

Kosten-batenanalyse omgevingsdiensten

Resultaten fase 1

2 juni 2009

Uitgebracht aan: Ministerie van VROM
T.a.v. drs. ing. P.J.W. Meesters
Postbus 20951
2500 EZ Den Haag

Auteurs: Martin Eikenboom
Jan de Hartog
Barend Duits
Arjen Heinen

Kenmerk: 3112300940

Inhoud

1. Inleiding	3	
1.1 Aanleiding	3	
1.2 Vraagstelling	5	
1.3 Opzet rapportage	5	
2. Gevolgde werkwijze	6	
2.1 Gebruik ervaringen shared services centers	6	
2.2 Scope omgevingsdiensten	7	
2.3 Varianten	7	
2.4 Kostensoorten	9	
2.5 Analyse	10	
2.6 Kosten voor IT	11	
2.7 Klankbordgroep	12	
3. Aannames bij de kosten-batenanalyse	13	
3.1 Uitgangspunten en mogelijke aannames	13	
3.2 Aannamen voor Fase 1	14	
4. Uitkomsten Kosten-batenanalyse	18	
4.1 Gemiddelde kosten per categorie	18	
4.2 Ontwikkeling totale uitgaven 25 omgevingsdiensten (varianten 1 en 2)	19	
4.3 Ontwikkeling totale uitgaven 25 omgevingsdiensten (variant 3)	23	
5. Samenvatting en conclusies	27	
Bijlage 1	Gedetailleerde overzichten kosten en baten	30
Bijlage 2	Samenstelling initiële kosten (per gemiddelde omgevingsdienst)	41
Bijlage 3	Minimale bovenlokaal takenpakket	46

1. Inleiding

Het voorliggende rapport bevat de resultaten van de 1^e fase van de kosten-batenanalyse van de oprichting van omgevingsdiensten. In deze fase zijn de kosten en baten doorgerekend voor de situatie dat er 25 omgevingsdiensten worden opgericht.

Deze analyse is uitgevoerd in opdracht van het Ministerie van Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer.

1.1 Aanleiding

De Commissie Herziening Handhavingstelsel VROM-regelgeving (de commissie Mans) heeft in zijn eindrapportage 'De tijd is rijp' geadviseerd om regionale organisaties op te richten, waarin de activiteiten op het gebied van toezicht en handhaving (voorbereiding sanctionering) worden ondergebracht, de zogenaamde omgevingsdiensten. Het gaat daarbij niet om nieuwe taken voor deze regelgeving, maar om een verschuiving van taken. De commissie is tot dit advies gekomen na analyse van de huidige kwaliteit van toezicht en handhaving. Aanleiding voor de opdracht aan de commissie Mans was het feit dat al eerder uit verschillende onderzoeken was gebleken dat de kwaliteit van toezicht en handhaving van de regelgeving op het gebied van het omgevingsrecht te wensen over laat.

De schaal van de geadviseerde omgevingsdiensten zou, aldus de commissie, overeen moeten komen met die van de veiligheidsregio's, opdat de afstemming met het Openbaar Ministerie geoptimaliseerd kan worden.

Het kabinet heeft het advies van de commissie Mans overgenomen, zoals te lezen is in de brief met het kabinetsstandpunt van 4 november 2008. Het kabinet heeft aan het voorgestelde concept bovendien toegevoegd, dat de omgevingsdiensten ook de voorbereiding van de vergunningverlening in zijn takenpakket zou moeten hebben. De reden was ook hier onvoldoende kwaliteit, zoals onder meer in diverse onderzoeken van de VROM-Inspectie is vastgesteld.

De bundeling van de decentrale activiteiten op het gebied van vergunningverlening en toezicht en handhaving in omgevingsdiensten heeft tot doel robuuste uitvoeringsorganisaties te laten ontstaan, die de juiste kwaliteit op de genoemde gebieden moeten kunnen leveren en die de (milieu)criminaliteit doeltreffend aan kunnen pakken. Of dit doel gerealiseerd kan worden bij het genoemde aantal van 25 is overigens niet in alle gevallen met zekerheid te verwachten.

De wens om te komen tot 25 omgevingsdiensten in evenzoveel veiligheidsregio's wordt niet zonder meer door alle gemeentelijke en provinciale overheden gedeeld.

Ook voor VNG en IPO is het nog geen uitgemaakte zaak dat de doelen met het kabinetsvoorstel kunnen worden behaald. In het algemeen wordt wèl het streven naar kwaliteitsverbetering door middel van samenwerking en schaalvergroting onderschreven, maar sommige gemeenten en provincies zetten vraagtekens bij de schaal van de samenwerking en bij de voorgestelde wijze van oprichting van de omgevingsdiensten. Zo zou het aantal van 25 omgevingsdiensten niet het uitgangspunt moeten zijn, maar zou het ook mogelijk moeten zijn om op kleinere schaal samen te werken, mits de deelnemende overheden maar voldoen aan nader te formuleren kwaliteitscriteria.

Ook de meningen over het takenpakket van de diensten lopen in zekere mate uiteen. Met name wordt de vraag gesteld of de omgevingsdienst zich wel zou moeten richten op de voorbereiding van àlle vergunningverlening en àlle toezicht en handhaving¹ (voorbereiding sanctionering). Gemeenten zouden immers zeer goed in staat zijn om de meer eenvoudige vergunningen zelf te verlenen en dat zou bovendien veel beter passen in de gemeentelijke dienstverleningsconcepten.

Vanwege de verschillen in opvattingen over de omgevingsdiensten heeft het Ministerie van VROM in de kosten-batenanalyse drie fasen onderscheiden. In de huidige fase 1 zijn, zoals hiervoor opgemerkt, de kosten en baten berekend voor de situatie dat er 25 omgevingsdiensten komen. Het ministerie heeft het voornemen om in een 2^e fase de kosten en baten door te rekenen van het voorstel dat VNG en IPO op dit gebied ontwikkelen. In een eventuele 3^e fase wordt een compromis uitgewerkt van de beide structuurvoorstellen.

Overigens is voor het Ministerie van VROM vooral van belang dat de kwaliteit op genoemde gebieden wordt verbeterd. Dat hoeft niet per definitie te betekenen dat een omgevingsdienst dan ook alle taken op het gebied van vergunningverlening en toezicht en handhaving moet uitvoeren. Het ministerie wil niet bij voorbaat uitsluiten dat de gemeenten een deel van de desbetreffende taken blijven uitvoeren. In de kosten-batenanalyse zijn daarom varianten doorgerekend die hierop aansluiten, en waarbij derhalve een deel van de gemeentelijke activiteiten en de daarmee samenhangende uitgaven worden overgeheveld naar de omgevingsdiensten.

¹ Het gaat hierbij in de eerste plaats om de (circa) 25 vergunningen die geïntegreerd worden in de omgevingsvergunning.

1.2 Vraagstelling

Vanwege de financiële consequenties van het opzetten en inrichten van omgevingsdiensten heeft het ministerie van VROM de volgende onderzoeksvraag geformuleerd:

“Wat zijn de kosten en baten van de inrichting van de omgevingsdiensten en alle bijbehorende randvoorwaarden uit het kabinetsstandpunt eindbeeld Mans/Oosting. Maak daarbij onderscheid tussen de initiële en de structurele kosten, waaruit bestaan die kosten en hoe hoog zijn zij? Geef tevens aan wat de ‘inverdieneffecten’ van een omgevingsdienst zijn ten opzichte van het zelfstandig uitvoeren van taken door gemeenten en provincies”.

1.3 Opzet rapportage

Alvorens wij in hoofdstuk 4 van deze rapportage de uitkomsten van de kosten-batenanalyse weergeven, geven wij in hoofdstuk 3 aan welke aannames zijn gedaan bij de analyses en beschrijven wij in hoofdstuk 2 de werkwijze die is gevolgd om de vragen te kunnen beantwoorden. Hoofdstuk 5 bevat de samenvatting en de belangrijkste conclusies.

2. Gevolgde werkwijze

2.1 Gebruik ervaringen shared services centers

Bij de bundeling van de activiteiten op het gebied van vergunningverlening en toezicht en handhaving in een centrale uitvoeringsorganisatie is in feite sprake van het tot stand brengen van een zogeheten ‘shared services center’². Dergelijke shared services centers worden opgericht om de kwaliteit te verbeteren en/of om de efficiëntie te vergroten. Het streven naar een betere kwaliteit is de aanleiding van de voorstellen voor het tot stand brengen van omgevingsdiensten. Dat daarmee ook efficiëntievoordeel kan worden gerealiseerd, heeft in de overwegingen een minder vooraanstaande plek ingenomen, maar daar zal zeker wel sprake van kunnen zijn.

Bij de doorrekening van de kosten en baten hebben wij een rekenmodel voor de omgevingsdiensten opgezet, dat aansluit op de door ons gehanteerde methoden bij de doorrekening van kosten en baten van shared services centers³. De aannames die daarbij zijn gedaan worden in hoofdstuk 3 genoemd. Ten behoeve van het rekenmodel hebben we bij 47 overheden (43 gemeenten en vier provincies) gegevens verzameld over hun uitgaven op het gebied van vergunningverlening en toezicht en handhaving op alle VROM regelgeving. De gegevens zijn verzameld over het jaar 2007.

