienst
IJSSSELLAND

5. Jaarrekening

5.1 Balans

	Balans per 31-12-2023	Balans per 31-12-2022
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	193.225	162.532
Totaal vaste activa	193.225	162.532
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	232.770	927.664
Overige vorderingen	267.086	882
Uitzettingen in Rijks schatkist met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	2.300.607	1.304.464
Liquide middelen		
Banksaldi	100.338	100.043
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	196.647	906.888
Vooruitbetaalde bedragen	225.281	-
Totaal vlottende activa	3.322.729	3.239.941
Totaal generaal	3.515.954	3.402.473

Tabel 7. Totaaloverzicht activa

	Balans per 31-12-2023	Balans per 31-12-2022
Passiva		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	315.690	315.690
Gerealiseerd resultaat voor resultaatbestemming	-312.910	200.846
Voorzieningen		
Spaarverlof	112.228	46.069
Vaste schulden		
Totaal vaste passiva	115.008	562.605
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar		
Overige schulden	1.127.599	1.504.487
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	1.526.383	138.033
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van: - het rijk	527.046	424.008
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	219.918	773.340
Totaal vlottende passiva	3.400.946	2.839.868
Totaal generaal	3.515.954	3.402.473
Niet uit balans blijvende verplichtingen	1.844.064	1.367.196

Tabel 8. Totaaloverzicht passiva

5.2 Overzicht van baten en lasten

Totaal	Begroot 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking
Lasten	14.920.738	15.990.062	- 1.069.324
Baten	14.920.738	15.677.152	- 756.414
Resultaat voor bestemming	-	- 312.910	- 312.910
Voorgestelde resultaatbestemming	-	-	-
Resultaat na voorgestelde bestemming	-	- 312.910	- 312.910

Tabel 9. Overzicht baten en lasten 2023

Omgevingsdienst IJsselland	Begroting 2023		Realisatie 2023		Saldo Begroot minus werkelijk
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Saldo
Totaal bedrijfsvoering	3.682.165	- 3.682.165	4.403.718	- 4.318.291	- 85.427
MT	825.398	- 825.398	948.880	- 760.554	- 188.326
Vergunningen	1.655.009	- 1.655.009	1.460.324	- 1.335.570	- 124.754
Toezicht en Handhaving	3.829.131	- 3.829.131	3.358.095	- 3.601.853	243.758
Advies	2.410.334	- 2.410.334	2.604.660	- 2.446.499	- 158.161
IJVI	1.030.141	- 1.030.141	1.013.476	- 1.013.476	-
BT Ommen	529.816	- 529.816	666.666	- 666.666	-
E & D	567.900	- 567.900	586.849	- 586.849	-
Omgevingstafel	49.001	- 49.001	47.226	- 47.226	-
Omgevingswet	341.843	- 341.843	353.634	- 353.634	-
SPUK energie			313.684	- 313.684	-
SPUK IBP			232.850	- 232.850	-
Totaal	14.920.738	14.920.738	15.990.062	- 15.677.152	- 312.910

Tabel 10. Totaaloverzicht jaarrekening 2023

5.3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

5.3.1 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeente (“Het Besluit”). De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs. Passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voorzieningen moeten volgens artikel 63 worden gewaardeerd tegen de contante waarde, maar vanwege het beperkte verschil tussen de contante waarde en de nominale waarde is de laatste aangehouden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen, als ze voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met het verslagjaar mogelijk te maken.

5.3.2 Algemene grondslagen voor de rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet.
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaardencriterium: de norm uit het normenkader zoals door de raad is vastgesteld.
 - Voor het begrotingscriterium: dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
- Voor het M&O criterium: de nota M&O beleid van onze organisatie is leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 479.702) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen.
 - Een rapporteringstolerantie van € 25.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

5.3.3 Materiële vaste activa

In artikel 63 van het BBV (Besluit begroting en verantwoording) staat dat vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

In de vervaardigingsprijs kan verder een redelijk deel van de indirecte kosten (bijvoorbeeld urentoerekening) worden opgenomen.

