

Nota voor burgemeester en wethouders

Team
DEV-FC

Onderwerp

Omgevingsdienst IJsselland Jaarrekening 2018 en begroting 2020

1- Notagegevens		2- Bestuursorgaan	
Notanummer	2019-000782	<input checked="" type="checkbox"/> B & W	23-04-2019
Datum	16-04-2019	<input type="checkbox"/> Raad	--
Programma:		<input type="checkbox"/> Burgemeester	--
04 Milieu		College van B & W	
Portefeuillehouder Burgemeester		- Burgemeester	- Weth. Kolkman
		- Weth. Grijzen	- Weth. Rorink
		- Weth. Verhaar	- Weth. Walder

Besluitenlijst	d.d.	d.d.	d.d.
<input type="checkbox"/> Akkoordstukken	--	<input checked="" type="checkbox"/> Openbaar	23-04-2019
		<input type="checkbox"/> Besloten	--

Routing	d.d.	par.	
Programmamanager Milieu	16-04-2019	<input type="checkbox"/> adj.secr.	--
Regiemanager	16-04-2019	<input checked="" type="checkbox"/> gem.secr.	18-04-2019
portefeuillehouder	18-04-2019	BIS Openbaar	
		Status	Definitief 2019-04-24

Bijlagen

Financieel jaarverslag OD 2018

Resultaatbestemming 2018 en begrotingswijziging 2019

Begroting OD 2020

B & W d.d.: 23-04-2019

Besloten wordt:

- 1 Kennis te nemen van de door het bestuur van de Omgevingsdienst IJsselland aangeboden jaarrekening 2018;
- 2 in te stemmen met de incidentele begrotingswijziging 2019;
- 3 kennis te nemen van de Programmabegroting 2020-2023 van de Omgevingsdienst IJsselland;
- 4 de gemeenteraad voor te stellen geen zienswijze op de Programmabegroting 2020-2023 in te dienen;
- 5 het raadsvoorstel en ontwerp-raadsbesluit vast te stellen;
- 6 de stukken aan te bieden aan de raad;
- 7 de nota en het besluit openbaar te maken.

Financiële aspecten:

Financiële gevolgen voor de gemeente?	Nee
Begrotingswijziging	Nee

Voorstel openbaarmaking conform Wet Openbaarheid Bestuur (Wob)

- De nota en het besluit openbaar te maken
- De nota en het besluit openbaar te maken vergezeld van bijgaand persbericht
- De nota en het besluit openbaar te maken nadat
- De nota en het besluit openbaar te maken, behalve...
- Het besluit openbaar te maken, maar niet de nota, gelet op artikel:
- De nota en het besluit niet openbaar te maken, gelet op artikel:

Kennisgeving/ Bekendmaking Awb

Kennisgeving (publicatie) conform Awb
Bekendmaking conform Awb

Nee
Nee

ADVIESRADEN:

Moet een van de adviesraden gehoord worden of op de hoogte gesteld?

Nee

Toelichting

Inleiding

De Omgevingsdienst IJsselland heeft op 11 april 2019 de jaarstukken over 2018, de resultaatbestemming 2018 (inclusief begrotingswijziging) en concept begroting 2020 aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten. Conform de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt de jaarrekening ter informatie aan de gemeenteraad gebracht en wordt de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting en de begrotingswijziging. 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 of dat de Raad een andere zienswijze uitbrengt.

Beoogd resultaat

Vaststelling van de Programmabegroting 2020 van Omgevingsdienst IJsselland. Verzoek is een eventuele zienswijze uiterlijk 7 juni 2019 kenbaar te maken, zodat de begroting op 11 juni door het algemeen bestuur kan worden vastgesteld.

Kader

Gemeentewet, wet gemeenschappelijke regelingen en GR Omgevingsdienst IJsselland.

Argumenten voor en tegen

Jaarrekening 2018 en begrotingswijziging 2019

Volgens de wet GR stelt het bestuur van de Omgevingsdienst IJsselland de jaarrekening vast en krijgen de deelnemende gemeenten in de GR de jaarrekening ter informatie. Tevens wordt verzocht in te stemmen met de begrotingswijziging 2019.

De omgevingsdienst IJsselland stelt twee begrotingswijzigingen voor:

1. IT Datakwaliteit en conversie € 300.000

De overheveling van het budget gebeurt door middel van de nieuw in te stellen bestemmingsreserve IT. Dit moet vooralsnog toereikend zijn om de problematiek in 2019 verder op te lossen.

2. Ontwikkelbudget

Mede doordat de omgevingsdienst zich in een opstartfase bevindt is het niet gelukt om het hele ontwikkelbudget te besteden. Het overgrote deel wat overblijft wordt, conform afspraak, in 2019 ingezet. Het gaat om een bedrag van € 100.000. De overheveling van het budget gebeurt door middel van de nieuw in te stellen bestemmingsreserve Ontwikkelbudget.

De omgevingsdienst bevindt zich in een opstartfase, datakwaliteit en ontwikkeling is in deze opstartfase van groot belang. Voorstel is daarom in te stemmen met de begrotingswijziging op deze onderdelen ten laste van het resultaat van de Omgevingsdienst over 2018.

Ontwerpbegroting 2020

Volgens de wet GR stelt het bestuur van de Omgevingsdienst IJsselland de ontwerpbegroting vast en krijgen de gemeenteraden de gelegenheid een zienswijze in te dienen. Voorstel is geen zienswijze in te dienen en in te stemmen met de ontwerpbegroting 2020-2023.

Extern draagvlak (partners)

Er is bestuurlijk draagvlak voor de regionale samenwerking. Voor de activiteiten van de Omgevingsdienst IJsselland bestaat veel waardering. Aan de inzet van de Omgevingsdienst IJsselland is de noodzaak tot bijdragen in de kosten verbonden.

Financiële consequenties

Geen

De bijdrage van Deventer voor 2020 is € 1.398.364

De indexering voor begrotingsjaar 2020 is conform afspraken en zal worden betrokken en opgevangen binnen de gemeentelijke begroting 2020, waarna de bijdrage weer passend is.

Aanpak/uitvoering

Met een raadsvoorstel en ontwerp-raadsbesluit de gemeenteraad voor te stellen geen zienswijze in te dienen. Na besluitvorming met een brief het bestuur van de Omgevingsdienst IJsselland hiervan op de hoogte te brengen.

RAADSVOORSTEL

Onderwerp Omgevingsdienst IJsselland Jaarrekening 2018 en begroting 2020

Agendapunt		Portef.houder	Burgemeester
Voorstelnummer	2019-000782	BenW-besluit d.d.:	23 april 2019
Team	DEV-FC		

Voorstel

- Kennis te nemen van de door het bestuur van de Omgevingsdienst IJsselland aangeboden jaarrekening 2018;
- in te stemmen met de incidentele begrotingswijziging 2019;
- kennis te nemen van de Programmabegroting 2020-2023 van de Omgevingsdienst IJsselland;
- geen zienswijze in te dienen op de Programmabegroting 2020-2023 van de Omgevingsdienst IJsselland en het college van burgemeester en wethouders te verzoeken daarvan het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst IJsselland op de hoogte te stellen.

Kern van het raadsvoorstel

De Omgevingsdienst IJsselland heeft op 11 april 2019 de jaarstukken over 2018, de resultaatbestemming 2018 (inclusief begrotingswijziging) en concept begroting 2020 aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten. Conform de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt de jaarrekening ter informatie aan de gemeenteraad gebracht en wordt de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting en de begrotingswijziging. 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 of dat de Raad een andere zienswijze uitbrengt.

Beoogd resultaat

Vaststelling van de Programmabegroting 2020 van Omgevingsdienst IJsselland. Verzoek is een eventuele zienswijze uiterlijk 7 juni 2019 kenbaar te maken, zodat de begroting op 11 juni door het algemeen bestuur kan worden vastgesteld.

Kader

Gemeentewet, wet gemeenschappelijke regelingen en GR Omgevingsdienst IJsselland.

Argumenten ten behoeve van de raad

Jaarrekening 2018 en begrotingswijziging 2019

Volgens de wet GR stelt het bestuur van de Omgevingsdienst IJsselland de jaarrekening vast en krijgen de deelnemende gemeenten in de GR de jaarrekening ter informatie. Tevens wordt verzocht in te stemmen met de begrotingswijziging 2019. De omgevingsdienst IJsselland stelt twee begrotingswijzigingen voor:

1. IT Datakwaliteit en conversie € 300.000

De overheveling van het budget gebeurt door middel van de nieuw in te stellen bestemmingsreserve IT. Dit moet vooralsnog toereikend zijn om de problematiek in 2019 verder op te lossen.

2. Ontwikkelbudget

Mede doordat de omgevingsdienst zich in een opstartfase bevindt is het niet gelukt om het hele ontwikkelbudget te besteden. Het overgrote deel wat overblijft wordt, conform afspraak, in 2019 ingezet. Het gaat om een bedrag van € 100.000. De overheveling van het budget gebeurt door middel van de nieuw in te stellen bestemmingsreserve Ontwikkelbudget.

De omgevingsdienst bevindt zich in een opstartfase, datakwaliteit en ontwikkeling is in deze opstartfase van groot belang. Voorstel is daarom in te stemmen met de begrotingswijziging op deze onderdelen ten laste van het resultaat van de Omgevingsdienst over 2018.

Ontwerpbegroting 2020

Volgens de wet GR stelt het bestuur van de Omgevingsdienst IJsselland de ontwerpbegroting vast en krijgen de gemeenteraden de gelegenheid een zienswijze in te dienen. Voorstel is geen zienswijze in te dienen en in te stemmen met de ontwerpbegroting 2020-2023.

Ketenpartners/ participatie

Er is bestuurlijk draagvlak voor de regionale samenwerking. Voor de activiteiten van de Omgevingsdienst IJsselland bestaat veel waardering. Aan de inzet van de Omgevingsdienst IJsselland is de noodzaak tot bijdragen in de kosten verbonden.

Financiële consequenties

Geen

De bijdrage van Deventer voor 2020 is € 1.398.364 De indexering voor begrotingsjaar 2020 is conform afspraken en zal worden betrokken en opgevangen binnen de gemeentelijke begroting 2020, waarna de bijdrage weer passend is.

Betrokkenheid van de raad

Het dagelijks bestuur van een gemeenschappelijke regeling zendt vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen hun zienswijze over de ontwerp-begroting naar voren brengen.

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



M.A. Kossen



R.C. König

RAADSBESLUIT

Onderwerp Omgevingsdienst IJsselland Jaarrekening 2018 en begroting 2020
Voorstelnummer 2019-000782
Raadstafel d.d. --
Raadsvergadering

De raad van de gemeente Deventer,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 23 april 2019, nummer 2019-000782.