Bij de gemeenten zijn daarbij gegevens verzameld rekening houdend met de verschillende grootteklassen van gemeenten⁴ wat betreft inwonertallen. Door daarbij ook de grote(re) gemeenten te betrekken, zijn ook de situaties van meer complexe

² Een shared services center (SSC) is een organisatorische eenheid met eigen, onafhankelijke mensen en middelen. Een SSC levert verwerkingscapaciteit en/of kennisdiensten aan verschillende, onafhankelijke organisatorische eenheden, zoals gemeenten en/of provincies. Het opereert als één organisatie en is verantwoordelijk voor het managen van eigen kosten, kwaliteit, tijdigheid van dienstverlening, etc. De juridische vormgeving van een omgevingsdienst als shared services center zou moeten worden gebaseerd op de Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

³ Deloitte heeft een jarenlange ervaring met het begeleiden van het opzetten van shared services centers voor verschillende publieke en private samenwerkingsverbanden en met gemeentelijke herindelingen. Daarnaast voert Deloitte tweejaarlijks een wereldwijde survey uit voor de evaluatie van shared services centers. Op basis hiervan beschikken wij over een groot aantal ervaringscijfers op dit gebied.

⁴ Er is onderscheid gemaakt naar de volgende grootteklassen van gemeenten:

- minder dan 30.000 inwoners
- 30.000 tot 60.000 inwoners
- 60.000 tot 90.000 inwoners
- 90.000 tot 120.000 inwoners
- 120.000 tot 250.000 inwoners
- meer dan 250.000 inwoners

vergunningaanvragen en toezichtsprogramma's in de opgebouwde database vertegenwoordigd⁵.

2.2 Scope omgevingsdiensten

Het kabinetsvoorstel beschrijft een eindbeeld, maar dit is nog redelijk globaal en laat in ieder geval de nodige ruimte voor de werkelijke invulling van het takenpakket van de omgevingsdiensten. Het eindbeeld laat verschillende varianten toe die verschillende gevolgen hebben voor de uitvoering en daarmee voor de kosten-batenanalyse.

Om binnen deze situatie toch een doorrekening te kunnen uitvoeren, was het nodig om een aantal uitgangspunten vast te stellen. We hebben daarom bij de start van de kosten-batenanalyse in totaal 22 interviews gehouden bij stakeholders van omgevingsdiensten: directieleden, afdelingsmanagers en beleidsmedewerkers van grote en kleine gemeenten, van een aantal provincies, van milieudiensten en van VNG en IPO. Deze interviews hebben geholpen een goed beeld te krijgen over hoe men denkt over omgevingsdiensten, voorwaarden voor een effectief systeem, etc. Tijdens de gesprekken is bijzondere aandacht gegeven aan de vraag wat men beschouwt als de meest gewenste situatie. Vastgesteld kan worden dat men zich daarbij in verreweg de meeste gevallen uitspreekt voor uitvoeringsorganisaties die in staat zijn de gewenste kwaliteit te leveren, maar men was daarentegen minder uitgesproken in de vertaling naar die ambities.

2.3 Varianten

Het rekenmodel is zodanig opgezet dat het mogelijk is om verschillende varianten van de omgevingsdiensten op landelijke schaal door te rekenen. Dat is van belang omdat het 'speelveld nog in beweging is'. Zoals in de Inleiding is aangegeven zou een variant op het oorspronkelijke kabinetsstandpunt kunnen bestaan uit een ander aantal omgevingsdiensten, die qua geografische begrenzing wel of niet samenvallen met de veiligheidsregio's. Maar ook andere varianten zijn denkbaar, waarbij bijvoorbeeld te denken is aan varianten qua takenpakket.

In verband met de doorrekening daarvan hebben we in hoofdstuk 3 expliciet weergegeven welke aannames nu in fase 1 zijn gehanteerd. Het transparant weergeven hiervan maakt het mogelijk en eenvoudig om andere aannames te doen, en deze vervolgens door te rekenen.

⁵ Binnen iedere categorie is erop gelet dat er voldoende spreiding is van gemeenten met relatief veel en weinig inrichtingen en omgevingskenmerken zoals stedelijk en landelijk. Op basis van die doorsnede is in de database per categorie op basis van aantal inwoners een gemiddelde gemeente bepaald. Deze werkwijze is bedoeld om een **landelijk** beeld van de kosten en baten voor de omgevingsdienst te geven. Indien de kosten en baten voor een omgevingsdienst van een specifieke regio moeten worden bepaald, dienen specifieke gegevens over het aantal inrichtingen, omvang van de regio en het potentiële milieugevaar van die regio te worden meegenomen.

Bij de uitwerking van de kosten-batenanalyse is er in eerste instantie voor gekozen om twee varianten door te rekenen binnen een landsdekkende hoofdstructuur van 25 omgevingsdiensten in Nederland:

1. een variant waarbij de omgevingsdiensten alle taken op het gebied van vergunningverlening en toezicht en (voorbereiding van de) handhaving gaan uitvoeren.
2. een variant waarbij wel alle toezichtstaken overgaan naar de omgevingsdiensten, maar niet alle taken op het gebied van vergunningverlening. De aanname is hierbij gedaan dat 50% van de gemeentelijke inzet op het gebied van vergunningverlening overgaat naar de omgevingsdienst. Deze aanname sluit aan bij de opvatting van stakeholders dat de omgevingsdienst zich alleen zou moeten richten op de meer complexe vergunningverlening van de gemeenten en niet op de eenvoudige zaken. Deze laatste zouden bij de gemeenten moeten blijven. Qua aantal gaat het hierbij om meer dan de helft van het aantal vergunningaanvragen, qua werklast is dat aandeel niet bekend, maar wordt hier op 50% verondersteld.

Gaandeweg het onderzoek is bij het ministerie de gedachte gegroeid dat de omgevingsdienst bij de start niet meteen alle vergunnings- en toezichtstaken zou behoeven uit te voeren, maar dat ook gedacht kan worden aan de mogelijkheid van een minimum-variant in een startfase met de mogelijkheid van doorgroei. Zo'n doorgroei zou kunnen worden geëffectueerd doordat gemeenten in de loop van de tijd meer taken gaan overhevelen naar de omgevingsdienst vanwege voordelen op het gebied van (meer) kwaliteit en (lagere) kosten.

Zo'n minimumvariant zou er dan uit kunnen bestaan dat een omgevingsdienst in ieder geval de vergunningverlenings- en toezichtstaken uitvoert voor die zaken die een duidelijk milieubelang hebben en complex zijn. In bijlage 3 is aangegeven welke taken daar dan toe gerekend kunnen worden. Een samenvatting hiervan ziet er als volgt uit:

- alle toezichtstaken op een aantal bedrijfsmatige, niet omgevingsvergunningplichtige, milieugevaarlijke activiteiten;
- alle toezichtstaken op omgevingsvergunningplichtige activiteiten met milieugevaar;
- alle toezichtstaken op specifieke milieugevaarlijke activiteiten;
- alle omgevingsvergunningverlening voor inrichtingen waarvoor de provincie bevoegd gezag is;
- de advisering over het milieudeel van omgevingsvergunningen voor IPPC en BRZO inrichtingen die onder gemeentelijk bevoegd gezag vallen.

Met de beschikbare gegevens kon alleen een ruwe schatting worden gemaakt van het gedeelte van de gemeentelijke kosten dat met deze taken samenhangt. Op basis daarvan is de doorrekening gemaakt van deze (minimum)variant.

2.4 Kostensoorten

Zoals opgemerkt, is bij 47 overheidsorganisaties informatie verzameld over de uitgaven op de gebieden vergunningverlening en toezicht en handhaving. De uitgaven zijn achterhaald voor verschillende onderliggende kostensoorten. Een kostensoort is een verzameling van kosten, die betrekking heeft op een in economisch opzicht homogeen te achten groep van productiemiddelen. Voor de kosten-batenanalyse omgevingsdiensten zijn de volgende kostensoorten onderscheiden:

- Personeelslasten (totale personeelslasten, bruto salaris inclusief werkgeversbijdragen).
- Inzet extern personeel (inhuur).
- Overige personeelskosten (reis- en verblijfkosten, opleidingskosten, etc.).
- Organisatiekosten (kosten van ondersteuning en sturing/overhead).
- Huisvestingskosten (huur, serviceskosten, schoonmaakkosten, etc.).
- IT Kosten (onderhoudskosten, netwerkkosten, software, etc).
- Financiële Lasten (rente en afschrijvingen van de gedane investeringen).

Deze indeling naar kostensoorten is ook gehanteerd in het rekenmodel waarin de toekomstige kosten van de omgevingsdiensten worden berekend. Daarbij is onderscheid gemaakt tussen:

- *Structurele Kosten;*
hiertoe behoren alle kosten die een terugkerend karakter hebben binnen de organisatie en daardoor jaarlijks in de begroting worden opgenomen. Voorbeelden zijn alle personeelskosten, kosten overhead (organisatiekosten) en afschrijvingen op kantoorautomatisering en inventaris.
- *Initiële Kosten;*
dit betreft alle kosten die eenmalig van karakter zijn en aan het oprichten van de Omgevingsdienst zijn gelieerd. Voorbeelden zijn de kosten voor het opstellen van de gemeenschappelijke regeling, een kwartiermaker, verhuiskosten en ontwikkelkosten nieuwe IT infrastructuur (zie voor IT ook paragraaf 2.6).
- *Achterblijvende Kosten;*
hierbij gaat het om alle kosten binnen de huidige organisatie die niet overgaan naar de Omgevingsdienst en waar geen nieuwe dekking binnen de latende organisatie kan worden gevonden. Voorbeelden zijn huisvestingskosten en overhead van de latende gemeenten.

