Begroting 2027

Omgevingsdienst IJSSELLAND



Inhoudsopgave

Voorwoord 3

Programma's en thema's 5

De 3 W's van Regulering 6
Wat willen we bereiken?
Wat gaan we daarvoor doen?
Wat gaat het kosten?
Doorkijk 2028-2030

De 3 W's van Toezicht en Handhaving 7
Wat willen we bereiken?
Wat gaan we daarvoor doen?
Wat gaat het kosten?
Doorkijk 2028-2030

De 3 W's van Advisering 9
Wat willen we bereiken?
Wat gaan we daarvoor doen?
Wat gaat het kosten?
Doorkijk 2028-2030

De 3 W's van Impactanalyse 10
Wat willen we bereiken?
Wat gaan we daarvoor doen?
Wat gaat het kosten?
Doorkijk 2028-2030

De 3 W's van Facultatieve taken 11
Wat willen we bereiken?
Wat gaan we daarvoor doen?
Wat gaat het kosten?
Doorkijk 2028-2030

De 3 W's van Projecten 12
Wat willen we bereiken?
Wat gaan we daarvoor doen?
Wat gaat het kosten?
Doorkijk 2028-2030

Financiële begroting 13
Wijziging financiering
Omgevingsdienst IJsselland
Programma indeling
Lasten en baten totaal 15
Verdeling per deelnemer 16
Projecten en Facultatieve taken
Financiële mutaties 17
Toelichting op de gehanteerde verdeelsleutels 18
Overhead - van diffuus naar robuust 20
Overhead op basis van reële kosteninschattingen 21
Meerjarenraming 2028-2030 22
Meerjarenbalans 2028-2030 23

Paragrafen 24
Paragraaf Risico's en Weerstandsvermogen
Paragraaf Bedrijfsvoering 25
Wet- en regelgeving en landelijke standaarden

Bijlage 26
Investeringsbegroting

Voorwoord

Voor u ligt de programmabegroting 2027 van Omgevingsdienst IJsselland. Een begroting die verder gaat dan het toedelen van uren en middelen: zij laat zien hoe wij als regio gezamenlijk investeren in een veilige, gezonde en duurzame fysieke leefomgeving. De opgaven waarvoor wij staan worden complexer, urgenter en omvangrijker. Dat vereist een robuuste Omgevingsdienst die in staat is om wettelijke taken zorgvuldig uit te voeren én tijdig te anticiperen op maatschappelijke en technologische ontwikkelingen.

In deze begroting staan onze zes programma's: Regulering, Toezicht & Handhaving, Advisering, Impactanalyse, Facultatieve taken en Projecten, die samen het fundament vormen van onze taakuitvoering. Deze programma's zijn rechtstreeks verbonden met de regionale beleidscyclus en de prioriteiten uit het uniforme VTH-beleid. Daarmee maken wij beleid concreet, uitvoerbaar en transparant.

De begroting 2027 staat in het teken van het bestendigen van de eerder ingezette ontwikkelroute naar een robuuste ODIJS en het invullen van wettelijke verplichtingen:

- De inzet op het zogenoemde rode spoor betreft een eerder bestuurlijk onderschreven ontwikkelrichting, gericht op het voldoen aan landelijke robuustheidscriteria, op het gebied van strafrechtelijke handhaving, bodemtoezicht, opleiding en innovatie. In de afgelopen periode is bestuurlijk nadrukkelijk verkend of voor dit rode spoor structurele financiële ondersteuning vanuit het Rijk mogelijk zou zijn. Deze bijdrage is niet beschikbaar gekomen. Gelet hierop is het bestuurlijk consistent om de voor het rode spoor noodzakelijke bijdrage in de begroting op te nemen;
- De inzet op nieuwe wettelijke opgaven, zoals de implementatie van de Kaderrichtlijn Water. Het betreft bindende Europese regelgeving die resultaatverplichtingen kent voor Nederland en daarmee voor decentrale overheden. Voor gemeenten en provincie betekent dit dat toezicht en vergunningverlening rondom (indirecte) lozingen aantoonbaar op orde moeten zijn. Deze wettelijke opgave kent geen beleidsruimte, maar vraagt om een tijdige en uitvoerbare invulling. De inzet die hiervoor in de begroting 2027 is opgenomen, is noodzakelijk om deze verplichtingen zorgvuldig na te kunnen komen, met een fasering die aansluit bij de uitvoeringspraktijk en de beschikbare capaciteit in de regio;
- In overeenstemming met het BBV is de risico-inventarisatie technisch verankerd in deze begroting, waarbij het Interbestuurlijk programma ter versterking van het VTH-stelsel een ratio van 1,0 voorschrijft als ondergrens voor een gezond weerstandsvermogen. Hoewel de huidige buffer nagenoeg toereikend is, achten wij een versterking van het eigen vermogen met € 51.000 noodzakelijk om aan deze landelijke robuustheidseis te voldoen. Hiermee borgen we de financiële wendbaarheid die nodig is om calamiteiten binnen de gestelde bandbreedtes op te vangen, zonder de uitvoering aan te tasten.

De komende jaren staan in het teken van versterking. Om te voldoen aan de landelijke robuustheidscriteria is een uitbreiding van capaciteit, onder meer op vergunningverlening, toezicht, handhaving, bodem en energie vereist. Nieuwe collega's worden zorgvuldig ingewerkt en begeleid, zodat zij duurzaam kunnen bijdragen aan onze kwaliteit. Tegelijkertijd bereiden wij ons voor op markante wettelijke en/of maatschappelijke ontwikkelingen, zoals de Kaderrichtlijn Water en het Circulair Materialen Plan. Deze opgaven hebben directe gevolgen voor onze inzet en vragen om extra projecturen en specialistische kennis.