BESLUIT

- 1 Kennis te nemen van de door het bestuur van de Omgevingsdienst IJsselland aangeboden jaarrekening 2018;
- 2 in te stemmen met de incidentele begrotingswijziging 2019;
- 3 kennis te nemen van de Programmabegroting 2020-2023 van de Omgevingsdienst IJsselland;
geen zienswijze in te dienen op de Programmabegroting 2020-2023 van de Omgevingsdienst IJsselland
- 4 en het college van burgemeester en wethouders te verzoeken daarvan het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst IJsselland op de hoogte te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van
De raad voornoemd,
de griffier, de voorzitter,

A. Kerver

R.C. König

Financieel jaarverslag 2018

“Kwaliteit,
nabijheid en
efficiency”



Omgevingsdienst
IJSELAND

INHOUD

LEESWIJZER

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

INHOUD	2
Inleiding	3
HOOFDSTUK 1 Programmaplan	5
HOOFDSTUK 2 Paragrafen	14
HOOFDSTUK 3 Wat heeft het gekost?	20
BIJLAGEN	
A. Baten en lasten per taakveld	33
B. Formatieplan	33
COLOFON	36

Inleiding



Beste lezer,

Het financieel jaarverslag 2018 is het eerste financieel jaarverslag van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst IJsselland. In dit eerste van de twee 'opstartjaren' was er veel aandacht voor het realiseren van een in alle opzichten solide basis voor een goede bedrijfsvoering. Onderwerpen als financiën, ICT, HR, communicatie en governance zijn daarbij sleutelonderwerpen waar veel in is geïnvesteerd en veel voortgang op is geboekt.

In dit financieel jaarverslag wordt primair verantwoording afgelegd over het gevoerde financiële beleid en de prestaties die voor de beschikbare middelen geleverd zijn. De baten en de lasten passen binnen de opgestelde begroting 2018. Het positieve rekeningresultaat is 755.000 euro. Een groot deel van dit resultaat komt door het niet invullen van de overgekomen vacatureruimte. In de loop van 2018 vulden we een groot deel van deze ruimte in. Ook het ontwikkelbudget besteedden we niet volledig. Daarnaast is de incidentele bijdrage vanuit de liquidatie van de netwerkorganisatie RUD IJsselland verwerkt in het resultaat. Meer toelichting hierop staat in hoofdstuk 4. Naast dit jaarverslag verschijnt nog een jaaroverzicht 2018 dat ingaat op de resultaten op de uitvoering van ons VTH-takenpakket.

Ten aanzien van de prestaties is het goed te vermelden dat de te voorziene producten voor een belangrijk deel gerealiseerd zijn:

- Adviezen zijn tijdig en met een goede kwaliteit geleverd;
- Op vergunningaanvragen en meldingen is binnen de wettelijke termijnen besloten;
- Toezicht en handhaving is na een aanvankelijk lastige start vanwege veel vacatures en problemen met de datakwaliteit goed op gang gekomen. De risicovolle bedrijven zijn gecontroleerd.

In 2019 zetten we de doorontwikkeling voortvarend voort vanuit de stevige basis die er nu is op basis van onze 3 belangrijke kernwaarden van de organisatie 'kwaliteit', 'nabijheid' en 'efficiency'.

Bort Koelewijn,
voorzitter Dagelijks en Algemeen Bestuur
Pieter-Jan van Zanten, directeur

Omgevingsdienst IJsselland
Februari 2019

HOOFDSTUK 1

Programmaplan



Ons programmaplan begint met een toelichting op onze basistaken. Vervolgens werken we per thema uit wat we het afgelopen jaar bereikt hebben en hoe we die resultaten behaalden. De kosten en investeringen die daarmee gepaard gingen, komen in het laatste hoofdstuk aan bod.

1.1 Basistaken Omgevingsdienst

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

1. Basistakenpakket: de taken zoals vastgelegd in artikel 7.1 van het besluit tot wijziging van het Besluit Omgevingsrecht (verbetering vergunningverlening, toezicht en handhaving).
2. Basistakenpakket Plus: de inrichtingsgebonden milieutaken, voor zover deze niet vallen onder het Basistakenpakket.
3. Enkele specialistische milieutaken: specialistische taken op het gebied van geluid, bodem, externe veiligheid en lucht, die aanvullend zijn op de taken uit het Basistakenpakket:
 - a. Geluid:** de advisering op bouw/RO en verkeer;
 - b. Bodem:** de vakinhoudelijke toetsing en beoordeling van bodemonderzoeksplannen en -rapporten, de vakinhoudelijke bodemexpertise bij ruimtelijke en civiele projecten, het bijhouden van het bodeminformatiesysteem (BIS), de uitvoering van de Wet bodembescherming (Wbb) met betrekking tot bodemverontreiniging en sanering en meldingen Besluit Uniforme Saneringen (BUS);
 - c. Externe Veiligheid:** alle taken waarvoor moet worden voldaan aan de kwaliteitscriteria en advisering op bouw/RO;
 - d. Lucht:** alle taken waarvoor moet worden voldaan aan de kwaliteitscriteria.

1.2 Thema's

OD IJsselland is niet enkel een uitvoeringsorganisatie van bovengenoemde VTH-taken, ook geven wij - op verzoek en in aanvulling op de huidige adviestaken - inhoudelijk advies aan het bevoegd gezag over bijvoorbeeld een Omgevingsvisie of Omgevingsplan. Hierdoor kunnen opdrachtgevers onderbouwd vorm en inhoud geven aan de afwegingsruimte die de Omgevingswet biedt en aan de inrichting van het ondersteunende digitale stelsel.

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

1.2.1 Strategisch

Omgevingswet

Afgelopen jaar spraken wij met al onze partners over hun verwachtingen over onze rol bij de invoering van de Omgevingswet. Hierdoor betrokken de meeste partners ons bij hun interne voorbereiding op de nieuwe regelgeving en bij en het opstellen van omgevingsvisies.

Daarnaast nemen wij deel aan de zogeheten 'Regionale Omgevingstafel', waarbij de Veiligheidsregio, GGD, bevoegde gezagen en wij kennis met elkaar delen. Met deze samenwerking kunnen wij ons goed voorbereiden op de grote veranderingen die op ons afkomen. Dat stelt ons in staat onze dienstverlening optimaal in te richten.

Ketenprojecten

Naar aanleiding van enkele recente gebeurtenissen met afvalverwerkende bedrijven en overtredingen in die branche, hebben we de capaciteit ingezet voor het uitvoeren van onder meer strafrechtelijke onderzoeken. Momenteel werken we aan een eerste analyse hiervan. Door de druk op onze capaciteit hebben we de geplande analyse van garagebedrijven opgeschort, dat pakken we in 2019 weer verder op.

1. Programmaplan

Klanttevredenheid

In de tweede helft van 2018 hebben we de voorbereidingen getroffen voor een klanttevredenheidsmonitor. Daarvoor maken wij gebruik van een online instrument (ondersteund door een extern bureau) met real-time data over de feedback van onze klanten. Dat zijn zowel bedrijven als onze partners en inwoners. Wij zijn gestart met een proefperiode voor enkele producten, met als doel deze monitor in 2019 in te richten met meer producten. De resultaten gebruiken we voor de sturing op onze dienstverlening.

1.2.2 Operationeel

Behandelen vergunningaanvragen en meldingen

De behandeling van vergunningaanvragen en meldingen is één van onze basistaken. Deze werkzaamheden voeren we doorgaans binnen de reguliere termijnen uit. Urgente zaken krijgen voorrang en we houden rekening met de signalen die we ontvangen van ondernemers en onze partners. Onderstaande tabel geeft de behandelde zaken weer.

Tabel 1 'Vergunningen'

Vergunningen	Bestuurs-rapportage #1	Bestuurs-rapportage #2	Periode #3	Totaal 2018
Mileumeldingen	152	306	228	686
(Vormvrije) mer-beoordelingen	18	34	27	79
Wabo regulier	34	25	20	79
Wabo uitgebreid	19	31	27	77
Totaal afgerond	223	396	302	921
Milieumelding	285	256	236	
Vormvrije) Mer-Beoordeling	29	23	28	
Wabo Regulier	41	27	32	
Wabo Uitgebreid	78	74	73	
Totaal lopend	433	380	369	
Totaal	656	776	1290	

In lijn met onze uitgangspunten, zijn onze medewerkers in de loop van 2018 steeds vaker ingezet bij verschillende partners. Dit stelt ons beter in staat om in te spelen op de kennisbehoefte die noodzakelijk is voor specifieke vragen en het levert meer robuustheid op bij de partners. Er ontstaan nieuwe en sterkere verbindingen tussen 'vraag' en 'aanbod', met behoud van lokale binding en nabijheid.

Administratieve ondersteuning vakteams

De formatieve omvang van 2,5 fte bleek onvoldoende; momenteel draagt de omvang 6 fte. In de loop van 2018 ontstond meer duidelijkheid over de structureel benodigde formatie. Dit inzicht betrekken we bij de actualisatie van ons Organisatie- en Formatieplan. Tot die tijd dekken we de extra inzet met beschikbare vacatureruimte.

Toezicht

Het team Toezicht heeft veel last gehad van de beperkte datakwaliteit in ons informatiesysteem IJVI. Zoals eerder gemeld, is de planning voor 2018 pas na veel ureninzet tot stand gekomen. Gelukkig zien we een stijgende lijn ontstaan. Deze verbetering is ook zichtbaar in de tabel. In 2018 begon het team met een groot verschil tussen werkaanbod en beschikbare capaciteit: bijna 30% van de formatie was vacatureruimte. Vanaf april is een aantal nieuwe toezichthouders gestart. Geheel vanuit de visie van onze dienst hebben we ruimte gegeven aan jonge mensen die ervaring gaan opdoen binnen onze organisatie. Daarnaast hebben we ruim ingezet op extra inhuur. Toch was nog niet alle beschikbare capaciteit ingevuld. De krappe markt maakt het lastig om goede toezichthouders te vinden. Hoewel het in de laatste vier maanden nog wel bijtrok, bleef het aantal behandelde controles in de breedte onder niveau.

1. Programmaplan

Onderstaande tabel geeft een beeld van de productie binnen het team Toezicht. Alle cijfers zijn uit IJVI gehaald. Eventuele verwerking van 'oude' zaken in de eigen applicaties van de partners is hierin niet meegenomen.

Tabel 2 'Toezicht'

Toezicht	Bestuurs-rapportage #1	Bestuurs-rapportage #2	Periode #3	Totaal 2018
Sloop en asbest - controle	34	94	150	278
Sloop en asbest - meldingen	713	752	783	2.248
Agrarisch	67	179	111	357
Industrie	262	333	331	926
Handhavingsbesluiten	18	20	6	44
Klachten en incidenten	79	146	173	398
Totaal afgerond	1.173	1.524	1.554	4.251
Sloop en asbest - controle	80	252	672	
Sloop en asbest - meldingen	68	13	80	
Agrarisch	91	173	228	
Industrie	182	328	603	
Handhavingsbesluiten	14	22	69	
Klachten en incidenten	-	63	99	
Totaal lopend	435	851	1.751	
Totaal	1.608	2.375	3.305	

Asbest

Na eveneens een moeizame start, hebben we de behandeling van sloop en asbest goed ingevuld en zijn er geen achterstanden meer. We merken dat de productiviteit in de bouw toeneemt. De druk op de toezichthouders en specialisten asbest blijft daarom onveranderd hoog.