2.5 Analyse

Structurele kosten

De gegevens over de gemeentelijke en provinciale uitgaven zijn verzameld om voor de omgevingsdiensten een raming te kunnen maken van de structurele kosten en baten.

Daarvoor is eerst een raming gemaakt van de ‘huidige’ kosten in het verzorgingsgebied van een fictieve omgevingsdienst aan de hand van een verdeling van gemeenten naar grootteklassen (naar evenredigheid van de werkelijke verdeling in Nederland) en de berekende gemiddelde uitgaven per inwoner per grootteklasse. Dit kostenoverzicht is opgesteld voor vergunningverlening en toezicht en handhaving afzonderlijk en voor de eerder genoemde kostensoorten.

Voor de raming van de toekomstige structurele kosten van omgevingsdiensten zijn effecten van schaalvoordelen verondersteld. Daarbij hebben we twee benaderingen gevolgd:

1. Een benadering waarbij gebruik is gemaakt van de gemiddelde uitgaven per inwoner van de categorie gemeenten met de laagste uitgaven per hoofd van de bevolking.
2. Een benadering vanuit ervaringen met schaalvoordelen bij het oprichten van shared services centers.

We benadrukken dat aan beide benaderingen de veronderstelling ten grondslag ligt dat bij samenwerking in een grotere uitvoeringsorganisatie de bedrijfsvoering efficiënter zal plaatsvinden dan in een situatie waarin kleinere eenheden de diverse activiteiten zelf uitvoeren. De concrete aannamen voor deze schaalvoordelen worden in het volgende hoofdstuk weergegeven.

Structurele baten

De structurele baten bestaan voor een belangrijk deel uit een besparingspotentieel dat als gevolg van schaalvoordelen kan worden geëffectueerd. Met minder inzet van middelen kan dezelfde output worden geleverd, doordat de beschikbare middelen handiger kunnen worden ingezet. De raming van de omvang van de structurele baten is in deze analyse enerzijds gebaseerd op onze ervaringen met shared services centers en anderzijds op de veronderstelling dat de omgevingsdienst toegroeit naar de meest efficiënte gemeentecategorie.

Structurele baten doen zich ook voor in de vorm van een toename van kwaliteit, doordat de kwetsbaarheid vermindert c.q. de continuïteit toeneemt en er met een grotere groep van medewerkers al meer mogelijkheden ontstaan tot specialisaties.

Initiële kosten

De raming van de initiële organisatiekosten is uitgevoerd op basis van onze ervaringen met het opstellen van implementatieplannen van (onder meer) shared services centers. Bij deze raming is opnieuw de onderverdeling naar de genoemde kostensoorten gehanteerd. Ook voor deze kostenpost wordt verwezen naar de aannamen en resultaten in de hoofdstukken 3 en 4 en naar het gedetailleerde overzicht van initiële kosten in bijlage 2.

In de volgende paragraaf gaan we apart in op de initiële kosten op het gebied van IT.

2.6 Kosten voor IT

Aan het begin van het project zijn de extra kosten die op het gebied van IT voor de omgevingsdienst moeten worden gemaakt, buiten de scope van het project gehouden. Reden hiervoor was dat het ministerie van VROM reeds een verkenning had laten uitvoeren naar de kosten hiervan. Gaandeweg is duidelijker geworden dat bij die verkenning de eventueel benodigde IT op het niveau van de omgevingsdienst buiten scope was gebleven. Voor een volledig beeld van de kosten en baten is het echter nodig om de kosten hiervan toch mee te nemen. Wij hebben deze in het kader van de voorliggende kosten-batenanalyse daarom alsnog becijferd.

De kosten van IT zijn afhankelijk van een groot aantal uitgangspunten en keuzes. Te denken is aan het takenpakket van de omgevingsdienst, maar zeker ook aan het ambitieniveau met betrekking tot de procesinrichting en de gewenste IT-ondersteuning daarvan. En daarnaast is natuurlijk van belang of de omgevingsdiensten ieder voor zich de gewenste IT gaan ontwikkelen en implementeren, of dat men voor gezamenlijke oplossingen kiest, alsmede of er gebruik kan worden gemaakt van reeds bestaande systemen en componenten of dat een infrastructuur vanuit het niets moet worden opgebouwd. Een veelheid aan variabelen derhalve.

Omgevingsdiensten kunnen kiezen voor een heel eenvoudige oplossing met alleen een document management systeem ten behoeve van het opslaan en archiveren van documenten op het gebied van vergunningen en toezicht en handhaving binnen het eigen verzorgingsgebied. De betrokken organisaties van de omgevingsdienst kunnen documenten toevoegen aan dit systeem via internetaansluitingen en e-mail en kunnen het systeem uiteraard ook raadplegen op informatie.

Een alternatief wordt gevormd door een maatwerksysteem per omgevingsdienst, waarin de regie op integrale taakuitoefening, midoffice, workflow, procesbewaking, geïntegreerde aansluitingen op de systemen van de deelnemende organisaties, etc zijn opgenomen en dat bestendig is op toekomstige veranderingen in wet- en regelgeving.

In het vervolg van deze kosten-batenanalyse worden de twee verschillende invullingen van de IT gehanteerd en worden afhankelijk gesteld van de keuzes met betrekking tot het takenpakket van de omgevingsdienst. Deze keuzes worden in hoofdstuk 4 nader aangeduid.

De verschillen qua invulling en de daaruit volgende verschillen qua kosten werken overigens alleen door in de initiële kosten (bijlage 2). We hebben aangenomen dat ze niet van invloed zijn op de structurele kosten.

2.7 Klankbordgroep

De kosten-batenanalyse is begeleid door een klankbordgroep, bestaande uit vertegenwoordigers van de ministeries van VROM, BZK en Justitie en vertegenwoordigers van VNG en IPO. De UvW en het ministerie van Financiën waren agendalid. In de klankbordgroep is de opzet van het onderzoek besproken, alsmede de variabelen met betrekking tot de structuur en de aannames die omtrent de invulling van de omgevingsdiensten zijn gemaakt.

3. Aannames bij de kosten-batenanalyse

3.1 Uitgangspunten en mogelijke aannames

Om tot een raming van de kosten en baten van een omgevingsdienst te kunnen komen, dient een aantal uitgangspunten te worden gehanteerd. Voor de onderhavige fase 1 van de kosten-batenanalyse hebben we in overleg met de klankbordgroep een aantal uitgangspunten vastgezet (zie paragraaf 3.2). De werkwijze van het project (beschikbaarheid van een database met financiële gegevens van lokale overheden) biedt de mogelijkheid om ook andere keuzes over de aard van de uitgangspunten te maken. Deze zullen dan tot andere totaalbedragen kunnen leiden wat betreft de initiële kosten en de structurele kosten en baten.

De volgende uitgangspunten c.q. aannames zijn mogelijk.

- De regionale omvang van de omgevingsdienst.
Het aantal regio's waarin er omgevingsdiensten zullen zijn, staat vanaf het begin dat het concept omgevingsdienst is geopperd, ter discussie. De Commissie Mans en het Kabinetsstandpunt gaan uit van 25 omgevingsdiensten in overeenstemming met c.q. afgestemd op de 25 veiligheidsregio's, maar onder meer de VNG en het IPO willen zich niet op voorhand binden aan zo'n 'hard' aantal conform die regio's.
- Het takenpakket van de omgevingsdienst.
Er zijn verschillende varianten denkbaar in de taken die de omgevingsdienst gaat uitvoeren. Het betreft enerzijds variatie in de regelgeving op basis waarvan de omgevingsdienst gaat werken: alle VROM-regelgeving of bijvoorbeeld alleen onderdelen hiervan. Anderzijds is variatie mogelijk wat betreft de mate waarin de omgevingsdiensten taken gaan uitvoeren van de lokale overheden inzake vergunningverlening en toezicht en handhaving.
- Specifieke regiogegevens, zoals bijzonderheden in de vertreksituatie in een regio.
Deze specifieke situaties zijn niet meegenomen; we zijn uitgegaan van een 'gemiddeld samengesteld' verzorgingsgebied van een omgevingsdienst. Bijvoorbeeld: verschillen in bestuurscultuur en in samenwerkingsbereidheid zullen van invloed zijn op de omvang van het eerste kennismakings- en visietraject en daarmee op de omvang van de initiële kosten. Voorts kunnen belangrijke verschillen in de aanwezigheid, aard en omvang van ingewikkelde inrichtingen gevolgen hebben voor de invulling van de diensten (gevolgen voor de structurele kosten).
- Deelname van waterschappen aan een omgevingsdienst.
Deelname is nu niet meegenomen in de berekening. Deelname is momenteel naar keuze van de waterschappen, waardoor onder andere de mate waarin wordt geparticipeerd in een omgevingsdienst flexibel is. Daardoor is niet goed te bepalen wat de inbreng vanuit de waterschappen zal zijn, uitgedrukt in kosten en baten.