Ook zetten wij een belangrijke stap in de verdere professionalisering van onze bedrijfsvoering. Door de financiering van overhead te scheiden van de primaire taken ontstaat meer inzicht, voorspelbaarheid en vergelijkbaarheid. Dit draagt bij aan een transparante en toekomstbestendige organisatie. Daarnaast investeren wij in digitale volwassenheid, datakwaliteit en informatieveiligheid, zodat wij als kennisexpertisecentrum kunnen blijven functioneren in een snel veranderende omgeving.

Met deze programmabegroting leggen wij een stevig fundament voor 2027, met ruimte voor groei, innovatie en samenwerking. Wij blijven ons inzetten voor een sterke regionale uitvoering, waarin wij samen met onze deelnemers en partners werken aan een veilige, gezonde en duurzame fysieke leefomgeving.



Maarten Offinga
voorzitter bestuur
Omgevingsdienst IJsselland



Jan Dirk Nijkamp
secretaris-directeur
Omgevingsdienst IJsselland

Leeswijzer

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

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

Programma's

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

Programma's en thema's

Wij onderscheiden zes programma's:

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

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

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

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

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

Ook bepalen we jaarlijks de gevolgen op onze taakuitvoering op basis van markante wettelijke en/of maatschappelijke ontwikkelingen. Deze beleidskaders zijn in de kaderbrief 2027 beschreven. Voorbeelden van dergelijke ontwikkelingen zijn Kaderrichtlijn Water en het Circulair Materialen Plan. Met onderzoek wordt duidelijk wat de structurele gevolgen zijn voor het UVP, uitgedrukt in project-uren.

Regulering

De drie W's van Regulering

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we hiervoor doen?

We handelen volgens de vergunningenstrategie uit het voornoemde regionale VTH-beleid en binnen de wettelijke termijnen, zoals gesteld binnen het Omgevingsrecht en de Algemene wet bestuursrecht. We behandelen en/of beoordelen informatieplicht, meldingen, maatwerkverzoeken en vergunningaanvragen. Er wordt informatie verstrekt waarmee burgers en ondernemers plannen verder kunnen uitwerken binnen de geldende kaders. Een goede dienstverlening en duidelijke communicatie staan hierbij centraal. De Kaderrichtlijn Water (KRW) legt stevige verplichtingen op aan Nederland om uiterlijk 22 december 2027 te voldoen aan strenge normen voor waterkwaliteit. Omgevingsdiensten moeten controleren of bedrijven die op het riool lozen een juiste lozingsvergunning hebben, of voldoen aan algemene regels in het Besluit activiteiten leefomgeving (Bal).

Wat gaat het kosten?

Voor de uitvoering van onze basistaken hebben wij uren begroot. In 2027 vervolgen we daarnaast organisatiebreed met het actualiseren van vergunningen. Dit heeft het Algemeen Bestuur op 10 oktober 2024 vastgesteld binnen het ontwikkeltraject voor een robuuste omgevingsdienst. Voor de controle van vergunningen op het voldoen aan de KRW is een extra inzet van 990 uur vereist. U vindt alle uren in Tabel 1.

Programma Regulering	Uren	Primair uurtarief € 74
Uren	21.598	1.598.240
Uren blauwe spoor (actualisering vergunningen)	6.275	464.322
KRW	990	73.260
Totaal	**28.862**	**2.135.822**

Tabel 1. Uren programma Regulering

Doorkijk 2028-2030

De ontwikkelingen binnen de Richtlijn industriële emissies en Kaderrichtlijn Water zorgen mogelijk voor extra inzet in de periode 2028-2030.



Toezicht & handhaving

De drie W's van Toezicht en Handhaving

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we hiervoor doen?

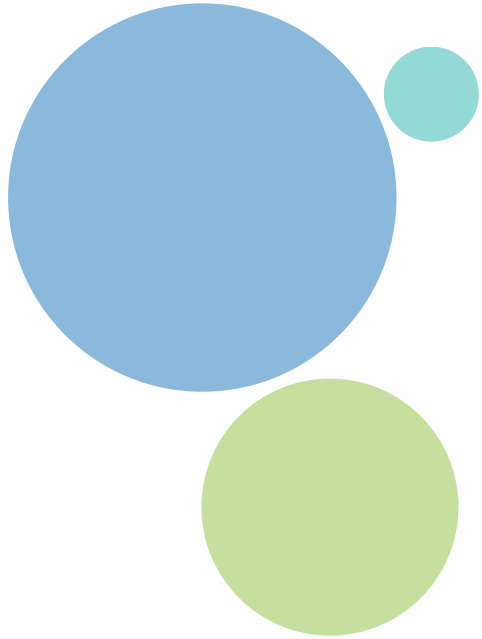
We handelen volgens de toezicht-, sanctie- en gedoogstrategieën uit het regionale VTH-beleid en daarmee de Landelijke Handhavingsstrategie Omgevingsrecht (LHSO). We houden toezicht bij bedrijven en toetsen hen op naleving van de milieuregelgeving.

We zetten daarbij verschillende vormen van toezicht in, zoals planmatig/periodiek, thematisch, gebiedsgericht, ketentoezicht en ondermijning.

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

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

De KRW brengt ook verplichtingen met zich mee voor het regionale toezicht: we gaan actiever controleren op indirecte lozingen van probleemstoffen en handhaven proactief, risicogestuurd en emissiegericht.