Door efficiëntere inrichting van de werkprocessen en scherpe keuzes, slaagden we er in de werkvoorraad te beheersen met de huidige capaciteit, aangevuld met administratieve capaciteit. Extra capaciteit en ondersteuning van initiatieven met betrekking tot het asbestdakenverbod in 2024 konden we echter niet of nauwelijks honoreren.

Uit analyse blijkt dat het aanbod bij sommige partners het aantal ingebrachte uren ruimschoots overschreed. Deze afwijkingen hebben wij met de betreffende partners besproken bij het vaststellen van de jaaropdracht 2019.

Meldpunt Milieu en Milieuwacht dienst

De bemensing van het meldpunt is op orde en klachten en meldingen pakken we voortvarend op. Daarnaast is de milieuwacht dienst met ervaren inspecteurs volledig opgeleid en operationeel (zeven dagen per week, 24 uur per dag). De overgang van het Meldpunt Milieu van de provincie Overijssel naar de omgevingsdienst bleek echter niet zomaar mogelijk. Het meldpunt wordt namelijk breder ingezet dan alleen de klachten die de omgevingsdienst afhandelt. Daarom heeft de provincie Overijssel de coördinatie van het meldpunt weer op zich genomen.

1. Programmaplan

Externe Veiligheid

Nu externe veiligheid onder ons valt, kunnen wij ons - naast de advisering op vergunningprocedures en ruimtelijke projecten - goed voorbereiden op veranderingen die de Omgevingswet met zich meebrengt. Daarvoor nemen wij zowel deel aan provinciale als landelijke overleggen. We vergroten de kennisuitwisseling over dit vakgebied en zetten capaciteit in de regio flexibel in.

Tabel 3 'Externe veiligheid'

Externe veiligheid	Bestuurs-rapportage #1	Bestuurs-rapportage #2	Periode #3	Totaal 2018
Adviezen in ruimtelijke procedures	33	52	57	142
Vergunningprocedures	2	12	20	34
Maatwerkprocedures	10	6	13	29
Ontheffingen	8	4	12	24
Actueel Houden Van Het Risico Register	12	5	4	21
Advisering Op Toezicht Dossiers	2	1	1	4
Beleidsadviezen	2	-	-	2
Totaal Afgerond	69	80	107	256
Totaal Lopend	20	-	9	
Totaal	89	97	116	

Energie & Duurzaamheid

Het afgelopen jaar stelde het bestuur een projectplan 2018 vast voor het thema 'Energie en duurzaamheid'. Werkzaamheden betroffen voornamelijk het beoordelen van energie-audits bij bedrijven en de toezicht op specifieke bedrijfstakken, zoals kantoren, agrarische bedrijven en metaalbedrijven. Deze taakuitvoering werd gefinancierd uit tijdelijke financiële middelen van de provincie Overijssel, VNG en de Rijksoverheid.

Helaas is de uitvoering achtergebleven bij de oorspronkelijke verwachting. Dit houdt enerzijds verband met de beperkte datakwaliteit in IJVI, waardoor het lastig was de juiste bedrijven in te plannen. Anderzijds was er bij de betrokken toezichthouders behoefte aan meer inhoudelijke kennis om het gesprek te kunnen voeren over investeringen en energiebesparende maatregelen. Daarom hebben wij gerichte opleidingen laten verzorgen voor de toezichthouders. Ook hebben wij een aantal warmtecamera's aanschaf om energielekken in bedrijven eenvoudig in beeld te brengen.

Verder stelden we een projectplan op voor de periode 2019 tot en met 2021, dat begin 2019 bestuurlijk wordt voorgelegd.

Tabel 4 'Energie & Duurzaamheid'

Energie & Duurzaamheid	Bestuurs-rapportage #1	Bestuurs-rapportage #2	Periode #3	Totaal 2018
Energiecontroles	15	50	43	108
EED audits	-	8	23	31
Aanschrijvingen nieuwe EED	-	117	-	117
Totaal	15	174	66	256

* Sommige audits hebben betrekking op meerdere gemeenten, vandaar een lager totaal

** Betreft alle gemeenten en betreft aanschrijven van bedrijven die nog geen EED hebben aangeleverd

Bodem

Voor de uitvoering van bodemtaken (beoordeling van saneringen, grondtransporten en saneringsplannen) hebben wij een robuuste organisatie. Op alle niveaus is de kennis in huis en voeren wij onze taken uit. Ook het bodemtoezicht is bij ons in goede handen, waardoor de afstemming met de andere bodemadviseurs vlot verloopt en er op locatie snel kan worden gehandeld. Daarnaast adviseerden we enkele bevoegde gezagen over de ontwikkelingen rond de gaswinninglocaties in onze regio en nemen wij deel aan landelijke overleggen over nieuwe ontwikkelingen.

Tabel 5 'Bodem'

Bodem	Bestuurs-rapportage #1	Bestuurs-rapportage #2	Periode #3	Totaal 2018
Verstrekken bodeminformatie	349	553	459	1361
Adviezen tbv bouw/ro/wm	284	239	182	705
Adviezen bodemenergie	24	48	45	117
Meldingen besluit bodemkwaliteit	250	274	256	780
Projecten/beleidsmatige taken (< 40uur)	20	12	8	40
BUS-meldingen	18	14	14	46
Besluiten in kader van Wbb - ernstig	0	7	5	12
Besluiten in kader van Wbb - niet ernstig	28	14	29	71
Invoer bodemonderzoek IBIS	*	*	65	65
Projecten > 40 uur, deels lopend	6	18	17	41
Totaal afgerond	979	1179	1080	3238
Totaal lopende projecten	26	20	65	
Totaal	1005	1199	1145	

* 2018 niet geregistreerd

Tabel 6 'Bodem toezicht'

Bodem toezicht	Bestuurs-rapportage #1	Bestuurs-rapportage #2	Periode #3	Totaal 2018
Veldcontroles	36	68	54	158
Overtredingen/handhavingssactie	2	4	-	6
Toezicht/handhavingstoets		44	-	44

1. Programmaplan

Geluid

Het palet aan geluidstaken is divers, waardoor wij onze partners over veel aspecten adviseren. Ook hier geldt dat het samenbrengen van deze taken concreet bijdraagt aan een hoog kennisniveau en flexibele inzet van capaciteit, bijvoorbeeld voor onze geluidadviseurs die in het veld en bij bedrijven geluidmetingen uitvoeren. Zij zijn daarvoor toegerust met moderne apparatuur, waarbij ook op afstand dag en nacht geluidsniveaus gemonitord kunnen worden.

Tabel 7 'Geluid'

Geluid	Bestuurs-rapportage #1	Bestuurs-rapportage #2	Periode #3	Totaal 2018
Dossiers in het kader van de APV	28	61	17	106
Industrielawaai	48	65	62	175
Klachten	13	13	18	44
Geluidmeting	3	17	8	28
Luchtkwaliteit langs wegen	3	5	4	12
Milieuzonering	23	58	53	134
Ruimtelijke ordening advies	29	18	11	58
Wegverkeerslawaai	42	79	62	183
Bouwakoestiek	1	6	15	22
Zonebeheer	15	14	16	45
Overig	23	17	12	52
Totaal afgerond	228	337	278	859
Totaal lopend	183	206	227	
Totaal	411	543	505	

Luchtkwaliteit

De advisering voor luchtkwaliteit heeft voornamelijk betrekking op emissies door en geur(overlast) van bedrijven. In 2018 hebben wij, met verrekening van kosten, daarvoor ook ondersteuning geboden aan gemeenten in de regio Twente. De advisering op luchtkwaliteit is kwetsbaar vanwege de beperkte capaciteit die daarvoor beschikbaar is. Wij verwachten daarbij vanaf 2019 te kunnen samenwerken met de inmiddels opgerichte Omgevingsdienst Twente.

Tabel 8 'Lucht'

Lucht	Bestuurs-rapportage #1	Bestuurs-rapportage #2	Periode #3	Totaal 2018
Toezicht en handhaving geur	4	7	6	17
Geur industrie	19	14	8	41
Geur agrarisch	1	4	-	5
Luchtkwaliteit industrie	-	1	4	5
Luchtkwaliteit agrarisch	-	-	-	
Luchtemissies	-	1	6	7
Advies ikv bezwaar en beroep	1	-	-	1
Ruimtelijke ordening advies	1	2	6	9
Overig	4	-	1	5
Totaal afgerond	26	31	31	90
Totaal lopend	16	42	71	
Totaal	42	73	102	

1. Programmaplan

Juristen

Ook de juristen hebben hun positie gevonden binnen OD IJsselland, waarbij zij adviseren op milieuvergunningprocedures, toezicht en handhaving. Dat doen ze ook op de werkvloer bij onze partners in de regio, zodat de communicatielijnen in de dossiers en met het bestuur kort zijn. De behoefte aan juridische ondersteuning verschilt per partner. Dat houdt verband met de lokale organisatiestructuur en -cultuur. De juridische adviseurs leveren daarin maatwerk en zoeken gelijktijdig naar mogelijkheden om werkprocessen zoveel mogelijk op elkaar af te stemmen. Dat alle bevoegde gezagen in onze regio de Landelijke Handhaving Strategie hebben vastgesteld, maakt die afstemming eenvoudiger.

Tabel 9 'Juridisch'

Juridisch	Bestuurs- rapportage #1	Bestuurs- rapportage #2	Periode #3	Totaal 2018
Juridische advisering vergunning- verlening	42	49	63	154
Juridische advisering toezicht en handhaving	27	42	27	96
Bezwaar en beroep	3	1	6	10
(Voornemen tot) handhavings- beschikking	4	5	13	22
Overige juridische advisering	12	1	20	33
Totaal afgerond	88	98	129	315
Totaal lopend	24	31	45	
Totaal	112	129	174	

1. Programmaplan

1.3 Werkvoorraad

In de eerste bestuursrapportage van 2018 staat dat het werk goed op gang is gekomen en OD IJsselland makkelijk wordt gevonden door de partners. Deze trend heeft zich voortgezet: we handelen aanvragen binnen de termijnen af, zeker binnen de teams Advies en Vergunningen, die vraaggestuurd werken. Bij het team Toezicht ligt de focus voornamelijk op de bedrijven in de hogere risicoklassen.

Om onze prestaties te kunnen koppelen aan de aanvragende partners, zijn we gestart met een tijdschrijfsysteem. Het tijdschrijfsysteem biedt echter nog niet voldoende informatie om betrouwbaar te zijn. Onderstaande cijfers hebben daarom nog wel enige nuancering nodig.

Deze nuancering is ook nodig omdat veel uren geschreven worden op projecten of 'algemene' posten ten behoeve van de partners. Bijvoorbeeld administratieve uren, ureninzet van de keyusers en de doorontwikkeling van IJVI. Deze uren zijn in onderstaande tabel volgens de begroting toegewezen aan de partners. De uren zijn wel gemaakt maar, ook door opstart- en aanloopproblemen, niet volledig productief. Daarnaast zijn we gestart met tijdschrijven in IJVI, dat op termijn betrouwbare informatie gaat opleveren.