- De personele omvang van de omgevingsdienst.
Het aantal personeelsleden van de omgevingsdienst vloeit grotendeels voort uit de keuzes inzake de regionale omvang en het takenpakket van de omgevingsdienst. Voor een doorrekening van de kosten en baten dient echter een aanname te worden gedaan van het mogelijke aantal FTE. Het aantal FTE is bijvoorbeeld een vertrekpunt voor het ramen van de initiële kosten.
- De ruimtelijke structuur van de omgevingsdienst.
Of er sprake is van een nieuwe locatie of dat gebruik kan worden gemaakt van bestaande huisvestingslocatie, is van invloed op de doorrekening van de kosten en baten. Hiervoor dient een aanname te worden gedaan.
- Het niveau van kwaliteitsverbetering.
Zoals in hoofdstuk 2 aangegeven kan de verbetering van de kwaliteit op drie niveaus tot uitdrukking komen: (1) product, (2) proces en (3) organisatie. Ervaringen met het opzetten van samenwerkingsverbanden leren dat alleen al door samen te werken op alle drie niveaus verbetering kan worden bereikt. Vraag is echter of er sprake is van een nieuw kwaliteitsniveau dat kan dienen als kengetal. Voor de raming dient een aanname te worden gedaan hoe hiermee wordt omgegaan.
- De wijze van doorrekenen van het schaalvoordeel.
Wanneer partijen gaan samenwerken, zijn er naast initiële kosten ook schaalvoordelen te behalen. De omvang van deze schaalvoordelen kan op verschillende wijzen worden ingeschat. Zo kunnen deze schaalvoordelen worden ingeschat door gebruik te maken van de gemeentelijke uitgaven per inwoner van de goedkoopste categorie van gemeenten. Een berekening kan ook worden gemaakt op basis van ervaringscijfers van het oprichten van samenwerkingsverbanden (shared services centers). Ten aanzien van de wijze van doorrekenen dienen ook aannamen te worden gedaan over het tempo waarin de investeringen terugverdiend moeten zijn.

3.2 Aannamen voor Fase 1

- Oprichting van 25 omgevingsdiensten.
Voor fase 1 van het project wordt aangenomen dat 25 omgevingsdiensten worden opgezet (conform het kabinetsstandpunt). Voor de berekening wordt daarbij uitgegaan van een samenstelling naar gemeentegrootten conform de gemiddelde verdeling naar grootteklassen van gemeenten in Nederland. Dit leidt tot de volgende gemiddelde samenstelling van het verzorgingsgebied van een omgevingsdienst:

	Aantal Gemeenten	Inwoners	Totaal
Gemeenten tot 30.000 inwoners	11,64	16.950	197.298
Gemeenten 30.000 tot 60.000 inwoners	3,72	40.355	150.121
Gemeenten 60.000 tot 90.000 inwoners	0,92	71.559	65.834
Gemeenten 90.000 tot 120.000 inwoners	0,52	104.021	54.091
Gemeenten 120.000 tot 250.000 inwoners	0,60	161.334	96.800
Gemeenten +250.000 inwoners	0,16	522.321	83.571
Provincie	0,48		
Gemiddelde Omgevingsdienst			647.717

- **Takenpakket: drie varianten.**
Voor fase 1 van het project zijn verschillende varianten doorgerekend wat betreft het takenpakket van de omgevingsdiensten. Deze varianten zijn in paragraaf 2.3 aangeduid en worden hier kort samengevat:
 1. de omgevingsdienst voert alle taken uit op het gebied van vergunningverlening en toezicht & handhaving op alle VROM-regelgeving;
 2. de omgevingsdienst voert alle taken uit op het gebied van vergunningverlening en de helft van de taken en daarmee samenhangende kosten van toezicht & handhaving;
 3. de omgevingsdienst voert in eerste instantie alleen de taken uit op het gebied van vergunningverlening en toezicht & handhaving zoals in paragraaf 2.3 is weergegeven. Deze aanname heeft het karakter van een minimumvariant. Het gaat hierbij om 10% van de gemeentelijke uitgaven voor vergunningverlening en 60% van de uitgaven voor toezicht en handhaving. De uitkomsten hiervan worden in een aparte paragraaf weergegeven.
- **Personele omvang: 250 FTE.**
Voor fase 1 van het project is aangenomen dat in een gemiddelde omgevingsdienst circa 250 FTE personeel werkt. Dit aantal is ontleend aan enkele gesprekken met stakeholders, waarin een personeelsbestand van 250 – 300 medewerkers als een optimale omvang is genoemd. Daarbij is aangenomen dat met een dergelijke omvang voldoende kritische massa wordt gerealiseerd.
- **Nieuwe locatie.**
Voor fase 1 van het project wordt aangenomen dat de 25 omgevingsdiensten op nieuwe locaties verrijzen.

- **Kwaliteit: huidige kwaliteitsniveau**
Voor fase 1 van het project wordt aangenomen dat het kwaliteitsniveau door de samenwerking op enkele punten verbetert: door de grotere omvang van de organisatie vermindert de kwetsbaarheid en ontstaan meer mogelijkheden om een meer professionele organisatie op te zetten, hetgeen op zich al leidt tot een betere kwaliteit van vergunningverlening en toezicht en handhaving (betere organisatie → beter proces → beter product). Een extra kwaliteitsimpuls in de zin van bijvoorbeeld het aantrekken van bepaalde specialistische kennis is niet meegenomen.
- **Efficiëntievoordeel door schaalvoordelen: twee varianten.**
Voor fase 1 van het project worden twee varianten gehanteerd, namelijk op basis van:
 - de gemiddelde uitgaven per inwoner van de categorie gemeenten met de laagste gemiddelde uitgaven per inwoner,
 - de ervaringen met shared services centers (in het onderstaande kader zijn de gehanteerde ervaringscijfers genoemd).
- **Tijdspad.**
Voor de berekeningen is uitgegaan van 2012 als startjaar voor de omgevingsdiensten en wordt voor het berekenen van het totale efficiëntievoordeel een periode van 5 jaar genomen.

Ervaringscijfers Shared Services Centers

Structurele kosten

- **Personeelskosten:**
reductie van circa 16% over een periode van 5 jaar.
De aanname is dat een omgevingsdienst met ongeveer hetzelfde kwaliteitsniveau als in de huidige situatie efficiënter en effectiever kan werken; ongeveer dezelfde output met minder mensen. De organisatie is minder kwetsbaar en kan tijd, geld en mensen beter verdelen over waar het nodig is. Het percentage is gebaseerd op ervaringen van gerealiseerde shared services centers.
- **Inhuur extern personeel:**
totale daling van circa 35% over een periode van 5 jaar.
De aanname is dat een omgevingsdienst kennis en kunde eenmalig hoeft in te kopen en niet 20 keer, zoals nu het geval is. Bovendien kan de omgevingsdienst meer specialistische kennis nu zelf in huis halen (mits verantwoord gelet op de regionale kenmerken).
- **Overige Personeelskosten:**
totale daling van circa 16% over een periode van 5 jaar.
Deze post is gekoppeld aan de ontwikkeling van de personeelskosten.
- **IT Kosten:**
totale daling van circa 20% over een periode van 5 jaar.
De aanname is dat een omgevingsdienst veel effectiever en efficiënter licenties kan inkopen vanwege zijn grotere omvang. Het aangaan van nieuwe licenties kan worden

gecombineerd met een kritische beoordeling van bestaande licenties, aangezien uit onderzoeken blijkt dat veel gemeenten onnodig betalen voor licenties die men eigenlijk niet gebruikt. De investering in de IT infrastructuur voor de omgevingsdienst is meegenomen bij de initiële kosten, zie bijlage 2.

- Huisvestingskosten:
blijven per medewerker gelijk.
- Organisatiekosten:
daling van circa 16%.
Deze post is gekoppeld aan de ontwikkeling van de personeelskosten.
- Financiële lasten:
daling van circa 20% over 5 jaar. Is vooral gekoppeld aan lasten van IT.

Achterblijvende kosten en afschrijving

- Personeelskosten:
circa 15% aan achterblijvende kosten. Jaarlijkse afschrijving van 30%.
Het gaat hierbij om medewerkers die naast een functie op het gebied van vergunningverlening en /of toezicht en handhaving ook nog een andere functie vervult (combifunctie). Dit komt vooral voor in kleine gemeenten. Hier ontstaat frictie en in enkele gevallen zullen de fte's achterblijven die volledig op de organisatie drukken, maar niet een volledige functie hebben. Voor TH geldt dit naar alle waarschijnlijkheid niet vanwege de specifieke aard van deze functie.
- Inhuur extern personeel:
geen achterblijvende kosten.
- Overige personeelskosten:
geen achterblijvende kosten.
- IT kosten:
circa 5% aan achterblijvende kosten. Jaarlijkse afschrijving van 40%.
Dit betreft een klein deel van de achterblijvende ICT infrastructuur, zoals bijvoorbeeld de server die achterblijft, gedeelte van de telefooncentrale, etc.
- Huisvestingskosten:
100% aan achterblijvende kosten. Jaarlijkse afschrijving van 25%.
Het betreft de ruimte die leeg komt te staan waar nog niet direct nieuwe gebruik voor kan worden gevonden. Deze kosten drukken dan volledig op de latende organisatie.
- Organisatiekosten:
circa 70% aan achterblijvende kosten. Jaarlijkse afschrijving van 25%.
Het gaat hierbij om de achterblijvende overhead. Achterblijvende administratie ziet deel van hun werk verdwijnen, andere overhead die over minder fte's moet worden verspreid.
- Financiële lasten:
circa 5% aan achterblijvende kosten. Jaarlijkse afschrijving van 40% (vooral aan IT gekoppeld).