Wat gaat het kosten?

Naast onze basistaken en facultatieve taken, is voor Toezicht en Handhaving – Veilig en gezond in 2027 extra inzet gereserveerd vanuit het ontwikkeltraject naar een robuuste omgevingsdienst, het rode spoor, om te voldoen aan het landelijk minimumniveau op strafrechtelijke handhaving en boa-inzet. Dit betekent ook hier een uitbreiding van formatie op strafrecht- en boa-capaciteit. Voor Toezicht en Handhaving – Energie en duurzaamheid is de uitvoering van toezicht op het Besluit werkgebonden personenmobiliteit met ingang van 2027 opgenomen in de begrote uren. Dit betreft een nog niet eerder opgenomen wettelijke basistaak. Voor actiever toezicht op indirecte lozingen als gevolg van de KRW is een extra inzet van 1.485 uur vereist.

Onderstaande tabellen bieden een overzicht van de begrote uren.

Programma Toezicht & Handhaving Veilig en Gezond	Uren	Primair uurtarief € 74
Uren	63.066	4.666.882
Uren blauwe spoor (uitbreiding capaciteit toezicht milieu)	13.294	983.735
Uren rode spoor (Strafrechtelijke handhaving & BOA's)	1.737	128.571
KRW	1.485	109.890
Totaal	**79.582**	**5.889.078**

Tabel 2a. Uren programma Toezicht en Handhaving – Veilig en Gezond

Programma Toezicht & Handhaving Energie en Duurzaamheid	Uren	Primair uurtarief € 74
Uren	4.312	319.121
WPM	396	29.304
Totaal	**4.708**	**348.425**

Tabel 2b. Uren programma Toezicht en Handhaving – Energie en Duurzaamheid

Doorkijk 2028-2030

We verhogen de capaciteit voor strafrechtelijke handhaving en boa's verder in 2028 volgens de besluitvorming omtrent de ontwikkelroute naar een robuuste omgevingsdienst.



Advisering

De drie W's van Advisering

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we hiervoor doen?

Wij verstrekken adequaat advies over onder andere omgevingsplannen, milieuzonering, bodem, geluid, geur, lucht, externe veiligheid en juridische expertise.
Voor met name de advisering op omgevingsplannen speelt Omgevingsdienst IJsselland een cruciale rol. Zo brengen wij onze milieuexpertise in en werken we nauw samen met gemeenten, provincie en andere partners om een integrale benadering van de leefomgeving te waarborgen.

Wat gaat het kosten?

In het kader van de landelijke robuustheidscriteria is vastgesteld dat de formatie voor bodemtoezicht onvoldoende is (dit hoort bij het rode spoor). Deze noodzakelijke uitbreiding is opgenomen in de begroting.

In tabel 3 vindt u een raming van onze uren.

Programma Advisering	Uren	Primair uurtarief € 74
Uren	34.137	2.526.151
Uren rode spoor (Aanvullend bodem toezicht)	1.270	93.993
Totaal	**35.407**	**2.620.144**

Tabel 3. Uren programma Advisering

Doorkijk 2028-2030

We verhogen de capaciteit voor bodemtoezicht verder in 2028 volgens de besluitvorming omtrent de ontwikkelroute naar een robuuste omgevingsdienst. Daarnaast constateren we een toename in bodemenergiesystemen en daarmee een toename in de beoordeling van deze systemen en het toezicht daarop.



Impactanalyse

De drie W's van Impactanalyse

Wat willen we bereiken?

Ons werkveld is dynamisch, ook in 2027 worden nieuwe wettelijke verplichtingen en ontwikkelingen voorzien. Met het onderdeel 'Impactanalyse' worden de effecten van ontwikkelingen en nieuwe wettelijke verplichtingen op de inzet en uitvoering van het werk van Omgevingsdienst IJsselland inzichtelijk gemaakt.

Wat gaan we hiervoor doen?

We brengen de gevolgen van ontwikkelingen en wetgeving waaraan moet worden voldaan in kaart. Deze gevolgen verwerken we in (adviezen aan deelnemers op) de inzet op nieuwe of bestaande taken van Omgevingsdienst IJsselland.

Wat gaat het kosten?

We reserveren hiervoor 1% van de totaal inzetbare uren.

Impactanalyse	Uren	Primair uurtarief € 74
Uren	1.501	111.045
Totaal	**1.501**	**111.045**

Tabel 4. Uren programma Impactanalyse



Facultatieve taken

De drie W's van Facultatieve taken

Wat willen we bereiken?

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

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

Wat gaan we hiervoor doen?

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

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

Wat gaat het kosten?

Voor elke facultatieve taak is (of wordt) een dienstverleningsovereenkomst (DVO) afgesloten. De insteek is dat de facultatieve taken aanvullend moeten zijn op de basistaken milieu, dat deze basistaken niet mogen verdringen en het kostendekkend is.

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

Programma Facultatieve taken	
IJVI Beheer	1.338.241
IJVI Ontwikkeling	70.569
Bouwtaken Ommen	713.363
Omgevingstafel	75.144
Behandelen Bezwaar en Beroep	45.220
Totaal lasten	**2.242.537**

Tabel 5. Lasten programma facultatieve taken

Doorkijk 2028-2030

Voor de facultatieve taak Bezwaar & Beroep willen we geleidelijk voor meer deelnemers deze taak uitvoeren, onze inzet is te groeien naar negen deelnemers in 2029. Vanuit de facultatieve taak van het leveren van de voorzitter en secretaris aan de Regionale omgevingstafel willen we de komende jaren deze rol invullen vanuit onze organisatie. Nu werken we met externen. De doorontwikkeling van de Wet kwaliteitsborging bouw vormt een aandachtspunt voor de uitvoering van onze bouwtaken.