Tabel 10 'Uren'

Partner	Ingebrachte werkvoorraad			Gemaakte uren	
	Uren	FTE	%	Uren	%
Dalfsen	6.009	4,2	5%	6.885	6%
Deventer	16.235	11,3	14%	14.583	12%
Hardenberg	12.241	8,5	10%	15.627	13%
Kampen	10.780	7,5	9%	10.245	9%
Olst - Wijhe	6.169	4,3	5%	6.399	5%
Ommen	4.080	2,8	4%	4.548	4%
Overijssel	11.682	8,1	10%	10.658	9%
Raalte	9.000	6,3	8%	9.215	8%
Staphorst	5.644	3,9	5%	6.210	5%
Steenwijkerland	10.003	6,9	9%	10.389	9%
Zwartewaterland	6.976	4,8	6%	7.732	6%
Zwolle	18.414	12,8	16%	17.187	14%
Totaal	117.233	81,4		119.678	100%

HOOFDSTUK 2

Paragrafen



2.1 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 invulling van het proces risicomanagement verloopt via de Demming Circle.

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

Deze financiële vertaling vormt de basis voor de hoogte van de algemene reserve. De risico-inventarisatie zoals deze nu is vastgesteld resulteert in een benodigd weerstandsvermogen van 311.000 euro en bedraagt hiermee ongeveer 3% van de begroting.

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

2.1.1 Financiële kengetallen

Netto schuldquote

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

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. De hoogte van deze reserve is nog niet bekend en daarom gaan we uit van het gerealiseerde resultaat. De uitkomst hiervan is 27%, dit is goed te noemen.

Structurele exploitatieruimte

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

Tabel 11 'Kengetallen'

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

2. Paragrafen

2.2 Financiering

In deze paragraaf nemen we de beleidsitems op die betrekking hebben op het risicobeheer van de financieringsportefeuille. De Wet Fido en de regeling Ruddo en het treasurystatuut 2018 zijn van toepassing.

Algemeen

Begin 2018 stelde ons bestuur het treasurystatuut vast. Hiermee zijn de bevoegdheden en verantwoordelijkheden ten aanzien van de treasuryfunctie geregeld. De treasuryfunctie beweegt zich op de achtergrond en is uitgevoerd door de treasurer van de Gemeente Zwolle. Dit is onderdeel van de dienstverlening die tussen Omgevingsdienst IJsselland en gemeente Zwolle op financieel gebied is afgesproken.

Rente-ontwikkelingen

De korte rente is in 2018 nauwelijks aan verandering onderhevig geweest en de 3-maands Euribor rente stond op 31 december 2018 op -0,309%. Dit wordt beïnvloed door het beleid van met name de Europese Centrale Bank (ECB). De verwachting is dat in de loop van 2019 de 3-maands Euribor rente meer richting de 0% zal bewegen. De lange rente (basis is 10-jaars swaprente) bewoog binnen bandbreedtes van enkele tienden van een procent, om richting eind van het jaar te dalen naar 0,81% - het laagste niveau van het jaar. We verwachten dat deze in de loop van 2019 iets zal stijgen, maar minder dan bij het opstellen van de begroting 2019 werd ingeschat.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft het bedrag aan dat maximaal met korte externe middelen mag worden gefinancierd. Dit betreft een gemiddelde per maand primo over een kwartaal. De Wet Financiering decentrale overheden (Fido) geeft aan dat een eventuele overschrijding van twee kwartalen is toegestaan. De kasgeldlimiet is in 2018 op 8,2% van het begrotingstotaal berekend en kwam uit op 813.587 euro. In tabel 12 is het verloop in 2018 weergegeven.

Tabel 12 'Kasgeldlimiet'

X € 1.000	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kasgeldsaldo	1.748,00	3.458,60	4.595,60	3.927,60
Kasgeldlimiet	813,6	813,6	813,6	813,6
Overschrijding+/overschrijding -	2.561,60	4.272,20	5.409,20	4.741,20

De kasgeldlimiet is in 2018 niet overschreden.

Financiering en renterisiconorm

We trokken geen lange-termijn-leningen aan in 2018. De renterisiconorm is niet in werking omdat er geen lange-termijn-leningen zijn.

Schatkistbankieren

De Wet Fido schrijft voor dat de GR tijdelijk overtollige liquide middelen (boven een drempelbedrag) dient aan te houden in de Rijksschatkist. Vanaf 24 januari 2018 was dit feitelijk ingeregeld met het ministerie van Financiën.

In de periode van 1 januari tot 24 januari bestond de mogelijkheid nog niet om daar gelden aan te houden, vandaar dat we in tabel 12 over het eerste kwartaal een overschrijding rapporteren.

Vanaf het moment dat de formaliteiten waren ingeregeld, hebben we regelmatig tijdelijk overtollige liquide middelen bij de schatkist gestald. Dit is zodanig uitgevoerd dat de drempelbedragen volgens de voorgescreven wetgeving in het tweede, derde en vierde kwartaal niet meer zijn overschreden. Zie hiervoor tabel 13.

Tabel 13 'Schatkistbankieren'

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	450,4	162,1	70,7	144,0
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	87,9	179,3	106,0
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	200,4	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag		2018
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	9.165
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	9.165
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de €	-
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	40.538,1	14.591,1	6.505,0	13.248,9
(5b)	Dagen in het kwartaal	90,0	91,0	92,0	92,0
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	450,4	162,1	70,7	144,0

2. Paragrafen

2.3 Bedrijfsvoering

2.3.1 P&O

Formatie

Omgevingsdienst IJsselland is op 1 januari 2018 gestart met 82 medewerkers. Op 31 december 2018 telden we 96 medewerkers. Daarnaast huren we 27 medewerkers in. De gemiddelde leeftijd van alle medewerkers daalde van 50,7 naar 48,5 jaar.

Werkdruk

Werkdruk heeft voortdurend de aandacht van het MT. In 2019 zal een risico-inventarisatie en -evaluatie worden uitgevoerd waarin we onder andere het onderwerp werkdruk inventariseren en een plan van aanpak opstellen. Ook voeren we in 2019 een medewerkerstevredenheidsonderzoek uit waarin werkdruk een thema is.

Verzuim

Het gemiddelde verzuim over 2018 is 5,24%. Waarbij het kort verzuim (korter dan 8 dagen) 0,62% is, het middellang verzuim (8-42 dagen) 0,48% en het lange verzuim (langer dan 42 dagen) 4,14%.

Lokale regelingen en beleid

In 2018 zijn er 20 lokale regelingen ontwikkeld die specifiek voor onze medewerkers gelden. Dit past in het beeld van een opstartende organisatie.

WNRA

In het vierde kwartaal zijn de eerste stappen gezet voor de implementatie van de Wet normalisatie rechtspositie ambtenaren. Ambtenaren worden werknemers en per 1 januari 2020 krijgen onze medewerkers dezelfde arbeidsrechtelijke positie als medewerkers in de marktsector.

2.3.2 Accountant

Eind 2017/begin 2018 vond een aanbestedingsproces plaats voor een accountant voor OD IJsselland. De accountant heeft als eerste een aantal adviezen afgegeven rondom de inrichting van de systemen en in het najaar van 2018 de interim controle verzorgd.

2.3.3 Financiën

Voor de financiën sloten we met betrekking tot de advisering en de administratie een overeenkomst met de gemeente Zwolle als dienstverlener. Dit zorgde in 2018 voor een goede opstart en een sterke mate van control op het proces. Door het aansluiten bij de geoptimaliseerde processen van de gemeente Zwolle is er sprake van een goede functiescheiding en systeemcontrole op de processen. Dit samen met een goede advisering en maandgesprekken omtrent budgetten en uitgaven beheert het financiële huishoudboekje op adequate wijze.

2.3.4 Huisvesting

Tijdens de oprichtingsfase is Zwolle gekozen als hoofdlocatie. Bij de start van onze omgevingsdienst was deze locatie volledig ingericht en klaar voor gebruik. Gedurende 2018 zijn er enkele kleine aanpassingen gedaan, zoals extra stoelen en tafels. Naast deze hoofdlocatie maken wij ook gebruik van werkplekken bij onze partners. De kosten van de hoofdlocatie en de bijbehorende dienstverlening op facilitair gebied zijn binnen de begroting gerealiseerd. Omdat OD IJsselland flink is gegroeid, is in het vierde kwartaal van 2018 een projectgroep Huisvesting gestart. Het doel van deze projectgroep is om het MT een aantal voorstellen te doen over hoe we alle medewerkers kunnen voorzien van een prettige werkplek. Er worden voorstellen voor de korte termijn en voor de langere termijn ontwikkeld.

2. Paragrafen

2.3.5 IT

In 2018 hadden we diverse uitdagingen op het gebied van IT: het opzetten van de kantoorautomatisering, enkele taakspecifieke applicaties en onze applicatie voor het primaire proces IJVI. De kantoorautomatisering heeft zowel in hard- als software een goede start gekend en draait naar tevredenheid. De taakspecifieke applicaties zijn in een projectvorm aangevlogen en kenden een moeizamere start. Dit leidde ertoe dat accounts bij de partners langer in stand bleven dan de oorspronkelijke planning was. Eind 2018 is het project op één applicatie na afgerond, deze pakken we momenteel op. De applicatie voor het primaire proces IJVI werkt technisch naar behoren. Gedurende 2018 bleek echter dat er op het gebied van de dataconversie en -kwaliteit nog een inhaalslag gemaakt moet worden om bijvoorbeeld een goede planning voor de bezoeken (toezicht) te kunnen uitdraaien. Dit is in 2018 opgepakt en kent zijn vervolg in 2019, waarvoor nadere voorstellen worden ontwikkeld.

2.3.6 Inkoop en aanbesteding

In 2018 is er een inkoop- en aanbestedingsbeleid opgesteld. Nu hebben we een functionaris die dit voor haar rekening neemt. Met de vaststelling van het beleid en de inkoopvoorwaarden, geven we nu op een goede wijze invulling aan onze doelstellingen.

2.3.7 Governance

Met onze oprichting is ook de gemeenschappelijke regeling in werking getreden. Om de governance verder vorm te geven is er in de loop van 2018 een financiële verordening opgesteld. In de tweede helft van 2018 zijn we begonnen de governance te versterken, te denken aan werkafspraken over overlegvormen en het verstevigen van de samenwerking met de bestuurlijke en ambtelijke contactpersoon.

HOOFDSTUK 3

Wat heeft het gekost?



3. Wat heeft het gekost?

In dit hoofdstuk geven we aan welke kosten, opbrengsten en investeringen we hebben gemaakt om de ambities te realiseren.

3.1 Grondslagen voor waarderingen resultaatbepalingen

Bij de opmaak van het financieel jaarverslag hebben we rekening gehouden met de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij we het bij onderdeel waar het om gaat anders vermelden, nemen we de activa en passiva op tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten en winsten worden alleen genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. We nemen verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar in acht, als ze voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

3.1.1 Balans

Materiële vaste activa

In artikel 63 van het BBV 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.