Bij vaste activa is er alleen sprake van herwaardering bij verandering van bestemming of duurzame waardevermindering. Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur, wordt jaarlijks lineair afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. De ontvangen bijdragen van derden brengen we in één keer in mindering op de kostprijs.

5.3.4 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.3.5 Liquide middelen

Liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

5.3.6 Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.3.7 Eigen vermogen

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. Reserves worden ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra er aan een reserve een bepaalde bestemming is gegeven door het bestuur, is er sprake van een bestemmingsreserve. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.3.8 Voorziening

Voorzieningen worden gevormd wegens:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- de bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven als bedoeld in artikel 35, eerste lid, onder b van Het Besluit.

Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen, bedoeld in artikel 49, onderdeel b. Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het vitaliteitsbeeld. Ten behoeve hiervan is een voorziening spaarverlof gevormd.

5.3.9 Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.3.10 Personeelslasten

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het wettelijke verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals vakantiegelden en vakantiedagen. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Op basis van de aanbevelingen van de commissie BBV geldt hetzelfde voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen met een jaarlijks constante ontwikkeling.

5.4 Toelichting op de balans

5.4.1 Activa

Vaste activa

De materiële vaste activa zijn de kapitaaluitgaven waar tegenover een actief staat met een nuttigheidsduur van meerdere jaren. We maken onderscheid tussen investeringen met economisch nut en investeringen met maatschappelijk nut. Investeringen met economisch nut zijn alle investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven of verhandelbaar te zijn.

Investeringen met maatschappelijk nut zijn investeringen die geen middelen genereren, maar wel duidelijk een publieke taak vervullen. Omgevingsdienst IJsselland heeft geen activa met maatschappelijk nut. De afschrijvings-termijn zijn voor software, automatiseringsapparatuur 3 tot 5 jaar en voor mobiele telefoons, tablets 2 tot 3 jaar.

Verloop van materiële vaste activa	
Boekwaarde per 1 januari	162.532
Investeringen	106.351
Desinvesteringen	-
Afschrijvingen	75.658
Afwaardering wegens duurzame waardeverminderingen	-
Bijdrage van derden direct gerelateerd aan een actief	-
Boekwaarde per 31 december	193.225

Tabel 11. Verloop van materiële vaste activa

Omschrijving	Waarde per 01-01-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Waarde per 31-12-2023
RUD project 2 (IJVI)	17.527	-	-	17.527	-
Aanschaf DSO LV (IJVI)	66.000	-	-	16.500	49.500
DROP Koppeling (IJVI)	45.945	-	-	11.486	34.459
Aanschaf weerstation	2.438	-	-	1.219	1.219
Audio Video Systemen	7.872	-	-	1.968	5.904
Multi-tenant I-GO	16.000	-	-	4.000	12.000
Aansluiting DSO (IJVI)	6.750	-	-	1.687	5.063
Laptops	-	66.285	-	13.257	53.028
Digitale werkplek hardware	-	11.173	-	2.235	8.938
Audio Video Systemen	-	28.893	-	5.779	23.114
Totaal	162.532	106.351	-	75.658	193.225

Tabel 12. Specificatie van de materiële vaste activa en de investeringen met een economisch nut

Investeringen in standaarddienstverlening worden geactiveerd op de balans van Omgevingsdienst IJsselland en vallen onder de categorie 'overige materiële vaste activa' (A129). De kapitaallasten van deze investeringen komen terug in de exploitatie van de Omgevingsdienst. Er wordt afgeschreven op de vaste activa volgens de grondslagen voor materiële vaste activa.

Flottende activa

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	2023	2022
Vorderingen op openbare lichamen	232.770	927.664
Overige vorderingen	267.086	882
Uitzettingen in Rijks schatkist	2.300.607	1.304.464
Totaal	2.800.463	2.233.010

Tabel 13. Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen op openbare lichamen bestaan voornamelijk uit de afrekening met deelnemers.