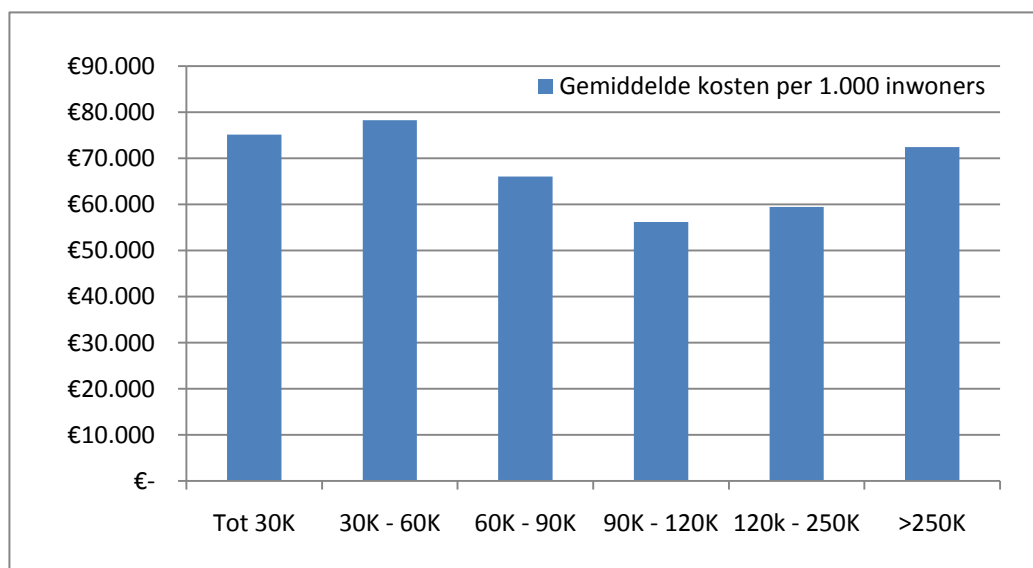
4. Uitkomsten Kosten-batenanalyse

De in de vorige hoofdstukken beschreven werkwijze en aannames resulteren in kwantitatieve gegevens over de kosten en baten van het oprichten van een omgevingsdienst. Achtereenvolgens wordt hier ingegaan op:

- De gemiddelde kosten per categorie van gemeenten. Deze kosten zijn een belangrijke input voor de doorrekening van de kosten en baten.
- De ontwikkeling van de totale uitgaven voor 25 omgevingsdiensten.

4.1 Gemiddelde kosten per categorie

In de database zijn de kosten voor vergunningverlening, toezicht en handhaving op VROM-regelgeving van 47 overheden opgenomen. Op basis van deze gegevens zijn de gemiddelde kosten per grootteklasse geraamd. In onderstaande figuur zijn per categorie van gemeenten de gemiddelde kosten per duizend inwoners weergegeven.



Uit bovenstaande figuur blijkt als algemene lijn dat de gemiddelde uitgaven per 1000 inwoners bij de kleinere gemeenten wat hoger zijn dan de uitgaven van de grote(re) gemeenten. De gemiddelde kosten per duizend inwoners zijn het hoogst bij gemeenten tussen de 30.000 en 60.000 inwoners en het laagst bij gemeenten met tussen de 90.000 en 120.000 inwoners. Vanaf deze grootteklasse blijken de gemiddelde uitgaven weer toe te nemen.

4.2 Ontwikkeling totale uitgaven 25 omgevingsdiensten (varianten 1 en 2)

Op basis van de in het vorige hoofdstuk genoemde aannamen voor de kosten-baten analyse omgevingsdiensten, is een raming opgesteld voor (a) de initiële kosten en (b) de structurele kosten en baten voor de verschillende varianten.

De initiële kosten staan in bijlage 2 genoemd. Wat betreft de initiële kosten van IT is in de varianten 1 en 2 uitgegaan van een ‘uitgebreide’ IT-infrastructuur, waarbij de omgevingsdiensten zelf de ontwikkeling en implementatie ter hand gaan nemen. In de praktijk kunnen door samenwerking kostenvoordelen op deze initiële kostenpost worden gerealiseerd, maar hiervan is bij de berekeningen niet uitgegaan.

De initiële en structurele kosten en baten zijn in eerste instantie per ‘gemiddelde’ omgevingsdienst berekend. Vanuit deze resultaten is vervolgens een raming opgesteld voor de ontwikkeling van het totaal van de uitgaven voor het oprichten van 25 omgevingsdiensten.

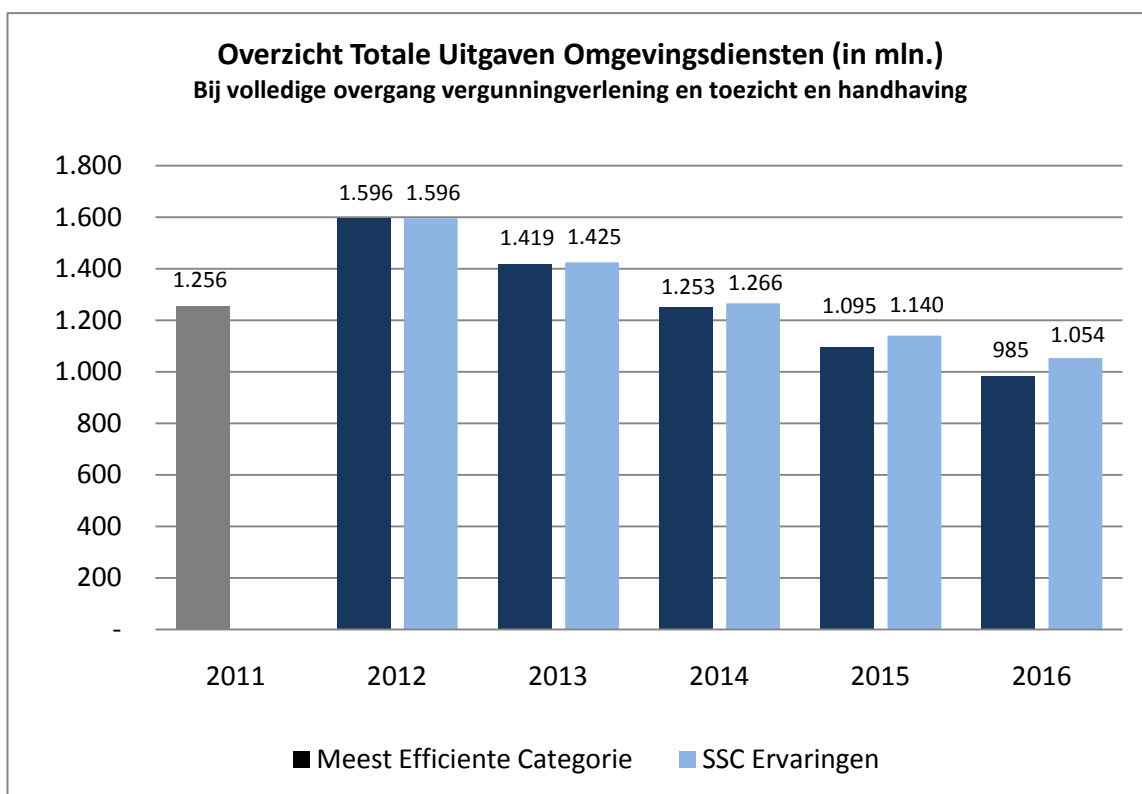
In deze paragraaf wordt de ontwikkeling van de totale uitgaven weergegeven voor de varianten 1 en 2. De gedetailleerde resultaten op het niveau van een omgevingsdienst zijn weergegeven in bijlage 1 van deze rapportage.

Voor de kosten-batenanalyse is er van uitgegaan dat er schaalvoordelen te behalen zijn door samen te werken. Hiertoe zijn doorrekeningen gemaakt op basis van:

- de categorie gemeenten met de laagste uitgaven per 1000 inwoners (‘meest efficiënte’ gemeentecategorie);
- de ervaringen met behaalde efficiëntievoordelen uit de shared services centers-praktijk.

De ontwikkeling van het totaal van de uitgaven voor 25 omgevingsdiensten is in de onderstaande figuur weergegeven voor variant 1 (vergunningverlening en toezicht en handhaving van de VROM-regelgeving gaan volledig over naar de omgevingsdienst).

Alle genoemde bedragen in de berekeningen zijn uitgedrukt in euro’s 2007.



Ontwikkeling uitgaven omgevingsdiensten variant 1

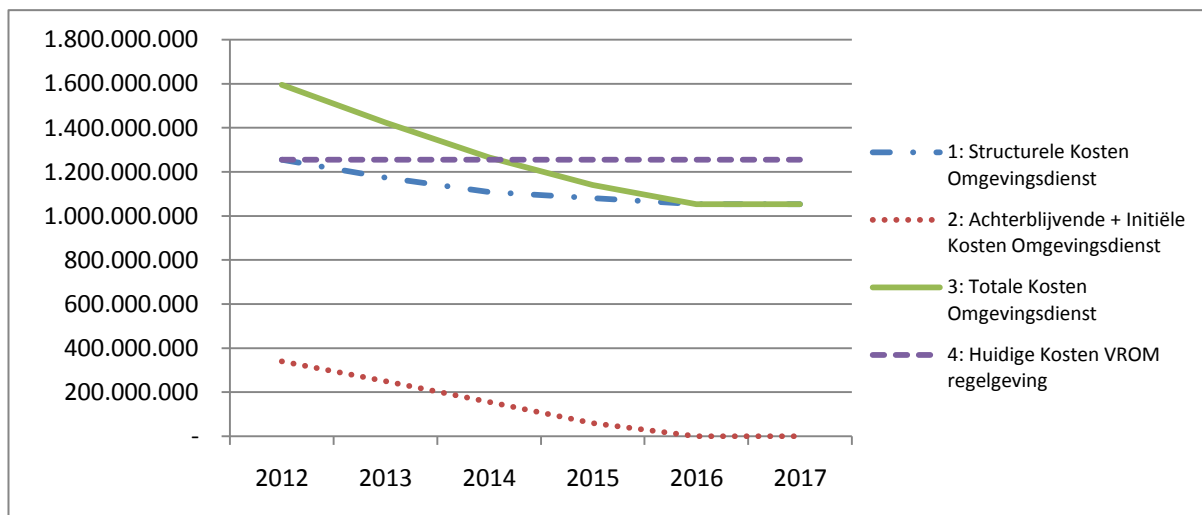
De figuur laat zien dat de huidige totale (structurele) uitgaven voor de overheden die deel gaan uitmaken van de omgevingsdienst ruim € 1,2 miljard bedragen. Dit betreft de uitgaven voor vergunningverlening en voor toezicht en handhaving op de VROM-regelgeving.