Vorderingen

De vorderingen hebben we gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden met de nominale waarde van de vorderingen verrekend en op de balans op de debetzijde verantwoord (de hoogte van de voorziening brengen we in mindering op de post vorderingen).

Vaste en vlottende schulden

We hebben langlopende schulden en kortlopende schulden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Activeren

De ontvangen bijdragen van derden brengen we in één keer in mindering op de kostprijs.

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 arbeidskostengerelateerde verplichtingen met een jaarlijks constante ontwikkeling.

3. Wat heeft het gekost?

3.2 Baten en lasten

Alle taken van de OD IJsselland vallen onder het programmaplan 'Milieu en Leefomgeving'. Om meer inzicht te geven in de cijfers hebben we voor een eigen opzet onder het programmaplan 'Milieu en Leefomgeving' gekozen. Per afdeling geven we een overzicht van de begrote lasten. De budgetten per afdeling zijn veranderd door personele verschuivingen tussen de afdelingen. Over het geheel genomen is niets veranderd. We nemen de kolom 'Begroting 2018 na wijzigingen' dan ook als uitgangspunt. In de volgende paragrafen lichten we de afwijkingen toe.

Tabel 14 'Baten en Lasten'

Omgevingsdienst IJsselland	Begroting 2018	Begroting 2018 na wijzigingen	Realisatie	Saldo (+) positief (-) negatief
Salarissen en sociale lasten	1.043.000	977.406	878.226	99.180
Inhuur derden	-	-	110.606	-110.606
Accountantkosten	25.000	25.000	16.795	8.205
Verzekeringen	25.000	25.000	16.774	8.226
Overige afdelingskosten	150.000	150.000	201.883	-51.883
Opleiding	100.000	100.000	108.416	-8.416
Reiskosten	202.000	202.000	160.888	41.112
Representatie	25.000	25.000	4.874	20.126
Overige personeelskosten	279.000	269.485	140.195	129.291
Ontwikkelbudget	400.000	400.000	275.350	124.650
ICT	856.800	895.700	824.223	71.477
DVO	967.000	967.000	895.728	71.272
Onvoorzien	90.000	90.000	-	90.000
Bijdrage IMPEL	-	-	-15.993	15.993
Totaal Bedrijfsvoering	4.162.800	4.126.591	3.617.967	508.625

Omgevingsdienst IJsselland	Begroting 2018	Begroting 2018 na wijzigingen	Realisatie	Saldo (+) positief (-) negatief
Salarissen en sociale lasten	1.530.656	1.560.080	1.356.377	203.703
Inhuur derden	-	-	152.675	-152.675
Overige kosten	20.000	20.000	4.698	15.302
Meerwerk kosten	-	-	25.005	-25.005
Totaal Vergunningen	1.550.656	1.580.080	1.538.754	41.326
Salarissen en sociale lasten	2.607.019	2.454.159	2.028.830	425.329
Inhuur derden	-	-	393.479	-393.479
Overige kosten	20.000	20.000	29.781	-9.781
Totaal Toezicht en handhaving	2.627.019	2.474.159	2.452.090	22.069
Salarissen en sociale lasten	1.695.923	1.982.164	1.592.206	389.958
Inhuur derden	-	-	262.043	-262.043
Overige kosten	20.000	20.000	18.713	1.287
Meerwerk kosten	-	-	29.020	-29.020
Totaal Advies	1.715.923	2.002.164	1.901.982	100.182
Projectkosten	-	308.815	308.815	-
Subtotaal	10.056.398	10.491.809	9.819.608	672.201
Bijdragen gemeenten	-10.056.398	-10.182.994	-10.124.016	-58.978
Storting RUD-reserve	-	-	-78.360	78.360
Huurinkomsten	-	-	-2.600	2.600
Meerwerk dekking Vergunningen	-	-	-25.005	25.005
Meerwerk dekking Advies	-	-	-29.020	29.020
Bijdrage derden	-	-	-7.050	7.050
Bijdrage projectkosten	-	-308.815	-308.815	-
Totaal bijdragen	-10.056.398	-10.491.809	-10.574.866	83.056
Eindtotaal	-	-	-755.258	755.258

3. Wat heeft het gekost?

3.2.1 Loonkosten

Op basis van vacatureruimte kunnen we personeel inhuren. Omdat de posten 'Salarissen en sociale lasten' en 'Inhuur derden' samenhangen, bekijken we deze ook samen.

Team Bedrijfsvoering

Bij de besteding van het beschikbare budget, ruim 977.000 euro, is sprake van een kleine overschrijding van 11.000 euro. Dit komt neer op 1,2%. De overschrijding op de loonkosten komt voornamelijk door extra inhuur op de taakvelden zoals ICT en Communicatie. De structurele formatie was (Communicatie) of is (ICT) nog niet ingevuld en dit resulteert in hogere kosten.

Team Vergunningen

Van het beschikbare budget van ruim 1.560.000 euro, hebben we 3,3 % niet besteed. Dit komt neer op 51.000 euro. Deze ruimte en flexibiliteit is ook wenselijk, onder meer omdat het team aanbodgestuurd werkt. Zo kunnen we in blijven inspelen op eventuele ontwikkelingen die het aanbod kunnen beïnvloeden. De ruimte is ontstaan door het niet invullen van vacatureruimte.

Team Toezicht en handhaving

Van het beschikbare budget, ruim 2.454.000 euro, hebben we 1,3% niet besteed. Dit komt neer op 32.000 euro. De oorzaak hiervoor ligt in de overgekomen vacatureruimte, deze was niet direct opgevuld. Daarnaast heeft het team Toezicht en handhaving in 2018 incidenteel budget overgeheveld naar het team Advies en team Vergunningen: respectievelijk 45.000 euro en 40.000 euro. Toch is het budget voor een groot deel besteed. Inhuur tegen hogere kosten speelt hierin ook een rol.

Team Advies

Van het beschikbare budget, ruim 1.982.000 euro, hebben we 6,5% niet besteed. Dit komt neer op 130.000 euro. Van 20.000 euro hiervan ligt de oorzaak in niet ingevulde vacatureruimte. Daarnaast was in de loop van het jaar niet voldoende inzichtelijk hoeveel uren subsidiabel

waren, bijvoorbeeld door de implementatieproblemen met het tijdschrijfsysteem. Het gevolg hiervan is dat we pas in het najaar inzicht kregen in de dekking: een totaalbedrag van 150.000 euro extra dekking kwam beschikbaar voor het team. Van dit bedrag is in de loop van het jaar nog 40.000 besteed.

3.2.2 Bedrijfsvoeringskosten

Overige afdelingskosten

Bij de overige afdelingskosten is sprake van een overschrijding van 51.000. Bij de start van de organisatie hebben we een aantal eenmalige kosten gemaakt. Denk hierbij aan presentatieapparatuur, kantoorkosten en kosten voor de opening.

Reiskosten

De reiskosten vallen lager uit dan begroot, omdat in 2018 nog niet alle vacatureruimte was ingevuld. De hiervoor ingezette externe medewerkers berekenen een uurtarief inclusief reiskosten. Deze reiskosten zijn niet zichtbaar en vormen daarmee de basis voor de onderschrijding van 41.000 euro.

Representatie en bijdrage IMPEL

Het Europese IMPEL-congres op milieugebied vond dit jaar plaats in Zwolle. Wij mochten hiervoor gastheer zijn. Om dit congres mogelijk te maken, hebben we een incidentele bijdrage ontvangen vanuit de IMPEL-organisatie en hebben de gemeente Zwolle en de provincie Overijssel bijgedragen in sponsoring in natura. De kosten van dit congres en de bijbehorende publiciteit hebben we samen gedragen waardoor we hiermee binnen de begroting van het budget 'Representatie' konden blijven.

3. Wat heeft het gekost?

Ontwikkelbudget

Bij de start van de organisatie kregen we de beschikking over een ontwikkelbudget om goed van start te kunnen gaan in de opstartfase van de organisatie. In 2018 hebben we hiermee een goede start gemaakt. Door de druk op de organisatie en de inrichtingsvraagstukken hebben we nog niet voldoende gelegenheid gehad dit budget optimaal in te zetten. Zie ook paragraaf 3.3.3 voor extra informatie over de bestedingen.

Overige personeelskosten

De post 'Overige personeelskosten' is opgenomen op basis van een benchmark met andere omgevingsdiensten. De invulling van deze post verschilt per omgevingsdienst. In het afgelopen jaar was er een onderschrijving van 129.000 euro op deze post. Een analyse van de inhoud en het doel van deze begrotingspost, in combinatie met de besteding in 2018 en het actualisatie van organisatie- en formatieplan in 2019, moet uitwijzen of we hierin moeten bijsturen.

ICT

De post ICT heeft vooral betrekking op de kosten van de applicatie IJVI. Niet alle partners maken gebruik van alle diensten van IJVI, waardoor we minder kosten maakten voor beheer- en licentiekosten. Dit levert een voordeel op van 71.000 euro. Omdat niet iedere partner aansluit, is de bijdrage van die partners niet ontvangen. Dit gaat om een bedrag van 59.000 euro.

DVO

De Dienstverleningsovereenkomst met de Gemeente Zwolle bevat naast een aantal vaste componenten ook een aantal flexibele posten. We hebben een aantal van deze producten niet afgenomen, soms door tijdsgebrek en soms doordat hieraan geen behoefte was. Ook hebben we een aantal diensten zelf ingevuld. Dit resulteert uiteindelijk in een voordeel van 71.000 euro.

Onvoorzien

Binnen de begroting is er een post 'Onvoorzien', voor onvoorzien zaken

die we niet binnen de begroting kunnen oplossen. In 2018 hebben we deze post niet nodig gehad, waardoor het totale begrotingssaldo van 90.000 euro is overgebleven.

3.2.3 Bijdragen partners en derden

Naast de afrondingsverschillen zijn er drie opvallende verschillen. Deze verschillen hebben te maken met IJVI2. De gemeente Steenwijkerland heeft besloten aan te sluiten en heeft hiervoor een bedrag van 4.200 euro betaald. De gemeenten Ommen, Hardenberg en Dalfsen stonden oorspronkelijk genoteerd als deelnemer IJVI2 in de begroting 2018. Deze partners zijn in 2018 niet aangesloten, waardoor de bijdrage lager is dan begroot.