Uitzettingen in Rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan één jaar. Het drempelbedrag voor het begrotingsjaar waarover verantwoording wordt afgelegd is € 1.000.000. Er zijn geen bedragen aan middelen, bedoeld in artikel 2, vierde lid, van de Wet financiering decentrale overheden, dat in het kader van het drempelbedrag door de Omgevingsdienst buiten Rijks schatkist is aangehouden.

Liquide middelen

Liquide middelen	2023	2022
Banksaldo BNG	100.338	100.043
Totaal	100.338	100.043

Tabel 14. Overzicht liquide middelen

Het banksaldo betreft het saldo in rekeningcourant bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Als het saldo boven € 100.000 uitkomt, wordt het surplus automatisch afgeroomd naar Rijks schatkist. In paragraaf 4.3 wordt hier meer informatie over gegeven.

Overlopende activa

Overlopende activa	2023	2022
Nog te ontvangen bedragen	196.647	906.888
Vooruitbetaalde bedragen	225.281	0
Totaal	421.928	906.888

Tabel 15. Overzicht overlopende activa

De nog te ontvangen bedragen bestaan voornamelijk uit de afrekening die nog gefactureerd moet worden aan de deelnemers.

5.4.2 Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Verloop van algemene reserve	2023	2022
Boekwaarde per 1 januari	315.690	315.690
Resultaatbestemming vorig boekjaar	200.846	108.433
Toevoegingen	-	-
Onttrekkingen	200.846	108.433
Boekwaarde per 31 december	315.690	315.690

Tabel 16. Overzicht verloop van algemene reserve

Gerealiseerd resultaat

Het boekjaar 2023 sluit met een nadelig saldo van € 312.910. In afwachting van een bestuursbesluit over de bestemming van het resultaat is dit bedrag afzonderlijk op de balans opgenomen.

Voorzieningen

Ten behoeve van het spaarverlof is een voorziening gevormd van € 112.228. Deze voorziening bestaat uit het spaarverlof ultimo 2023 dat grotendeels in 2022 en 2023 is opgebouwd. Vanaf 2022 moet hiervoor conform Het Besluit een voorziening worden getroffen.

Verloop van Voorzieningen Spaarverlof	2023	2022
Stand per 1 januari	46.069	-
Toevoegingen	66.159	46.069
Onttrekkingen	-	-
Stand per 31 december	112.228	46.069

Tabel 17. Overzicht verloop van voorzieningen spaarverlof

Ontslagzaak oud-medewerker

Sinds boekjaar 2022 loopt een ontslagzaak tegen een oud-medewerker. Het hoger beroep hiervan is begin maart 2024 afgerond. Vooralsnog is, na de recente uitspraak van het Hof, de impact van het vervolg van de ontslagzaak nihil. Dat wil zeggen: het Hof heeft de beslissing van de kantonrechter in stand gelaten, zodat de arbeidsovereenkomst van de betreffende medewerker per 1 mei 2023 beëindigd is en blijft.

Tevens heeft het Hof, net als de kantonrechter, buiten de wettelijke transitievergoeding, geen additionele vergoedingen aan de medewerker toegekend. Op dit moment is nog geen cassatie aanhangig. Mocht de medewerker in cassatie gaan, dan kan deze kwestie in arbeidsrechtelijke zin op een aantal verschillende manieren eindigen:

- De Hoge Raad laat het oordeel van het Hof in stand. De impact van de zaak wordt in dit geval ingeschat op nihil (afgezien van de te maken kosten voor een dergelijke procedure).
- De Hoge Raad vernietigt de uitspraak van het Hof. In dat geval zal een gesprek moeten worden gevoerd tussen partijen over een mogelijke vergoeding.