Projecten

De drie W's van Projecten

Wat willen we bereiken?

De doelen voor projecten zijn geënt op ons basistakenpakket milieu:

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

Wat gaan we hiervoor doen?

Met het regionale meetprogramma gaan we onafhankelijke milieumetingen uitvoeren. Aanleiding hiervoor is onder andere het rapport "Industrie en omwonenden" van de Onderzoeksraad voor Veiligheid, waarin wordt geconcludeerd dat de bescherming van omwonenden van industrie verbetering vraagt en het daaruit voortvloeiende landelijke actieplan, waarin wordt benadrukt dat overheden meer systematisch en onafhankelijk moeten meten. Dit sluit aan bij de behoefte aan betrouwbare en eenduidige informatie over milieubelasting. Naast metingen door bedrijven is het van belang dat ook de overheid zelf metingen uitvoert. Dit draagt bij aan transparantie en een betere onderbouwing van toezicht en vergunningverlening. Het regionale meetprogramma richt zich op preventieve en structurele metingen.

Metingen in het kader van toezicht en handhaving blijven plaatsvinden volgens de bestaande systematiek en worden in rekening gebracht bij de betreffende deelnemer. Om de continuïteit van onafhankelijke en structurele milieumetingen te borgen, wordt het regionale meetprogramma vanaf 2027 structureel in de begroting opgenomen.

Wat gaat het kosten?

Het UVP 2027 onderscheidt projecten op basis van project-uren, zoals eerder is benoemd bij de uitleg over programma's en thema's

Programma Projecten	
SPUK-THE	407.336
Project E&D Deventer	178.024
Projecten O&O	165.831
Meetprogramma	100.000
Totaal lasten	**851.190**

Tabel 6. Lasten programma projecten

Doorkijk 2028-2030

Mogelijk stelt de Rijksoverheid een nieuwe specifieke uitkering beschikbaar op het gebied van de energiebesparingsplicht.

Financiële begroting

Wijziging financiering Omgevingsdienst IJsselland

Overhead: knippen leidt tot inzicht

In 2027 zetten we de ingezette financieringssystematiek met betrekking tot de overheadsbijdrage uit 2026 door. De overhead wordt middels een vaste verdeelsleutel verrekend met de deelnemers. Dat betekent dat de overhead nu niet meer afhankelijk is van de gemaakte uren, maar wordt berekend aan de hand van de verdeelsleutel. Verderop in dit document leggen wij uit wat wordt verstaan onder overhead.

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

De verdeelsleutel voor de overhead is berekend op basis van een gewogen gemiddelde van de structurele ingebrachte uren voor de primaire taken, het blauwe en het rode spoor. Deze berekening leidt tot een vaste bijdrage. Dit voorkomt achteraf onduidelijke herberekeningen op basis van gemaakte uren.

Programma indeling

Vanaf begrotingsjaar 2027 hebben we Impact analyse toegevoegd als programma. 1% van onze beschikbare uren begroten we om trends en ontwikkelingen aan te zien komen en hier verder op te anticiperen. Omdat deze doelstelling programma onafhankelijk is, is er voor gekozen om dit onder te brengen in programma Impact Analyse – los van de bestaande programma's.

Daarnaast zetten we de programma indeling zoals deze vanaf begrotingsjaar 2026 is ingevoerd door voor de overige primaire taken. Voor projecten of facultatieve taken worden afspraken gemaakt met een dienstverleningsovereenkomst of aparte projectafspraken.

Programma totaaloverzicht	Totaal aantal uren	Primair uurtarief € 74
Reguliering	28.862	2.135.822
Toezicht & Handhaving - *Veilig en Gezond*	79.582	5.889.078
Toezicht & Handhaving - *Energie en Duurzaamheid*	4.708	348.425
Advies	35.407	2.620.144
Impact Analyse	1.501	111.045
Totaal	**150.061**	**11.104.514**

Tabel 7. Programma totaaloverzicht

Het uurtarief voor structurele taken in 2027 bedraagt €74. Het totaal kostprijs dekkende tarief voor 2026 bedraagt €120. Ten opzichte van het uurtarief van 2026 is dit tarief gestegen met €5 conform de indexering zoals verder in deze begroting toegelicht en aanvullende opgaven in het kader van het rode spoor.

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

Tabel 8. Opbouw productiviteitsnorm

Opbouw uurtarief 2027	
Totale kosten programma's inclusief overhead	18.091.684
Uren primair proces	150.061
Uurtarief 2027 (inclusief overhead en exclusief btw)	120
Uurtarief 2027 (exclusief overhead en exclusief btw)	74

Tabel 9. Opbouw uurtarief



Lasten en baten totaal

	2026	2027						
Omschrijving	**Vastgestelde begroting 2026**	**Vrijval incidentele budgetten 2026**	**Loonindex**	**Prijsindex**	**Begroting incidenteel**	**Begroting structureel**	**Begroting structureel 'rode spoor'**	**Totaal**	**Verschil begroting 2026 en begroting 2027**
Programma's en overhead	16.632.846		319.626	105.004	51.000	345.100	638.107	18.091.684	1.458.838
IJVI-beheer	1.301.050	-	16.090	21.100				1.338.240	37.190
IJVI-ontwikkeling	68.042		284	2.243				70.569	2.527
Energielabel C	150.630	-150.630	-	-				0	-150.630
Project E&D Deventer	152.922	-152.922	23.359	1.743	152.922			178.024	25.102
Projecten O&O	162.372		3.459	-				165.831	3.459
SPUK-THE	396.140	-396.140	5.456	5.740	396.140			407.336	11.196
Omgevingstafel	73.206		1.149	789				75.144	1.938
Bouwtaken Ommen	597.369		9.187	6.808	100.000			713.364	115.995
Bezwaar en Beroep						45.220		45.220	45.220
Meetprogramma						100.000		100.000	100.000
Totaal lasten	**19.534.577**	**-699.692**	**378.610**	**143.428**	**700.062**	**490.320**	**638.107**	**21.185.412**	**1.650.835**