Tabel 15 'Bijdrage partners'

Partner	Begroting 2018	Begroting 2018 na wijzigingen	Realisatie	Vershil
Provincie Overijssel	-1.022.919	-1.042.159	-1.042.160	1
Gemeente Zwartewaterland	-591.642	-598.295	-598.293	-2
Gemeente Raalte	-772.734	-782.091	-782.092	1
Gemeente Staphorst	-495.240	-501.077	-501.077	-0
Gemeente Steenwijkerland	-807.721	-819.285	-823.484	4.199
Gemeente Deventer	-1.371.148	-1.388.477	-1.388.477	0
Gemeente Olst-Wijhe	-510.981	-516.916	-516.915	
Gemeente Kampen	-911.500	-923.500	-923.500	0
Gemeente Zwolle	-1.598.378	-1.618.136	-1.618.138	2
Bestuursdienst Ommen-Hardenberg	-1.427.033	-1.439.075	-1.404.398	-34.677
Veiligheidsregio IJsselland	-46.800	-49.263	-49.263	0
Gemeente Dalfsen	-500.302	-504.720	-476.219	-28.501
Totaal	-10.056.398	-10.182.994	-10.124.016	-58.978

3. Wat heeft het gekost?

Wat betreft bijdragen van derden is het volgende gerealiseerd:

Tabel 16 'Bijdrage derden'

Bijdrage derden	Begroting 2018	Realisatie	Saldo
Storting RUD-reserve	-	-78.360	78.360
Huurinkomsten ODRN	-	-2.600	2.600
Bijdrage meerwerk	-	-54.025	54.025
Bijdrage meerwerk - overhead	-	-7.050	7.050
Bijdrage IMPEL congres	-	-15.993	15.993
Totaal		-158.027	158.027

Storting RUD-reserve

Uit de liquidatie van de RUD kwam een positief saldo van 78.360 euro. Dit bedrag is overgeheveld naar OD IJsselland. Dit bedrag wordt in de reserve gestort.

Huurinkomsten ODRN

Omgevingsdienst Regio Nijmegen (ODRN) huurt twee werkplekken bij ons, omdat zij in onze regio taken in het kader van de BRZO uitvoeren. Deze werkplekken zijn nodig voor een goede samenwerking tussen ODRN en OD IJsselland. ODRN betaalde hiervoor 2.600 euro.

Bijdrage meerwerk

We voerden in totaal 24 meerwerkopdrachten uit, voornamelijk voor gemeenten in Twente. Daarnaast vonden twee detacheringen plaats tussen de OD IJsselland, Raalte en Kampen.

Bijdrage meerwerk-overhead

Het meerwerk voor externen levert per uur 30 euro aan dekking op voor de bedrijfsvoering. Dit tarief is gebaseerd op het dekken van de kosten en valt vrij ten gunste van de organisatie. In 2018 gaat dit om 7.050 euro.

Bijdrage IMPEL-congres

In september vond het IMPEL-congres plaats in Zwolle. We hebben daarvoor kosten gemaakt die we gedeeltelijk konden doorbelasten naar IMPEL. De dekking hiervan is 15.993 euro.

3.3 Uiteenzetting financiële positie

In deze paragraaf beschrijven we de financiële positie. We lichten de onderwerpen 'balans', 'niet uit balans blijvende verplichtingen', 'werkvoorraad', 'incidentele baten en lasten' en 'projecten' toe.

3. Wat heeft het gekost?

3.3.1 Balans

Tabel 17 'Balans'

	Balans per 31-12-2018	Balans per 01-01-2018
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	113.939	
Financiële vaste activa		
Overige uitzettingen > 1 jaar		
Totaal vaste activa	113.939	
Flottende activa		
Uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	126.255	
Terug te vragen BTW	405.805	
Uitzetting in Rijks schatkist	2.082.547	
Overige vorderingen	1.017	
Liquide middelen		
Kas		
Banksaldi	85.208	
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen en vooruibetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	43.265	
Totaal flottende activa	2.744.097	
Totaal generaal	2.858.036	

	Balans per 31-12-2018	Balans per 01-01-2018
Passiva		
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve		
Bestemmingsreserve		
Gerealiseerd resultaat	755.258	
Voorzieningen		
Vaste schulden		
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		
- Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige scholen		
- Openbare lichamen		
Totaal vaste passiva	755.258	
Flottende passiva		
Netto flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Kasgeldleningen		
Banksaldi		
Overige schulden	1.589.452	
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	513.327	
Totaal flottende passiva	2.102.779	
Totaal generaal	2.858.036	
Niet uit balans blijvende verplichtingen	5.817.006	

3. Wat heeft het gekost?

Activa

Vaste activa

De materiële vaste activa zijn de kapitaaluitgaven waar tegenover een actief staat met een nuttigheidsduur van meerdere jaren. We maken onderscheid in 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. OD IJsselland heeft geen activa met maatschappelijk nut.

Tabel 18 'Afschrijftabel'

Verloop van materiële vaste activa	2018
Boekwaarde per 1 januari	
Investeringen	170.908
Desinvesteringen	
Afschrijvingen	56.969
Afwaardering wegens duurzame waardeverminderingen	
Bijdrage van derden direct gerelateerd aan een actief	
Boekwaarde per 31 december	113.939

Bij de start van OD IJsselland hebben we mobiele hardware aangekocht. De gemeente Zwolle heeft dit bedrag voorgesloten.

Vlottende activa

Onder 'vorderingen op openbare lichamen' vallen meerwerkopdrachten die aan het einde van het jaar zijn gefactureerd. Het gaat om 18 meerwerkopdrachten. Ook gaat het om een bijdrage vanuit de provincie Overijssel voor de subsidie energie. Deze subsidie ontvangen we door facturatie vooraf. Daarnaast presenteert het een saldo van het ontvangen en terug te vragen btw. Het banksaldo betreft het saldo in rekening-courant bij de Bank Nederlandse Gemeenten, waarvan het grootste deel

op de rekening van schatkistbankieren staat. De post 'nog te ontvangen bedragen' bestaat uit twee bedragen. Ruim 20.000 euro moeten we nog in rekening brengen bij de provincie Overijssel voor de werk inzake LAP3. Daarnaast is er een voordelig resultaat van ruim 22.000 euro geboekt op de exploitatie van IJVI, hiervan moeten we nog een creditnota ontvangen van DOWR-i. Er is geen voorziening voor oninbare vorderingen aanwezig.

Tabel 19 'Rentetype'

Uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar	2018
Vorderingen op openbare lichamen	126.255
Terug te vragen BTW	405.805
Uitzettingen in Rijks schatkist	2.082.547
Overige vorderingen	1.017
Totaal	2.615.624

Tabel 20 'Liquide middelen'

Liquide middelen	2018
Banksaldo BNG	85.208
Totaal	85.208

3. Wat heeft het gekost?

Passiva

Vaste passiva

OD IJsselland heeft nog geen reserves, voorzieningen en schulden. Daarom tonen we alleen het gerealiseerde resultaat van ruim 755.000 euro.

Vlottende passiva

De 'overige schulden' hebben betrekking op crediteuren die nog betaald moeten worden, ruim 1,1 miljoen euro. Daarnaast moet er bijna 500.000 euro betaald worden aan de afdracht van loonheffing en pensioenen. De verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, bestaan uit een nog te betalen post van ruim 234.000 euro en vooruit ontvangen post van ruim 279.000 euro. De nog te betalen post bestaat uit facturen over 2018 die na sluitingsdatum van het boekjaar 2018 zijn binnengekomen. De vooruit ontvangen bedragen zijn de subsidies. Deze worden pas geboekt aan het einde van het jaar, als de prestatie is geleverd. Zie paragraaf 3.3.5 voor extra informatie.

Tabel 21 'Overige schulden'

Overige schulden	2018
Crediteuren	1.105.605
Sociale lasten/loonheffing/pensioenen	483.846
Totaal	1.589.451

Tabel 22 'Overlopende passiva'

Overlopende passiva	2018
Vooruitontvangen bedragen	279.300
Nog te betalen bedragen	234.027
Totaal	513.327

Niet uit balans blijvende verplichtingen (NUBBV)

De niet uit balans blijvende verplichtingen bestaan uit twee langdurige contracten en de verlofsaldi van medewerkers. Eén contract betreft de huisvesting, financiële administratie en het werkplekbeheer. De ander is het contract met betrekking tot IJVI en het beheer hiervan.

Tabel 23 'NUBBV'

Resterend (o.b.v. begroting)	Toelichting
3.868.000	Dienstverleningsovereenkomst. Hieronder valt onder andere huisvesting, financiën en werkplek beheer. (967.000 euro per jaar)
1.791.400	Het systeem wat het primairproces gebruikt om het werk uit te voeren, beter bekend als IJVI. (895.700 euro per jaar)
157.606	Openstaand verlofsaldi op 31-12-2018
5.817.006	

3. Wat heeft het gekost?

3.3.2 Incidentele baten en lasten

Het incidentele gedeelte van de begroting 2018 bestaat uit het ontwikkelbudget, dat in totaal 800.000 euro bedraagt. In 2018 verwachtten we een bestedingsbehoefte van 400.000 euro. We hebben ruim 275.000 euro uitgegeven. Door de druk op de organisatie en de inrichtingsvraagstukken hebben we nog niet voldoende gelegenheid gehad dit budget optimaal in te zetten. Het bedrag dat na de drie jaar eventueel overblijft, wordt - na besluitvorming door het Algemeen Bestuur - bestemd voor reservevorming of teruggegeven aan de deelnemers naar rato van hun inbreng van de taken.

Tabel 24 'Incidenteel'

Programma	Lasten	Baten
Milieu & Leefomgeving	9.765.583	10.520.841
Waarvan incidenteel	275.350	400.000
Specificatie:		
Opstartkosten PV	2.000	
Opleiding trainees	18.750	
Implementatiekosten - Zwolle/ONS/OD	67.100	
Inhuur I adviseur	70.000	
Inhuur verbetering data kwaliteit	25.000	
Teambuilding organisatie breed	10.000	
MT ontwikkeltraject	25.000	
Extra capaciteit opleidingsbudget	25.000	
Opstellen communicatieplan	7.500	
AVG en overige ICT projecten	25.000	
Bijdrage partners		400.000

3.3.3 Bijzonderheden na balansdatum

Na de balansdatum hebben zich geen bijzonderheden voorgedaan die van invloed kunnen zijn op het resultaat.

3.3.4 Subsidies/projecten

Externe veiligheid

Met het inbrengen van de taak 'Externe veiligheid' bij OD IJsselland hebben we ook voor dit vakgebied de kennisuitwisseling vergroot en is onze capaciteit in de regio flexibel inzetbaar geworden. Zo kunnen wij, naast de advisering op vergunningprocedures en ruimtelijke projecten, ons ook beter voorbereiden op veranderingen die de invoering van de Omgevingswet met zich meebrengt. Daarvoor nemen we deel aan provinciale en landelijke overleggen. Ondanks het werk dat we in 2018 uitvoerden, blijft er een post over die we in 2019 inzetten.