Het opzetten van de omgevingsdienst betekent dat de totale uitgaven eerst toenemen in verband met de achterblijvende kosten en de initiële kosten, tot bijna € 1,6 miljard. Vervolgens nemen de totale uitgaven van het totaal van de 25 omgevingsdiensten af door de schaalvoordelen:

- tot circa € 985 miljoen, indien wordt uitgegaan van de benadering van de meest efficiënte categorie; dit betekent een uitgavenreductie van bijna 22% ten opzichte van de huidige situatie gerekend over een periode van vijf jaar.
- tot circa € 1,05 miljard, indien wordt uitgegaan van de ervaringen met shared services centers; een reductie van circa 16% ten opzichte van de huidige situatie, eveneens gerekend over een periode van vijf jaar.

Ondanks dat de twee benaderingen voor het bepalen van het schaalvoordeel verschillen, kan uit de grafiek worden geconstateerd dat de uitkomsten van beide benaderingen vrij dicht bij elkaar in de buurt liggen (circa € 1 miljard).

In onderstaande grafiek is de ontwikkeling van de verschillende kosten binnen variant 1 op andere wijze weergegeven. Deze grafiek bevat alleen de kwantitatieve gegevens van de berekeningen waarbij gebruik is gemaakt van de ervaringen van shared services centers (een grafiek op basis van de meest efficiënte categorie geeft hetzelfde beeld te zien).

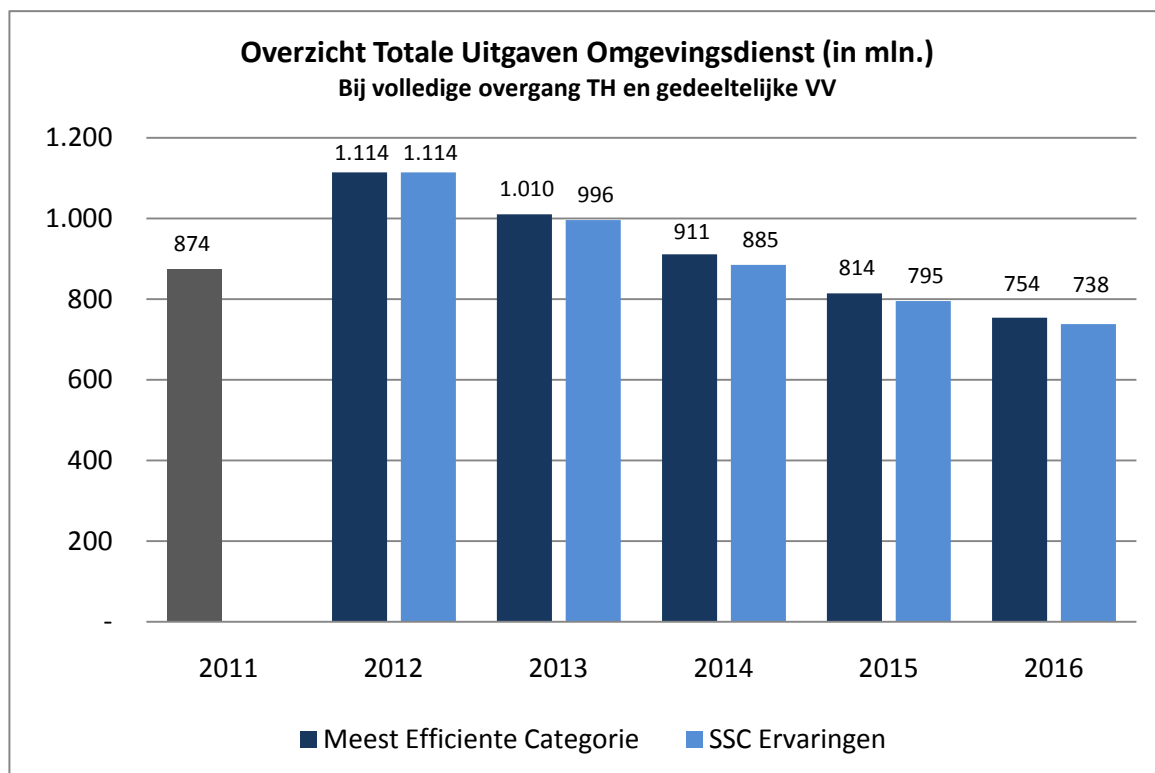


Ontwikkeling uitgaven naar kostencategorie omgevingsdiensten variant 1

Uit bovenstaande figuur blijkt dat de kosten niet continu blijven dalen, maar na verloop van tijd (na 2016, uitgaande van de oprichting van de diensten in 2012) stabiliseren.

- De structurele kosten dalen vanaf jaar één (2012) van de oprichting onder het niveau van de huidige uitgaven voor vergunningverlening en toezicht en handhaving van de VROM-regelgeving (als gevolg van de effecten van het efficiëntievoordeel).
- De totale kosten van de omgevingsdienst, inclusief achterblijvende kosten en initiële kosten, dalen na het derde jaar van het bestaan van de omgevingsdienst onder het niveau van de huidige uitgaven.
- Het totaal van achterblijvende en initiële kosten zijn - bij de berekeningen op basis van de shared services centers ervaringen - na het vijfde jaar van het bestaan van de omgevingsdienst terugverdiend (vanaf 2017).

In onderstaande figuur zijn de totale uitgaven voor 25 omgevingsdiensten weergegeven voor variant 2. In deze variant gaat toezicht en handhaving van de VROM-regelgeving volledig over naar de omgevingsdienst en de vergunningverlening gedeeltelijk (50% van de kosten).



Ontwikkeling uitgaven 25 omgevingsdiensten variant 2

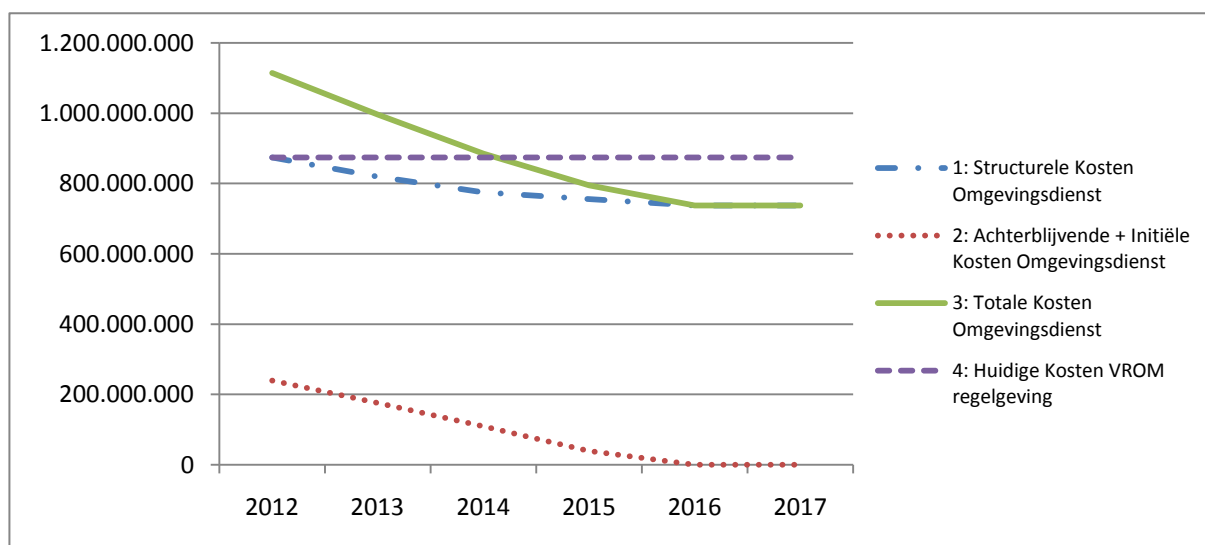
Bovenstaande figuur laat zien dat de huidige totale (structurele) uitgaven voor de overheden die deel gaan uitmaken van de omgevingsdienst circa € 874 miljoen bedragen. Dit betreft opnieuw de uitgaven voor vergunningverlening en voor toezicht en handhaving op de VROM-regelgeving. Om de vergelijking mogelijk te maken is hierbij ook voor het jaar 2011 uitgegaan van 100% van de uitgaven voor toezicht en handhaving en 50% van de uitgaven vergunningverlening.