Tabel 10. Lasten en baten

Verdeling per deelnemer Projecten en Facultatieve taken

Programma Facultatieve taken	
IJVI Beheer	1.338.241
IJVI Ontwikkeling	70.569
Bouwtaken Ommen	713.363
Omgevingstafel	75.144
Behandelen Bezwaar en Beroep	45.220
Totaal lasten	**2.242.537**

Tabel 11a. Lasten programma facultatieve taken

Programma Projecten	
SPUK-THE	407.336
Project E&D Deventer	178.024
Projecten O&O	165.831
Meetprogramma	100.000
Totaal lasten	**851.190**

Tabel 11b. Lasten programma projecten

Omschrijving	Totaal
Dalfsen	-122.616
Deventer	-431.765
Hardenberg	-83.151
Kampen	-153.030
Olst-Wijhe	-43.436
Ommen	-785.333
Raalte	-105.394
Staphorst	-72.451
Steenwijkerland	-119.288
Zwartewaterland	-64.756
Zwolle	-219.024
Provincie Overijssel	-14.413
Rijk	-407.336
Veiligheidsregio	-72.761
Projecten O&O	-165.831
ODIJS - interne doorbelasting	-202.054
GGD IJsselland	-31.090
Totaal baten	**-3.093.728**

Tabel 12. Bijdrage per deelnemer facultatieve taken en projecten

Financiële mutaties toegelicht

Loonindexatie

Op basis van de gegevens van 2025 tot en met 2027 hebben we vastgesteld dat de loonaanpassingen niet correct zijn verwerkt. Voor de jaren 2025 en 2026 hadden de oorspronkelijke loonaanpassingen aangepast moeten worden aan de daadwerkelijke cao-verhogingen. In plaats daarvan zijn deze loonaanpassingen van zowel de cao als de indexatie volledig opgenomen in de begroting van het volgende jaar. Dat betekent voor zowel 2025 als 2026 een correctie van -0,55% resp. -1,55%. Voor 2027 is de werkelijke cao-loonsverhoging nog niet bekend vanaf het tweede kwartaal. Daarom is gerekend met 3 maanden werkelijk loonsverhoging en 9 maanden indexatie conform de september circulaire (van 5.1%).

	2025	2026	2027	Totaal
Indexatie conform kaderbrief	4,40%	3,80%	4,23%	
In begroting T + 1 opgenomen	0,00%	0,00%	0,00%	
Werkelijk op basis van cao	3,85%	2,25%	0,00%	
Correctie	**-0,55%**	**-1,55%**	**4,23%**	**2,13%**

Tabel 13a. Looncorrectie

Indexatie 2027	4,23%
Correctie voorgaande jaren	-2,10%
Indexatie begroting 2027	**2,13%**

Tabel 13b. Loonindexatie

Prijsindexatie

Op basis van de opgenomen indexaties in de jaren 2025 t/m 2027 zien wij dat de prijsindexatie niet juist zijn gecorrigeerd. De werkelijke prijsverhoging door inflatie is niet in de begroting van het volgend boekjaar opgenomen. Voor de prijsindexatie hanteren wij de IMOC (Prijs overheidsconsumptie, netto materieel), vastgesteld op 2,2% voor 2027. Daarnaast wordt een correctie toegepast voor 2025 en 2026 op basis van CEP 2025, wat resulteert in een totale bijstelling van +4,1% in de begroting 2027.

	2025	2026	2027	Totaal
Indexatie conform kaderbrief	2,20%	2,20%	2,20%	
Werkelijk*	3,60%	2,70%		
Correctie	**1,40%**	**0,50%**	**2,20%**	**4,10%**

Tabel 14. Prijscorrectie en -indexatie

Blauwe spoor

In 2027 worden de taken uitgevoerd voor actualisatie van vergunningen en het herstellen van de balans in de toezichts capaciteit. Dit is een structurele mutatie van € 2,2 miljoen op prijspijl 2025. Deze uitbreiding in taken is gebaseerd op 19.766 uren primaire taken 2027. Naast de kosten voor loon zijn er ook extra kosten voor materiële overhead.

Rode Spoor

In 2027 zijn, naast de middelen voor het blauwe spoor, ook middelen opgenomen voor het rode spoor conform het besluit van het algemeen bestuur van december 2024. Dit besluit betreft afspraken over de inzet van capaciteit voor strafrechtelijke handhaving (boa's) en bodemtoezicht, evenals een vastgesteld percentage voor opleiding en innovatie. Het in het AB-besluit genoemde bedrag betreft geen vast budget, maar een financiële vertaling van deze afspraken. Hiervoor is destijds uitgegaan van het prijspeil en de uitgangspunten van 2025, zodat de financiële effecten inzichtelijk konden worden gemaakt. De kaderbrief gaf daarbij richting, maar bevatte nog geen actuele doorrekening. Voor de begroting 2027 is een nieuwe financiële doorrekening gemaakt. Daarbij zijn de loon- en prijsontwikkelingen van de afgelopen jaren verwerkt. Als gevolg hiervan komt het benodigde budget voor 2027 uit op € 638.107.