Tabel 25 'Subsidie EV'

Subsidie	Kostensoort	Begroot	Realisatie	Nog te besteden
Externe veiligheid - kosten	Deelprogramma 4	202.668	132.520	70.148
	Deelprogramma 3	-	3.330	-3.330
Subtotaal		202.668	135.850	66.818
Externe veiligheid - inkomsten	Deelprogramma 4	-202.668	-132.520	-70.148
	Deelprogramma 3		-3.330	3.330
Subtotaal		-202.668	-135.850	-66.818
Eindtotaal		-	-	-

3. Wat heeft het gekost?

Energie en duurzaamheid

Afgelopen jaar hebben we, op basis van een door het bestuur vastgesteld projectplan, uitvoering gegeven aan het thema 'Energie en duurzaamheid'. Dit deden we voornamelijk door de beoordeling van energie-audits van bedrijven en toezicht binnen specifieke bedrijfstakken, zoals kantoren, agrarische bedrijven en metaalbedrijven. Deze taakuitvoering hebben we gefinancierd uit tijdelijke financiële middelen van de provincie Overijssel, VNG en de Rijksoverheid.

De uitvoering blijft achter bij de oorspronkelijke verwachting. Dat komt onder meer door de beperkte datakwaliteit in ons informatiesysteem (IJVI). Dat maakt het inplannen van de juiste bedrijven lastig. Daarnaast hadden de betrokken toezichthouders in eerste instantie vooral behoefte aan het opdoen van inhoudelijke kennis, om met de betrokken ondernemers het goede gesprek te kunnen voeren over investeringen in energiebesparende maatregelen. De toezichthouders hebben daarvoor gerichte opleidingen gevolgd. Ook hebben we een aantal warmtecamera's aanschaf om energielekken bij bedrijven eenvoudig in beeld te brengen.

Tabel 26 'Energie en Duurzaamheid'

Subsidie	Kostensoort	Begroot	Realisatie	Nog te besteden
Energie en Duurzaamheid - kosten	Energie toezicht	189.000	66.355	122.645
	EED	172.066	43.460	128.606
	Overige (niet gelabeld)	157.900	63.150	94.750
Subtotaal		518.966	172.965	346.001
Energie en Duurzaamheid - inkomsten	Energie toezicht	-189.000	-66.355	-122.645
	EED	-172.066	-43.460	-128.606
	Overige (niet gelabeld)	-157.900	-63.150	-94.750
Subtotaal		-518.966	-172.965	-346.001
Eindtotaal		-	-	-

3.4 EMU-saldo

Een negatief EMU-saldo betekent dat OD IJsselland meer uitgaven heeft gedaan dan aan inkomsten is ontvangen en dat de organisatie externe financieringsmiddelen heeft moeten aantrekken om dit tekort te kunnen financieren. Een positief EMU-saldo betekent dat de organisatie meer inkomsten heeft ontvangen dan we aan uitgaven hebben gedaan.

Tabel 27 'EMU'

Kortlopende leningen: opgenomen kasgeldleningen	2.167.755
Kortlopende leningen: opgenomen kasgeldleningen	
Langlopende leningen: financiële vaste activa + vaste schulden	
Uitzettingen < 1 jaar + overige schulden + overlopende activa en passiva	-1.526.436
Totaal EMU saldo	641.319

3. Wat heeft het gekost?

3.5 WNT

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 OD IJsselland van toepassing is.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor OD IJsselland is 189.000 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 kan zijn dan 1,0 fte.

Sinds 1 januari 2016 bestaat de normering voor topfunctionarissen niet in dienstbetrekking binnen de WNT de eerste twaalf kalendermaanden van de functieervulling uit twee onderdelen. Ten eerste geldt een maximum uurtarief van 182 euro (exclusief btw). Daarnaast geldt voor de eerste twaalf kalendermaanden een bezoldigingsmaximum van 266.400 euro. Hierbij is het bezoldigingsmaximum voor de gewerkte periode gelijk aan de som van 25.300 euro per gewerkte kalendermaand voor de eerste zes maanden en 19.100 euro per gewerkte kalendermaand voor de volgende zes maanden. Na twaalf maanden is het toepasselijke bezoldigingsmaximum van toepassing (189.000 euro in 2018). Alle normbedragen zijn exclusief btw.

Tabel 28 'WNT'

Naam	Functie	Met dienstbetrekking	Beloning	Belastbare en variabele onkostenvergoeding
P.J. Van Zanten	Directeur	Nee	107.592	268

Naam	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Duur van het dienstverband in het jaar (in dagen)	Omvang van het dienstverband in het jaar (fte)	(herrekende) WNT-norm
PJ. Van Zanten	16.808	124.668	365	1	189.000

Naam	Partner	Functie	Periode 2018	Bezoldiging
Dhr. B. Koelewijn	Gemeente Kampen	Voorzitter Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12	-
Mevr. A. Traag	Provincie Overijssel	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12	-
Dhr. G. Knol	Gemeente Zwartewaterland	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12	-
Dhr. W. Wagenmans	Gemeente Raalte	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12	-
Dhr. B. Krale	Gemeente Staphorst	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12	-
Dhr. D. Oosterveen	Gemeente Steenwijkerland	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 11-07	-
Dhr. M. Scheringa	Gemeente Steenwijkerland	Lid Algemeen Bestuur	12-07 t/m 26-09	-
Dhr. B. Harmsma	Gemeente Steenwijkerland	Lid Algemeen Bestuur	27-09 t/m 05-12	-
Mevr. T. Bijl	Gemeente Steenwijkerland	Lid Algemeen Bestuur	06-12 t/m 31-12	-
Dhr. A. Heidema	Gemeente Deventer	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 26-09	-
Dhr. R. König	Gemeente Deventer	Lid Algemeen Bestuur	27-09 t/m 31-12	-
Dhr. M. Blind	Gemeente Olst-Wijhe	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12	-
Dhr. H.J. Meijer	Gemeente Zwolle	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 11-07	-
Dhr. W. Dogger	Gemeente Zwolle	Lid Algemeen Bestuur	12-07 t/m 31-12	-
Dhr. B. Verkerk	Gemeente Ommen	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 11-04	-
Dhr. H. Vroomen	Gemeente Ommen	Lid Algemeen Bestuur	12-04 t/m 31-12	-
Dhr. P. Snijders	Gemeente Hardenberg	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12	-
Dhr. A. Schuurman	Gemeente Dalfsen	Lid Algemeen Bestuur	01-01 t/m 31-12	-

3. Wat heeft het gekost?

3.6 Resultaat

Het resultaat bedraagt 755.258 euro positief. De bestemming hiervan bepalen we met een apart voorstel voor het Dagelijks en Algemeen Bestuur. We hebben hierbij ook te maken met een periode van zienswijzen voor de raden en staten. Het uiteindelijke voorstel van bestemmen wordt in juli 2019 vastgesteld.

3.7 Controleverklaring

Brouwers Accountants en Adviseurs verstrekte op 18 maart 2019 een goedkeurende verklaring bij de jaarrekening.

BIJLAGEN

A. Baten en lasten per taakveld

B. Formatieplan



BIJLAGE A

Tabel 29 'Taakveld 1'

Taakveld	Baten		Lasten		Saldo	
	Budget	Werkelijk	Budget	Werkelijk	Budget	Werkelijk
7.4 - Milieubeheer	-10.182.994	-10.266.051	6.056.403	5.892.826	-4.126.591	-4.373.224
0.4 - Ondersteuning organisatie	-	-15.993	4.126.591	3.633.959	4.126.591	3.617.967
Totaal					-	-755.258

Tabel 30 'Taakveld 2'

Taakveld	Programma	Activiteit
7.4 - Milieubeheer	Milieu & Leefomgeving	Milieu & Leefomgeving
0.4 - Ondersteuning organisatie	Milieu & Leefomgeving	Bedrijfsvoering

Tabel 31 'Formatieplan'

Onderdeel	FTE	Werkelijke FTE
Primair	83,4	77,1
Staf	12,2	11,7
Totaal	95,6	88,8

COLOFON

Samenstelling: OD IJsselland
Ontwerp: [studio SIEN](#)
Fotografie: [Erik Karst Fotografie](#)

Omgevingsdienst IJsselland

Lübeckplein 2
8017 JZ Zwolle
Postbus 40252
8004 DG Zwolle

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



Resultaatbestemming 2018

Voorgesteld wordt om het resultaat als volgt te verdelen:

Resultaat	€	755.258
Weerstandsvermogen	€	311.000
IT	€	300.000
Ontwikkelbudget	€	100.000
Teruggave partners (conform verdeelsleutel)	€	44.258

Weerstandsvermogen

Naar aanleiding van de nota weerstandsvermogen is onze benodigd weerstandsvermogen uitgekomen op € 311.000. Dit wordt dan ook gereserveerd (algemene reserve).

IT

In de informatienota van 14 augustus 2018 is het onderwerp datakwaliteit na conversie & processen/invoerprotocollen behandeld. Hierin wordt de IT problematiek behandeld. Om het probleem op te lossen stellen wij voor om in het een bedrag van € 300.000 uit het resultaat in te zetten in 2019. De overheveling van het budget gebeurt door middel van de nieuw in te stellen bestemmingsreserve IT. Dit moet vooralsnog toereikend zijn om de problematiek in 2019 verder op te lossen. Eind 2018 is hierover ook een plan van aanpak opgesteld en vastgesteld.

Ontwikkelbudget

Mede doordat we in een opstartfase zaten is het niet gelukt om het hele ontwikkelbudget te besteden. Het overgrote deel wat overblijft wordt, conform afspraak, in 2019 ingezet. Het gaat om een bedrag van € 100.000. De overheveling van het budget gebeurt door middel van de nieuw in te stellen bestemmingsreserve Ontwikkelbudget.

Teruggave partners

Het overgebleven bedrag wordt terug gegeven aan de partners. Hier zal eerst een afrekening met betrekking tot het sociaalplan en VTH-2 plaats vinden. Hierdoor kan het bedrag afwijken van de verdeelsleutel genoemde bedrag.

Afrekening 2018 Partner	Daadwerkelijke uitbetaling. Te betalen (+), te ontvangen (-)
Bestuursdienst Ommen-Hardenberg	€ 48
Dalfsen	€ -1.935
Deventer	€ -5.241
Kampen	€ -9.031
Olst-Wijhe	€ 2.855
Provincie Overijssel	€ -7.257
Raalte	€ -10.821
Staphorst	€ 2.789
Steenwijkerland	€ -1.495
Zwartewaterland	€ -5.451
Zwolle	€ -8.719
Totaal	€ -44.258

Begrotingswijzigingen 2019

We stellen naar aanleiding van bovenstaand verhaal twee begrotingswijzigingen voor 2019 voor. Het betreft beide een onttrekking van de reserve.

Wijziging begroting 2019	Lasten	Baten
IT	300.000	-
Ontwikkelbudget	100.000	-
Bestemmingsreserve IT	-	300.000
Bestemmingsreserve Ontwikkelbudget	-	100.000
Totaal	400.000	400.000

Begroting 2020

meerjarenbegroting 2021-2024

Waarborgt de
leefomgeving,
versterkt
bedrijven



Omgevingsdienst
IJSSSELLAND

INHOUD

LEESWIJZER

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

INHOUD	2
HOOFDSTUK 1 Inleiding	3
HOOFDSTUK 2 Programmaplan	6
HOOFDSTUK 3 Wat mag het kosten?	10
HOOFDSTUK 4 Paragrafen	19
BIJLAGEN	
A. Baten en lasten per taakveld	23
B. Formatieplan	23
C. Bijdragen over 2 jaren	23
COLOFON	

HOOFDSTUK 1

Inleiding



1. Inleiding

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

Proces

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

Planning

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

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

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

Volgende fase

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

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

1.1 Samenvatting

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

1. Inleiding

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

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

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

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

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

1.2 Bepalingen over de begroting

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

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

HOOFDSTUK 2

Programmaplan



Het programmaplan van Omgevingsdienst IJsselland is als volgt opgebouwd. Eerst worden de basistaken toegelicht. Daarna werken we per thema - relevante ontwikkelingen - twee vragen uit: 'Wat willen we bereiken?' en 'Wat gaan we daarvoor doen?'