Rapport Huis voor Klokkenluiders

Op 21 december 2023 heeft het Huis voor Klokkenluiders haar finale rapportage gepubliceerd. De inhoudelijke analyse van dit rapport en de impact daarvan op Omgevingsdienst IJsselland is opgenomen in het jaarverslag op pagina 18. Ondanks de aanbevelingen die volgen uit dit rapport, verwachten wij hieruit geen financiële verplichtingen voor Omgevingsdienst IJsselland.

Vlottende passiva

Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of korter	2023	2022
Crediteuren	350.052	524.768
BTW	0	313.315
Loonheffing en sociale lasten	637.219	549.687
Pensioenen	127.204	116.717
Netto lonen	13.123	0
Totaal	1.127.599	1.504.487

Tabel 18. Vaste schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

Overlopende passiva

Overlopende passiva	2023	2022
Vooruitontvangen bedragen	219.918	773.340
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel ontvangen van: - het rijk	527.046	424.008
Nog te betalen bedragen	1.526.383	138.033
Totaal	2.273.347	1.335.381

Tabel 19. *Overzicht overlopende passiva*

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Bedrag	Toelichting
1.538.684	Dienstverleningsovereenkomst voor de huur van de kantoorruimte tot 1 januari 2028
341.303	Openstaande verlofsaldi op 31 december 2023
1.879.987	

Tabel 20. *Overzicht niet uit de balans blijvende verplichtingen*



5.5 Toelichting op de baten en lasten

5.5.1 Toelichting op de gerealiseerde baten en lasten

Totaal	Begroot 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking
Lasten	14.920.738	15.990.062	- 1.069.324
Baten	14.920.738	15.677.152	- 756.414
Resultaat voor bestemming	-	- 312.910	- 312.910
Voorgestelde resultaatbestemming	-	-	-
Resultaat na voorgestelde bestemming	-	- 312.910	- 312.910

Tabel 20. Overzicht baten en lasten 2023

De jaarrekening sluit met een nadelig resultaat van € 312.910 voor resultaatbestemming.

5.5.2 Toelichting resultaat op hoofdlijnen

Financieel gezien is 2023 een bijzonder jaar geweest voor Omgevingsdienst IJsselland. De begroting 2023 is opgesteld op basis van de kaders uit het programma Samen Toekomstbestendig, onderdeel 'Duurzame Begroting'. De 26 uitgangspunten uit dit onderdeel zijn de basis geweest voor het opstellen van de begroting 2023 die de basis is voor het verslagjaar 2023.

In de najaarsbestuursrapportage voorzagen we een negatief resultaat door een achterblijvende productie. De productie (UVP) zit op 91% (op basis van het aantal bestede uren).

Omgevingsdienst IJsselland	Begroting 2023		Realisatie 2023		Saldo Begroot minus werkelijk
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Saldo
Totaal bedrijfsvoering	3.682.165	- 3.682.165	4.403.718	- 4.318.291	- 85.427
MT	825.398	- 825.398	948.880	- 760.554	- 188.326
Vergunningen	1.655.009	-1.655.009	1.460.324	- 1.335.570	- 124.754
Toezicht en Handhaving	3.829.131	- 3.829.131	3.358.095	- 3.601.853	243.758
Advies	2.410.334	- 2.410.334	2.604.660	- 2.446.499	- 158.161
IJVI	1.030.141	-1.030.141	1.013.476	- 1.013.476	-
BT Ommen	529.816	- 529.816	666.666	- 666.666	-
E & D	567.900	- 567.900	586.849	- 586.849	-
Omgevingstafel	49.001	- 49.001	47.226	- 47.226	-
Omgevingswet	341.843	- 341.843	353.634	- 353.634	-
SPUK energie			313.684	- 313.684	-
SPUK IBP			232.850	- 232.850	-
Totaal	14.920.738	14.920.738	15.990.062	- 15.677.152	- 312.910

Tabel 21. Totaaloverzicht jaarrekening 2023

Hieronder wordt een analyse van de afwijkingen per kostenplaats van de realisatie ten opzichte van de begroting verder toegelicht.