Toelichting op de gehanteerde verdeelsleutels

De deelnemersbijdragen zijn gebaseerd op een stapsgewijs opgebouwde en transparante systematiek. De basis hiervoor is Spoor 3 van het programma Samen Toekomstbestendig, dat van 2022 tot 2025 liep. Vanaf 2023 is voor elk deelnemer een objectieve berekening voor de benodigde capaciteit gemaakt, op basis van diverse kenmerken, waaronder de hoeveelheid en het type bedrijven in de gemeente en de gemiddelde tijd die nodig is voor uitvoering van werkzaamheden. Deze urenverdeling vormt sindsdien de grondslag voor de begroting en de deelnemersbijdragen.

In 2026 is deze systematiek uitgebreid met het 'Blauwe Spoor' als onderdeel van de ontwikkelroute naar een robuuste ODIJS. Dit traject vloeit voort uit de robuustheidseisen die vanuit het Interbestuurlijk Programma ter Versterking van het VTH-stelsel, die aan iedere omgevingsdienst in Nederland worden gesteld. Het Blauwe Spoor was gericht op het bereiken van het minimale uitvoeringsniveau om aan wettelijke taken te voldoen.

Hierbij zijn:

- de totale benodigde uren om vergunningen in de regio IJsselland te actualiseren op basis van het aantal vergunningsplichtige bedrijven gespecificeerd per deelnemer (AB-besluit 10 oktober 2024);
- de uren voor herstel capaciteit milieutoezicht verdeeld volgens de methodiek van Spoor 3 (AB-besluit 19 december 2024).

Ook is vanaf 2026 een knip gemaakt tussen de vaste overheadkosten en variabele urenafrekening. De vaste overheadkosten zijn op basis van de gezamenlijke uren uit Spoor 3 en het Blauwe Spoor per deelnemer verdeeld. Daarnaast is een bevoegd gezagverschuiving – als gevolg van de introductie van de Omgevingswet - tussen de provincie en enkele gemeenten verwerkt in de urenverdeling.

In 2027 wordt – eveneens als onderdeel van de ontwikkelroute naar een robuuste ODIJS - het Rode Spoor toegevoegd voor de uitbreiding van strafrechtelijke handhaving (BOA-taken) en bodemtoezicht. Ook deze uren zijn verdeeld volgens de methodiek van Spoor 3. Hetzelfde geldt voor het innovatie- en opleidingsbudget.

De gehanteerde verdeelsleutels bouwen daarmee voort op één vaste basis: Spoor 3 van STB. Uitbreidingen en wijzigingen zijn, met uitzondering van actualiseren vergunningen, telkens volgens dezelfde systematiek verwerkt en bestuurlijk vastgesteld. De deelnemersbijdragen zijn daarmee gebaseerd op de eerder vastgestelde STB-afspraken, aangevuld met de daaropvolgende besluiten van het Algemeen Bestuur.

Deelnemer	Programma's en Overhead	Facultatieve taken en projecten	Totaal begroting	Verdeling
Dalfsen	-1.351.276	-122.616	-1.473.892	7,0%
Deventer	-2.162.407	-431.765	-2.594.173	12,2%
Hardenberg	-2.329.272	-83.151	-2.412.422	11,4%
Kampen	-1.406.830	-153.030	-1.559.860	7,4%
Olst-Wijhe	-728.433	-43.436	-771.870	3,6%
Ommen	-1.004.986	-785.333	-1.790.320	8,5%
Raalte	-1.745.341	-105.394	-1.850.734	8,7%
Staphorst	-824.947	-72.451	-897.398	4,2%
Steenwijkerland	-1.660.949	-119.288	-1.780.237	8,4%
Zwartewaterland	-924.965	-64.756	-989.721	4,7%
Zwolle	-2.473.212	-219.024	-2.692.236	12,7%
Provincie Overijssel	-1.479.067	-14.413	-1.493.480	7,0%
Rijk	-	-407.336	-407.336	1,9%
Veiligheidsregio	-	-72.761	-72.761	0,3%
Projecten O&O	-	-165.831	-165.831	0,8%
ODIJS doorbelasting	-	-202.054	-202.054	1,0%
GGD IJsselland	-	-31.090	-31.090	0,1%
Totaal baten	**-18.091.684**	**-3.093.728**	**-21.185.412**	**100%**

Tabel 15a. Bijdrage per deelnemer totaal begroting

Overhead - van diffuus naar robuust

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

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

Het doel van de aparte weergave is om de overhead inzichtelijker te maken en organisaties onderling beter te kunnen vergelijken op hun uitgaven hieraan. In de programma's wordt alleen dat deel van de lasten opgenomen dat betrekking heeft op het primaire proces. De definitie van overhead volgens het BBV luidt 'alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces'. Het betreft zowel personele als materiële kosten. In de begroting 2027 zijn de leidinggevenden aan de overhead toegerekend. In de BBV-notitie "Overhead" is mede aangegeven dat vanaf begrotingsjaar 2026 gemeenschappelijke regelingen het deel van de tijd dat leidinggevenden inhoudelijke taken vervullen toegerekend moeten worden aan het primaire proces.

Naast de eerder vermelde personeelskosten, zoals opleidings- en salariskosten, rekenen we materiële kosten tot de overhead. Dit betreft onder andere: Huisvesting; Communicatiekosten; Juridische en organisatieadvies kosten. Kosten voor Informatiemanagement (IM), waar ICT Support en Beheer deel van uitmaken.