De vraag 'Wat mag het gaan kosten?' behandelen we apart in hoofdstuk 3.

2.1 Basistaken Omgevingsdienst

De Omgevingsdienst verzorgt de vergunningverlening, het toezicht en de handhaving van milieutaken (VTH) in opdracht van provincie en gemeenten. Het gaat daarbij om de volgende taken:

1. Basistakenpakket: de taken zoals vastgelegd in artikel 7.1 van het besluit tot wijziging van het Besluit Omgevingsrecht (verbetering vergunningverlening, toezicht en handhaving).
2. Basistakenpakket Plus: de inrichtingsgebonden milieutaken, voor zover deze niet vallen onder het Basistakenpakket.
3. Enkele specialistische milieutaken: specialistische taken op het gebied van geluid, bodem, externe veiligheid en lucht, die aanvullend zijn op de taken die vallen onder het Basistakenpakket:
 - a. Geluid: de advisering op bouw/RO en verkeer;
 - b. Bodem: de vakinhoudelijke toetsing en beoordeling van bodemonderzoeksplannen en -rapporten, de vakinhoudelijke bodemexpertise bij ruimtelijke en civiele projecten, het bijhouden van het bodeminformatiesysteem (BIS), de uitvoering van de Wet bodembescherming (Wbb) met betrekking tot bodemverontreiniging en sanering en meldingen Besluit Uniforme Saneringen (BUS);
 - c. Externe Veiligheid: alle taken waarvoor moet worden voldaan aan de kwaliteitscriteria en advisering op bouw/RO;
 - d. Lucht: alle taken waarvoor moet worden voldaan aan de kwaliteitscriteria.

2.2 Thema's

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

2.2.1 Strategisch

Relatie Raden en Staten GR

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

IT

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

2. Programmaplan

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

Externe Veiligheid

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

Asbest

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

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

Energie & Duurzaamheid

In het kader van het Klimaatakkoord zijn voorstellen gepresenteerd voor het terugdringen van de CO₂-emissie met 49% in 2030. Voor de bedrijven in de regio IJsselland zijn de voorstellen van de klimaattafels 'industrie', 'landbouw' en 'gebouwde omgeving' relevant. Voor een succesvolle energietransitie zijn soms ook gebiedspecifieke maatregelen nodig. Tot 2030 zal het terugdringen van de CO₂-emissie onder meer moeten komen van energiebesparing, verhoging van de energie-efficiency en inzet van reststromen. Een definitief Klimaatakkoord wordt verwacht in 2019. De taken die wij daarvoor uitvoeren binnen vergunningverlening, toezicht en handhaving worden gefinancierd met incidentele middelen van het Rijk, de provincie Overijssel en de VNG. Voor de periode na 2020 is die financiering van deze milieutaken voor Omgevingsdienst IJsselland nog niet bekend. Weliswaar wordt het hoge belang van dit thema breed onderkend en in vrijwel alle lokale bestuursakkoorden expliciet benoemd, maar die zijn nog onvoldoende vertaald. Over de concretisering van uitvoeringsmaatregelen en bijbehorende financiële middelen zullen nog bestuurlijke keuzen moeten worden gemaakt. OD IJsselland gaat daarover in gesprek met haar partners. Daarbij is het van belang het beschikbaar stellen van middelen op landelijk niveau, zowel ambtelijk als bestuurlijk te adresseren.



2. Programmaplan

Zeer Zorgwekkende Stoffen

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

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

2.2.2 Operationeel

Ketentoezicht

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

Strafrecht

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

Circulaire economie

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

Veehouderij, land- en tuinbouw

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

HOOFDSTUK 3

Wat mag het kosten?



3. Wat mag het kosten?

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



3.1 Meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting is vertaald in onderstaande tabel.

Tabel 1 'Meerjarenbegroting'

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

3. Wat mag het kosten?

3.2 Lasten 2020

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

- Bedrijfsvoering
- Vergunningen
- Toezicht en handhaving
- Advies

Per afdeling geven we een overzicht van de begrote lasten.

Tabel 2 'Lasten'

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

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

3. Wat mag het kosten?

3.2.1 Loonkosten

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

3.2.2 Bedrijfsvoeringskosten

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

Accountantkosten

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

Overige afdelingskosten

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

Opleidingskosten

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

Reiskosten

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

Overige personeelskosten

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

IT

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

Tabel 3 'IT'

VTH-1	VTH-2	SmartDocuments
522.732	345.526	26.330

Dienstverlening overeenkomst (DVO)

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

3. Wat mag het kosten?

Ontwikkelbudget

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

Onvoorzien

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

3.3 Bijdragen partners

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

Tabel 4 'Bijdragen partners 1 & 2'

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

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

3. Wat mag het kosten?

3.4 Uiteenzetting financiële positie

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

3.4.1 Werkvoorraad

We zien een toenemende druk op de organisatie vanwege de groei van de economie. Deze brengt meer bedrijvigheid met zich mee, met als gevolg dat er significant meer inzet nodig is vanuit het werkveld vergunningverlening, toezicht/handhaving en advies (VTH). We zien bovendien op het werkveld van ons als OD IJsselland veel nieuwe ontwikkelingen, zoals de komst van de Omgevingswet met het bijbehorende Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO) en de opgaven op het gebied van energie, duurzaamheid en klimaatadaptatie en sanering van asbestdaken. Onze werkvoorraad is met het opstellen van de begroting 2020 ten opzichte van 2019 niet veranderd. De datakwaliteit en omvang van de verzamelde data, gecombineerd met de externe ontwikkelingen, maken deze inschatting minder betrouwbaar. In 2020 maken we een begin met outputfinanciering.

Tabel 5 'Werkvoorraad'

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

3.4.2 Besparingsdoelstelling

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

3. Wat mag het kosten?

3.4.3 Incidenteel ontwikkelbudget

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

3.4.4 Indexering

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

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

Loonindexatie

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

Overige kosten indexatie

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

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

3.4.5 Onzekerheden in de begroting

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

3.4.6 Meerjarenbalans

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

3. Wat mag het kosten?

Tabel 5 'Activa'

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

Tabel 6 'Passiva'

	Jaar- rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Passiva					
Vaste passiva					
Eigen vermogen					
Algemene reserve		755.258	755.258	755.258	755.258
Bestemmingsreserve					
Gerealiseerd resultaat	755.258				
Voorzieningen					
Vaste schulden					
Onderhandse leningen van:					
• Binnenlandse banken en overige financiële instellingen					
• Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige scholen					
• Openbare lichamen					
Totaal vaste passiva	755.258	755.258	755.258	755.258	755.258
Flottende passiva					
Netto flottende schulden met een ren- tetype looptijd korter dan één jaar					
Kasgeldleningen					
Banksaldi					
Overige schulden	1.589.452	1.589.452	1.589.452	1.589.452	1.589.452
Overige passiva					
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	513.327	513.327	513.327	513.327	513.327
Totaal flottende passiva	2.102.779	2.102.779	2.102.779	2.102.779	2.102.779
Totaal generaal	2.858.036	2.858.036	2.858.036	2.858.036	2.858.036

3. Wat mag het kosten?

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

3.4.7 Subsidies

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

3.4.8 Investeringen

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

3.4.9 Governance op de Omgevingsdienst

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

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

HOOFDSTUK 4

Paragrafen



4. Paragrafen

4.1 Lokale heffingen

OD IJsselland is niet bevoegd om lokale heffingen op te leggen. De deelnemers hebben er vooralsnog niet voor gekozen om deze heffingen bij ons te beleggen. De heffingen worden door de deelnemers zelf uitgevoerd.

4.2 Weerstandsvermogen & risicobeheersing

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

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

Deze financiële vertaling vormt de basis voor de hoogte van de algemene reserve. De risico-inventarisatie zoals deze nu is vastgesteld, resulteert in een benodigd weerstandsvermogen van 311.000 euro en bedraagt hiermee ongeveer 3% van de begroting.

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

4.2.1 Financiële kengetallen

Netto schuldquote

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

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee de bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. De hoogte van deze reserve is nog niet bekend en daarom gaan we uit van het gerealiseerde resultaat. De uitkomst hiervan is 26%.

Structurele exploitatieruimte

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

4. Paragrafen

Tabel 7 'Kengetallen'

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

4.3 Financiering

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

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

4.4 Bedrijfsvoering

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

Personeel en organisatie

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

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

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

Accountant

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

Financiën

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

Huisvesting

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

IT

OD IJsselland streeft ernaar goede VT&H-diensten te leveren aan burgers en bedrijven. Goede dienstverlening verloopt waar mogelijk digitaal, volgens een voor de klant herkenbaar en te volgen (gestandaardiseerd) proces, zonder dat de klant van het kastje naar de muur wordt gestuurd. Voor de klant moet het niet uitmaken of bijvoorbeeld een vergunningaanvraag bij de gemeente, de provincie, de Omgevingsdienst IJsselland of

meerdere partners tegelijk in behandeling is. In IJsselland hebben we ons gerealiseerd dat dit alleen kan als de samenwerkende partners beschikken over dezelfde informatie over de zaken waar we mee bezig zijn. We streven er daarom naar dat zo veel mogelijk partners gebruik gaan maken van hetzelfde VT&H-systeem. Op dit moment maakt ook een groot deel van de partners gebruik van het hele systeem, maar vraagt de gezamenlijke doorontwikkeling, ook in het licht van het Digitaal Stelsel Omgevingswet per 2021, de nodige capaciteit.

Inkoop en aanbesteding

De beleidskaders en werkwijze ten aanzien van inkoop en aanbesteding zijn door het managementteam, in samenwerking met de inkoopafdeling van Zwolle, uitgewerkt en vastgesteld in het bestuur. Dit beleid is ook in 2020 van toepassing.

Governance

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

BIJLAGEN

A. Baten en lasten per taakveld

B. Formatieplan

C. Bijdragen over 2 jaren



BIJLAGE A

Tabel 8 'Baten en lasten per taakvel'

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

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

BIJLAGE B

Tabel 9 'Formatieplan'

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

BIJLAGE C

Tabel 10 'Bijdragen over 2 jaren'

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

COLOFON

Samenstelling: OD IJsselland
Ontwerp: [studio SIEN](#)
Fotografie: [Erik Karst Fotografie](#)

Omgevingsdienst IJsselland

Lübeckplein 2
8017 JZ Zwolle
Postbus 40252
8004 DG Zwolle

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