MT

Het nadelig saldo van € 188.326 op deze kostenplaats wordt grotendeels veroorzaakt door:

- Een overschrijding op de personeelskosten. Dit komt met name door de inhuur van een tweetal MT leden die niet was begroot.
- Door de achterblijvende productie is er geen volledige dekking voor de overheadkosten.

Bedrijfsvoering

Het negatieve resultaat op bedrijfsvoering van € 85.427 wordt enerzijds veroorzaakt door een aantal meevallers (lagere afschrijvingen, niet geraamde rente-inkomsten) en anderzijds door een aantal tegenvallers (hogere juridische kosten en geen volledige dekking voor de overheadkosten door de achterblijvende productie).

Vergunningen

Het negatieve resultaat op vergunningen wordt veroorzaakt door hogere inhuurkosten bij een achterblijvende productie.

Toezicht en Handhaving

Het positieve resultaat op toezicht en handhaving van € 243.758 wordt veroorzaakt door een meevaller in de personeelskosten bij een achterblijvende productie.

Advies

Het negatieve resultaat op advies wordt veroorzaakt door hogere inhuurkosten bij een achterblijvende productie.

De overige kostenplaatsen worden jaarlijks afgerekend op basis van de gemaakte kosten. De resultaten van deze kostenplaatsen zijn nihil.

5.5.3 Wet normering bezoldigingen topfunctionarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording stelden we op, op basis van de regelgeving over het algemene WNT-maximum dat op Omgevingsdienst IJsselland van toepassing is. Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor Omgevingsdienst IJsselland is 223.000 euro.

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie hebben we berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen ook de duur) van het dienstverband. Daarbij kan voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter zijn dan 1,0 fte.



Gegevens 2023	
Bedragen x € 1	P.J. van Zanten
Functiegegevens	Secretaris directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01.01 t/m 31.07
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 68.763
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.979
Subtotaal	€ 79.742
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 129.529
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 79.742
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	P.J. van Zanten
Functiegegevens	Secretaris directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01.01 t/m 31.12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 116.621
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.258
Subtotaal	€ 136.879
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
Bezoldiging	€ 136.879

Tabel 22. Overzicht bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Bedragen x € 1		J.D. Nijkamp	
Functiegegevens		Secretaris directeur	
Kalenderjaar	2023	2022	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	05.06 t/m 31.12		
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7	-	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1.094	-	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 212	€ 206	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 199.400	-	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 187.832		
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 132.014	-	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 132.014		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		
Bezoldiging	€ 132.014		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	

Tabel 23. Overzicht bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam bestuurslid	Partner	Functie	2023 Bezoldiging
dhr. M.W. Offinga	Gemeente Hardenberg	Voorzitter Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -
dhr. T.A. de Bree	Provincie Overijssel	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -
dhr. R König	Gemeente Deventer	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -
dhr. M. Blind	Gemeente Olst-Wijhe	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -
dhr. B. Nijboer	Gemeente Raalte	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -
mevr. H. Brinkman	Gemeente Staphorst	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -
dhr. M. Smit	Gemeente Steenwijkerland	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -
dhr. J. van der Poel	Gemeente Zwartewaterland	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -
dhr. A. Spaans	Gemeente Zwolle	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -
dhr. J.M. Vroomen	Gemeente Ommen	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -
dhr. R. Boddeus	Gemeente Kampen	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -
dhr. A. Schuurman	Gemeente Dalfsen	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12 -

Tabel 24. Overzicht toezichthoudende topfunctionarissen

5.6 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van het dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals debegroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 14 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 479.702. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Fouten in het kader van de naleving van de Europese aanbestedingsregels van cumulatief € 505.075.
- In is een totaaloverzicht opgenomen van de bevindingen van de diverse rechtmatigheids-onderdelen:

Begrotingscriterium	Bedrag
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het Algemeene Bestuur vastgesteld autorisatieniveau)	€ 1.069.325
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	-
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	-
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld.	-
<i>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</i>	€ 1.069.325
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïdentificeerd en vermeld en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	€ 1.069.325
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	-
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	€ 505.075
M&O criterium	
Geen bevindingen	-
<i>Totaal van onrechtmatigheden</i>	€ 505.075

Tabel 25. Overzicht begrotingscriterium

Bijlagen

Bijlage 1. Taakveldenoverzicht

Taakveld	Baten		Lasten		Saldo	
	Budget	Werkelijk	Budget	Werkelijk	Budget	Werkelijk
7.4 - Milieubeheer	9.883.359	9.931.642	9.883.359	9.970.798	-	-39.156
0.4 - Ondersteuning organisatie	4.507.563	5.078.844	4.507.563	5.352.598	-	-273.754
8.3 - Wonen en Bouwen	529.816	666.666	529.816	666.666	-	-
Totaal	14.920.738	15.677.152	14.920.738	15.990.062	-	-312.910

Bijlage 2. Sisa-verantwoordingsinformatie

Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	E93	Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH	Totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle R Indicator: E93/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E93/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E93/03</i>			
			€ 232.850	€ 263.893	Nee			
			Naam activiteit	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E93/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E93/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E93/06</i>			
			1 Deelname werk- en projectgroepen (Pijler 1 t/m 6)	€ 8.303	€ 9.205			
			2 Aanleveren van data voor het IPB (Pijler 1 t/m 6)	€ 73.779	€ 77.263			
			3 Scholing en opleiding (Pijler 1 t/m 6)	€ 49.760	€ 65.716			
			4 Inzicht in de bestaande vormen van bekostiging van de omgevingsdienst (Pijler 1)	€ 675	€ 855			
			5 Implementatie van de Landelijke Handhavingsstrategie Omgevingswet (Pijler 2 en 5)	€ 675	€ 855			
			6 Uniforme indeling naar risico van zorgbedrijven (risico ranking) (Pijler 2)	€ 0	€ 0			
			7 Openbaar maken van definitieve handhavingsbeschikkingen Wabo-inspecties (Pijler 2)	€ 3.374	€ 4.276			
			8 Landelijke arbeidsmarktcampagne (Pijler 4)	€ 3.666	€ 7.536			
			9 Onderzoek onder het IBP naar belangrijke (transitie)opgaven (Pijler 5)	€ 675	€ 855			
			10 Eén risicoanalyse en uitvoerings- en handhavingsplan per omgevingsdienst (Pijler 5)	€ 46.489	€ 47.338			
			11 Opstellen en uitvoeren van implementatieprogramma (Pijler 5)	€ 27.602	€ 29.226			
12 Participeren in onderzoek naar mandaten (Pijler 5)	€ 337	€ 428						
13 Visitaties bij omgevingsdiensten en meewerken aan evaluatie van de pilots (Pijler 6)	€ 3.384	€ 6.118						
14 Plan van aanpak voor het inrichten van een systeem van onderzoeken door ILT naar het functioneren van het VTH stelsel (Pijler 6)	€ 337	€ 428						
15 materiele kosten (max 10% van bedrag genoemd in bijlage 2 SPUK)	€ 13.794	€ 13.794						
EZK	F21	Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, tweede lid van de Regeling (ja/nee)	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, zesde lid, van de Regeling (ja/nee)	Eindverantwoording (ja/nee)	
			<i>Aard controle R Indicator: F21/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F21/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: F21/03</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: F21/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: F21/05</i>	
			313.684	335.444	Nee	Ja	Nee	





Colofon

Samenstelling: Omgevingsdienst IJsselland
Ontwerp: Chantal Mulder Concepten + Vormgeving

Omgevingsdienst IJsselland

Lübeckplein 2
8017 JZ Zwolle
Postbus 40252
8004 DG Zwolle

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



Omgevingsdienst
IJSSELLAND