Overhead op basis van reële kosteninschattingen

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



In tabel 15b vindt je een overzicht van de verschillende kosten voor overhead.

Overhead			
Omschrijving	**Begroting 2027**	**Deelnemersbijdragen**	
Salarissen en inhuur	4.274.867	Dalfsen	520.830
Overige personele kosten	822.653	Deventer	840.379
Huur	546.765	Hardenberg	912.429
Algemene kosten	46.850	Kampen	547.310
Advieskosten	81.820	Olst-Wijhe	281.302
Accountantskosten	40.000	Ommen	398.141
Leasekosten	25.000	Raalte	672.460
Kosten ICT	1.047.254	Staphorst	324.722
Overige algemene kosten	129.890	Steenwijkerland	634.649
Communicatiekosten	45.000	Zwartewaterland	357.309
Belastingen en verzekeringen	25.000	Zwolle	975.622
Administratiekosten	88.633	Provincie Overijssel	522.018
Afschrijvingen	110.000		
Doorbelastingen	-296.563		
Totaal lasten	**6.987.170**		**6.987.170**

Tabel 15b. Overhead kosten

Meerjarenraming 2028-2030

Omschrijving	S/I	Begroting 2027	Begroting 2028 basis	Rode spoor 2028	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Programma's en overhead	S	18.091.684	18.091.684	638.107	18.729.791	18.729.791	18.729.791
IJVI Beheer	S	1.338.240	1.338.240	-	1.338.240	1.338.240	1.338.240
IJVI Ontwikkeling	S	70.569	70.569	-	70.569	70.569	70.569
Label C	S	-	-	-	-	-	-
Project E&D Deventer	I	178.024	-	-	-	-	-
Projecten O&O	S	165.831	165.831	-	165.831	165.831	165.831
SPUK THE	I	407.336	-	-	-	-	-
Omgevingstafel	S	75.144	75.144	-	75.144	75.144	75.144
Bouwtaken Ommen	S	713.364	713.364	-	713.364	713.364	713.364
Bezwaar en Beroep	S	45.220	45.220	-	45.220	45.220	45.220
Meetprogramma	S	100.000	100.000	-	100.000	100.000	100.000
Totaal lasten		**21.185.412**	**20.600.052**	**638.107**	**21.238.160**	**21.238.160**	**21.238.160**

Tabel 16. Meerjarenraming



Meerjarenbalans 2028-2030

Meerjaren balans – Activa						
	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begrtoing 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Omschrijving						
Activa						
Vaste activa						
Investeringen met een economisch nut	214.185	241.000	273.000	297.000	300.000	300.000
Totaal vaste activa	**214.185**	**241.000**	**273.000**	**297.000**	**300.000**	**300.000**
Vlottende activa						
Vorderingen op openbare lichamen	1.921.847	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Overige vorderingen	-	-	-	-	-	-
Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	5.531.732	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Liquide middelen						
Banksaldi	100.245	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Overlopende activa						
Overige nog te ontvangen bedragen	-	-	-	-	-	-
Nog te ontvangen bedragen	2.063.366	1.745.000	1.764.000	1.740.000	1.737.000	1.737.000
Vooruitbetaalde bedragen	302.965	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Totaal vlottende activa	**9.920.156**	**9.145.000**	**9.164.000**	**9.140.000**	**9.137.000**	**9.137.000**
Totaal generaal	**10.134.340**	**9.386.000**	**9.437.000**	**9.437.000**	**9.437.000**	**9.437.000**

Meerjaren balans – Passiva						
	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begrtoing 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Omschrijving						
Passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	315.690	316.000	367.000	367.000	367.000	367.000
Gerealiseerd resultaat	582.590					
Totaal eigen vermogen	**898.280**	**316.000**	**367.000**	**367.000**	**367.000**	**367.000**
Voorzieningen						
Verlof	367.396	370.000	370.000	370.000	370.000	370.000
Vlottende passiva						
Overige schulden	2.154.592	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	630.010	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
Uit voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, ontvangen van: - het Rijk	163.509	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	5.920.554	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Totaal vlottende passiva	**9.236.061**	**8.700.000**	**8.700.000**	**8.700.000**	**8.700.000**	**8.700.000**
Totaal generaal	**10.134.340**	**9.386.000**	**9.437.000**	**9.437.000**	**9.437.000**	**9.437.000**

Tabel 17. Meerjarenbalans

Paragrafen

Paragraaf Risico's en Weerstandsvermogen

Deze paragraaf geeft inzicht in het risicoprofiel, de risico's en het beschikbare weerstandsvermogen. Hiernaast staat een overzicht van de risco-inventarisatie. De risico-inventarisatie zoals deze nu is opgesteld, resulteert in een benodigd weerstandsvermogen van €367.000. In de begroting 2027 is een incidentele post opgenomen om het weerstandvermogen op te hogen.