Ook in deze variant 2 nemen de totale uitgaven van de omgevingsdiensten in verband met de achterblijvende kosten en de initiële kosten toe, in deze situatie tot ruim € 1,1 miljard. Vervolgens nemen de totale uitgaven voor het totaal van alle omgevingsdiensten door de schaalvoordelen af:

- tot circa € 754 miljoen, indien wordt uitgegaan van de benadering van de meest efficiënte categorie; een reductie van bijna 14% ten opzichte van de huidige situatie.

- tot circa € 738 miljoen, indien wordt uitgegaan van de ervaringen met shared services centers; een reductie van bijna 16% ten opzichte van de huidige situatie.

De lijngrafiek van deze variant 2, waarbij onderscheid is gemaakt naar achterblijvende en initiële kosten en structurele kosten, wordt hieronder weergegeven. Ook in deze lijngrafiek worden alleen de resultaten weergegeven van de berekeningen op basis van de ervaringen met shared services centers.



Ontwikkeling uitgaven naar kostencategorie omgevingsdiensten variant 2

De grote lijn van deze grafiek verschilt niet veel van het beeld van variant 1; wel is uiteraard sprake van een lager uitgavniveau van de omgevingsdienst zelf. Ook in deze variant dalen de structurele kosten al vanaf jaar één onder het huidige kostenniveau, en dalen de totale kosten na het derde jaar van het bestaan onder het huidige niveau.

Het totaal van achterblijvende en initiële kosten zijn bij de berekeningen op basis van de shared services centers ervaringen na het zesde jaar van het bestaan van de omgevingsdienst terugverdiend (vanaf 2018).

4.3 Ontwikkeling totale uitgaven 25 omgevingsdiensten (variant 3)

Variant 3 betreft de minimumvariant waarvan het takenpakket is aangegeven in paragraaf 2.3 en bijlage 3.

In paragraaf 2.3 is opgemerkt dat pas laat in het onderzoekstraject om de doorrekening van deze variant is verzocht. De aannamen over het aandeel van de werkzaamheden en daarmee samenhangende kosten die voor overheveling naar de omgevingsdiensten in

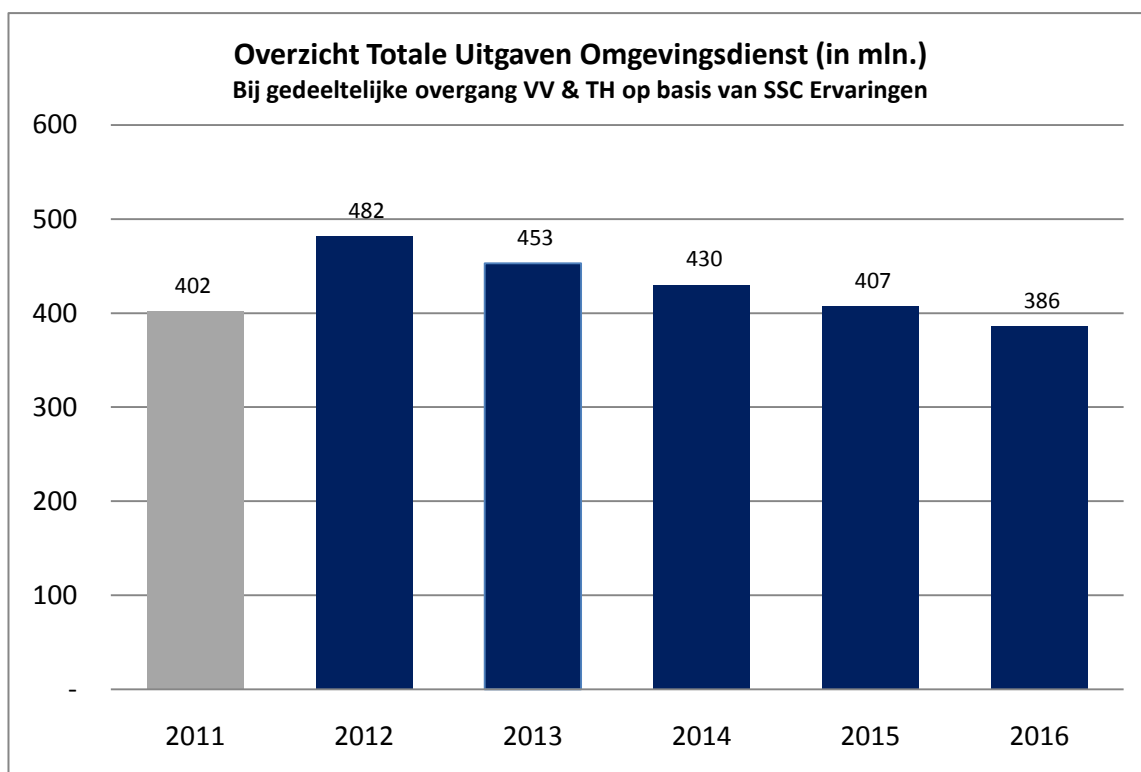
aanmerking komen bij deze minimumvariant, zijn vanuit de reeds verzamelde gegevens als ruwe schatting gedaan. De volgende veronderstellingen zijn gehanteerd:

- Provinciale uitgaven: aangezien de milieuvergunningverlening voor provinciale milieu-inrichtingen geheel overgaat naar de omgevingsdienst: 100% van de provinciale uitgaven voor vergunningverlening en eveneens 100% van provinciaal toezicht en handhaving.
- Gemeentelijke uitgaven vergunningverlening: 10% van de gemeentelijke uitgaven voor vergunningverlening op het gebied van bouwen en RO en 10% op het gebied van milieu betreft werkzaamheden die bij deze minimumvariant voor overheveling in aanmerking komen.
- Gemeentelijke uitgaven toezicht en handhaving: 60% van de gemeentelijke uitgaven voor toezicht en handhaving betreft werkzaamheden die bij deze minimumvariant voor overheveling in aanmerking komen (gewogen gemiddelde van 100% milieu, circa 15% bouwen en RO).

Deze ‘overhevelings’percentages zijn in het model voor wat betreft de structurele kosten en baten alleen doorgerekend met behulp van de ervaringscijfers van shared services centers. Omdat de omvang van de omgevingsdienst in deze variant kleiner is (in ieder geval in de startsituatie), waardoor ook de te behalen efficiëntievoordelen kleiner zijn, zijn de besparingspercentages (de in paragraaf 3.2 genoemde ervaringscijfers) naar beneden bijgesteld. We vinden het niet verantwoord de doorrekening ook uit te voeren met de verzamelde cijfers van de ‘meest efficiënte’ gemeentecategorie, omdat we met de bij de gemeenten verzamelde basiscijfers niet goed kunnen vaststellen welke categorie van gemeenten voor deze beperktere scope van het takenpakket het meest efficiënt is.

De minimumvariant heeft ook gevolgen voor de initiële kosten aangezien de nieuwe omgevingsdienst in deze variant in de startfase geringer van omvang is. De initiële kosten op het gebied van de organisatie dalen daardoor (van € 1 mln. tot € 600.000). Wat betreft de kosten van de IT infrastructuur is uitgegaan van de meest eenvoudige optie, die zoals eerder is aangegeven, wordt gevormd door een voor alle betrokkenen toegankelijk document management systeem. Deze kosten van deze optie zijn in de kosten-batenanalyse verwerkt, zowel voor de situatie dat alle omgevingsdiensten afzonderlijk een dergelijk systeem aanschaffen, als voor de situatie dat er één gemeenschappelijk systeem komt ten behoeve van alle omgevingsdiensten.

In de onderstaande grafiek wordt de ontwikkeling van de uitgaven van deze variant weergegeven. Daarbij is voor wat betreft de initiële kosten ervan uitgegaan dat alle omgevingsdiensten zelf een document management systeem aanschaffen.



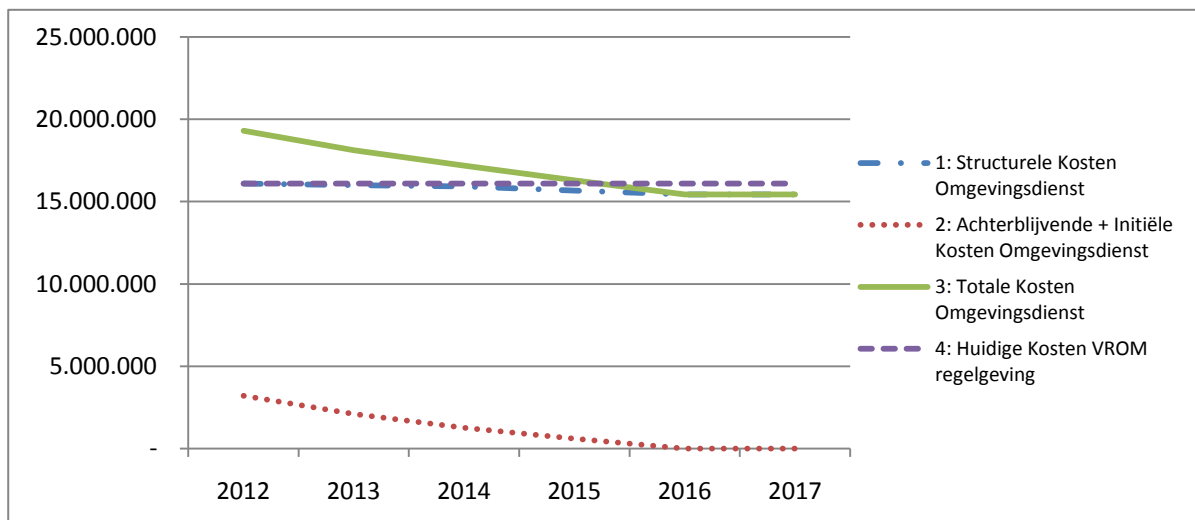
Ontwikkeling uitgaven 25 omgevingsdiensten in de minimumvariant

Indien wordt uitgegaan van één gemeenschappelijke IT-voorziening dalen de initiële kosten met een bedrag van ongeveer € 3,5 miljoen in het jaar 2012 (tot € 479 mln); de overige bedragen in deze grafiek blijven ongewijzigd.