Risico-inventarisatie

#	Naam	Omschrijving	Soort risico	Verwachte netto omvang Risico in €	Kans	Benodigde weerstands capaciteit
1	Complexiteit van de organisatie van basistaken	In samenwerking met de deelnemers wordt een betrouwbare inschatting gemaakt van de planbare- en vraaggestuurde producten bij deze deelnemers. Afwijkingen hierop kunnen doelstellingen onder druk zetten.	F	1.125.000	Klein	112.000
2	(Langdurig) Ziekteverzuim	Werknemers die afwezig zijn kunnen een risico vormen voor de organisatie, omdat ze wel doorbetaald moeten worden.	F	300.000	Middel	75.000
3	Cyberaanvallen	Kwetsbaarheden in systemen kunnen leiden tot datalekken of uitval. Ook in geval van uitval van systemen waardoor alle werkzaamheden stagneren.	F	1.000.000	Klein	50.000
4	Calamiteit bij bedrijf	Onvoldoende communicatie en verkeerd handelen met mogelijke juridische consequenties.	F	100000	Klein	10000
5	Aansprakelijkheid	Risico dat de Omgevingsdienst aansprakelijk wordt gesteld voor schade als gevolg van onjuist handelen, nalatigheid of foutieve advisering.	F	1.000.000	Klein	50.000
6	Loon- en prijsontwikkelingen	De begroting wordt vroegtijdig vastgesteld. Loon- en prijs kunnen anders ontwikkelen dan begroot.	F	200.000	Klein	20.000
7	Doorlopende loonkosten zonder dekking door beeindiging subsidieprojecten	Wanneer het subsidieproject SPUK THE is afgerond bestaat het risico op doorlopende loonkosten zonder structurele dekking.	F	200.000	Middel	50.000
				3.925.000		**367.000**
					Benodigd weerstandsvermorgen	**367.000**

Tabel 18. Risico-inventarisatie

Paragraaf Bedrijfsvoering

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

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

Wet- en regelgeving en landelijke standaarden

Bedrijfsvoering werkt samen met het team Opgaven & Ontwikkeling om de organisatie in lijn te brengen met wet- en regelgeving. Denk aan de Archiefwet, de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) en de Wet digitale overheid, de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer en de Wet open overheid. Op het gebied van informatieveiligheid (security) zorgt Bedrijfsvoering ervoor dat we op termijn aan de verplichtingen kunnen voldoen die gesteld zijn vanuit de Baseline Informatieveiligheid Overheid (BIO). Momenteel wordt de Europese Network and Information Security directive, ofwel de NIS2-richtlijn, vertaald naar Nederlandse wetgeving (de Cyberbeveiligingswet). Hieruit vloeit de BIO 2.0 voort. Tot slot helpt Bedrijfsvoering de organisatie om te kunnen inzetten op de belangrijkste ontwikkelingen in standaardisatie, met name het Informatiemodel VTH Fysieke Leefomgeving, uniforme registratie van Milieu Belastende Activiteiten (MBA's) en de aansluiting op de Kennisinfrastructuur VTH (KIS VTH). De KIS VTH vloeit als vierde pijler voort uit het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH (IBP VTH). Hoe snel wij hiermee resultaten kunnen boeken, hangt mede af van de ontwikkelingen vanuit Omgevingsdienst NL.

Bijlage

Investeringsbegroting

Investeringen hebben een meerjarig nut. De kosten hiervan komen gedurende meerdere jaren ten laste van de exploitatie. Dit zijn de afschrijvingslasten.

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

Investeringsbegroting Omgevingsdienst IJsselland																	
Omschrijving	**Jaar**	**Afschrijvingsduur**	**Aanschafwaarde**	**BW 31-12-2026**	**Investering 2027**	**Afschrijving 2027**	**BW 31-12-2027**	**Investering 2028**	**Afschrijving 2028**	**BW 31-12-2028**	**Investering 2029**	**Afschrijving 2029**	**BW 31-12-2029**	**Investering 2030**	**Afschrijving 2030**	**BW 31-12-2030**
Digitale werkplek hardware	2023	5	11.173	2.200		2.200	-			0			0			
Audio Video Systemen	2023	5	28.893	5.800		5.780	20		20	0			0			
Laptops	2023	5	66.285	13.300		13.260	40		40	0			0			
Laptops	2024	5	25.736	10.300		5.150	5.150		5.150	0			0			
Drones	2024	5	6.837	2.700		1.370	1.330		1.330	0			0			
Wanden belcellen	2024	5	16.775	6.700		3.360	3.340		3.340	0			0			
Kantoorinrichting - Niet IT	2025	5	57.916	34.700		11.580	23.120		11.580	11.540		11.540	0			-
Kantoorinrichting - IT	2025	5	29.053	17.400		5.810	11.590		5.810	5.780		5.780	0			
Planten(bakken)	2025	5	13.500	8.100		2.700	5.400		2.700	2.700		2.700	0			
Laptops	2025	5	32.524	19.500		6.500	13.000		6.500	6.500		6.500	0			
Vervangingsinvestering	2026	5	83.665	66.932		16.733	50.199		16.733	33.466		16.733	16.733		16.733	0
Vervangingsinvestering	2027	5	132.670		132.670	26.534	106.136		26.534	79.602		26.534	53.068		26.534	26.534
Vervangingsinvestering	2028	5	150.000					150.000	30.000	120.000		30.000	90.000		30.000	60.000
Vervangingsinvestering	2029	5	150.000								150000	30.000	120.000		30.000	90.000
Vervangingsinvestering	2030	5	150.000											150.000	30.000	120.000
Subtotaal				**187.632**	**132.670**	**100.977**	**219.325**	**150.000**	**109.737**	**259.588**	**150.000**	**129.787**	**279.801**	**150.000**	**133.267**	**296.534**

Tabel 19. Investeringsbegroting

Voor IJVI Beheer en IJVI Ontwikkeling worden geen investeringen verwacht in de periode tot 2030.



Colofon

Samenstelling: Omgevingsdienst IJsselland

Omgevingsdienst IJsselland
Lübeckplein 2
8017 JZ Zwolle
Postbus 40252
8004 DG Zwolle
088 5251050
info@odijsselland.nl
www.odijsselland.nl