De doorrekening van deze variant leidt tot het volgende resultaat voor het totaal van 25 omgevingsdiensten:

- De uitgaven van deze activiteiten bedragen in de ‘huidige’ situatie (2011) naar schatting € 402 mln.
- Vanwege de initiële, maar vooral de achterblijvende kosten nemen de uitgaven in het jaar 2012 toe naar een bedrag van € 482 mln., waarna een geleidelijke daling optreedt tot aan een niveau van ongeveer € 386 mln vanaf 2016. Dit betekent een reductie van circa 4% ten opzichte van de huidige situatie.

De ontwikkeling van deze uitgaven, met een uitsplitsing naar de eerder onderscheiden kostencategorieën, ziet er als volgt uit:



Ontwikkeling uitgaven naar kostencategorie omgevingsdiensten variant 3 (minimumvariant)

Binnen deze minimumvariant is de omvang van het efficiëntievoordeel beperkt. De structurele kosten zijn vanaf 2016 iets lager dan in de huidige situatie het geval is. Daarmee zijn de achterblijvende en initiële kosten echter nog niet terugverdiend.

Het terugverdienen van deze kosten gaat sneller indien gemeenten sneller een oplossing vinden voor hun achterblijvende kosten. Het terugverdieneffect neemt bovendien toe naarmate gemeenten besluiten om alsnog meer taken over te hevelen naar de omgevingsdienst. In zo'n situatie (groeimodel) wordt toegegroeid in de richting van variant 1 of variant 2. Redenen voor gemeenten om dit te doen, kunnen zijn gelegen in het feit dat de omgevingsdiensten meer kwaliteit bieden dan individuele gemeenten en dat zij bij het bereiken van een bepaalde omvang ook efficiënter kunnen gaan werken, waardoor kostenvoordelen een rol gaan spelen (zie het genoemde besparingspotentieel van de varianten 1 en 2).

Zoals opgemerkt gaat het in deze minimumvariant om een schatting van de huidige en toekomstige uitgaven van gemeenten voor het eerder genoemde takenpakket. Om in deze variant de betrouwbaarheid van de aannamen die aan de berekeningen ten grondslag liggen, te vergroten, moeten aanvullende gegevens bij gemeenten worden verzameld. Die uitbreiding moet er dan in ieder geval op zijn gericht de omvang van de desbetreffende werkzaamheden goed in beeld te krijgen.

Wij bevelen aan om deze verdieping in een volgende fase van het onderzoek te combineren met het opstellen van business cases voor de regio's waar de omgevingsdiensten feitelijk beoogd worden. Daarbij kan dan tevens een koppeling met de feitelijke aantallen inrichtingen in die regio's worden gelegd, ten einde aldus een juiste inschatting per regio van de uiteindelijke kosten en baten te bepalen. Dan wordt de business case op regioniveau goed zichtbaar.

5. Samenvatting en conclusies

- Deloitte Consulting heeft in opdracht van het Ministerie van VROM een kosten batenanalyse uitgevoerd van de oprichting van omgevingsdiensten. In de omgevingsdiensten worden uitvoerende werkzaamheden op het gebied van vergunningverlening en toezicht en handhaving gebundeld. Deze werkzaamheden worden thans met name door gemeenten, provincies, waterschappen en milieudiensten uitgevoerd.
- Het gaat in deze rapportage om de uitkomsten van fase 1 van de analyse. In deze fase wordt het kabinetsstandpunt doorgerekend, dat is weergegeven in de kabinetsbrief van november 2008. Het is een optie van VROM om in fase 2 van de analyse het voorstel van VNG en IPO wat betreft de structuur van de omgevingsdiensten door te rekenen, en in fase 3 een compromis indien dat wordt opgesteld.
- In het onderzoek is een database opgezet met gemeentelijke en provinciale gegevens over hun uitgaven op het gebied van vergunningverlening en toezicht en handhaving. Deze gegevens stellen ons in staat om verschillende varianten van de omgevingsdiensten op landelijk niveau door te rekenen.
- Ten behoeve van het onderzoek was het nodig een aantal aannamen te doen. Dit betreft naast het aantal omgevingsdiensten, onder andere de regelgeving waar de omgevingsdienst zich op richt, het takenpakket, wel/niet op één locatie, en diverse rekentechnische aannamen. De aannamen zijn expliciet benoemd en het is goed mogelijk om andere aannamen te hanteren (bijvoorbeeld de aannamen van een ander aantal omgevingsdiensten in fase 2 en 3).
- Binnen de huidige berekeningen is wat betreft de vraag in welke mate de omgevingsdiensten de uitvoerende taken op het gebied van vergunningverlening en toezicht en handhaving gaan verzorgen, uitgegaan van de volgende varianten:
 1. variant 1: alle werkzaamheden worden uitgevoerd door de omgevingsdienst;
 2. variant 2: 50% van de werkzaamheden en daarmee samenhangende uitgaven blijft bij de gemeenten achter ten behoeve van de relatief eenvoudige vergunningen. Op het gebied van toezicht en handhaving gaat 100% van de werkzaamheden over (tot en met voorbereiding sanctionering).
- Gaandeweg het onderzoek heeft het Ministerie van VROM verzocht een 3^e variant door te rekenen, een zogenaamde minimumvariant. In deze minimumvariant wordt een minimumpakket van taken (met name milieugerelateerd; zie bijlage 3) door de omgevingsdienst uitgevoerd. Het achterliggende idee hierbij is dat er aldus een basisstructuur van omgevingsdiensten ontstaat die in ieder geval op de desbetreffende beleidsgebieden een goede kwaliteit van vergunningverlening en toezicht en handhaving kan realiseren. Als een dergelijke structuur is gerealiseerd, kan het voor gemeenten aantrekkelijk worden om alsnog meer taken op het gebied van vergunningverlening en toezicht en handhaving over te hevelen naar die omgevingsdiensten.

Om deze minimumvariant te kunnen uitrekenen is verondersteld dat 10% van de gemeentelijke vergunningverlening, 60% van de gemeentelijke toezicht en handhaving en 100% van de provinciale vergunningverlenings- en toezichtstaken in de startfase naar de omgevingsdiensten worden overgeheveld. De genoemde gemeentelijke overhevelingspercentages zijn vanuit het basismateriaal zo goed mogelijk becijferd.

- In de kosten batenanalyse is een raming gemaakt van de initiële kosten, de achterblijvende kosten en de structurele kosten.
Tevens zijn de structurele baten voor zover mogelijk verwerkt; dit betreft de effecten als gevolg van schaalvergroting door de samenwerking. Daarbij moet worden gedacht aan voordelen op het gebied van efficiëntie en kwaliteit.
- Het efficiëntievoordeel is via twee benaderingen geraamd.
 1. een doorrekening op basis van de aanname dat de toekomstige omgevingsdienst dezelfde uitgaven per inwoner van het verzorgingsgebied heeft als de gemeentecategorie met de laagste uitgaven per inwoner voor vergunningverlening en toezicht en handhaving. Hieraan ligt de veronderstelling ten grondslag dat kleinere gemeenten in dit opzicht duurder zijn dan grote gemeenten (dit wordt door de verzamelde gegevens ten dele bevestigd).
 2. een doorrekening op basis van ervaringscijfers van oprichtingen van shared services centers. Reden hiervan is dat een omgevingsdienst eigenlijk een shared services center is.
- De initiële (organisatorische) kosten van de oprichting van een ‘gemiddelde’ omgevingsdienst zijn geraamd op een bedrag van gemiddeld € 1mln per omgevingsdienst voor de varianten 1 en 2 en op € 0,6 mln per dienst voor variant 3. Daarnaast zijn de initiële kosten op het gebied van IT geraamd, in twee varianten. Op de eerste plaats is uitgegaan van de meest eenvoudige vorm van IT; deze invulling van de IT is doorgerekend in de kosten en baten van variant 3. De kosten hiervan bedragen circa € 150.000 per omgevingsdienst indien de omgevingsdiensten voor eigen systemen kiezen, en circa € 200.000 voor het totaal van alle diensten indien één gemeenschappelijk systeem wordt aangeschaft. Op de tweede plaats is een uitgebreide IT oplossing doorgerekend en toegepast op de varianten 1 en 2. In deze oplossing is ervan uitgegaan dat de diensten voor eigen, op maat gemaakte systemen kiezen inclusief regiefunctie, workflow, procesbewaking, aansluitingen deelnemers, etc. De kosten hiervan ramen wij gemiddeld op een bedrag van € 4,4 mln per omgevingsdienst.
- De achterblijvende en initiële kosten zijn in de varianten 1 en 2 na het vijfde jaar van het bestaan van de omgevingsdienst terugverdiend.
- Voor het totaal van de 25 omgevingsdiensten is berekend in welke mate de totale kosten inclusief de achterblijvende en initiële kosten afnemen. Voor de varianten 1 en 2 geldt dat het totaal van deze kosten na het derde jaar van het bestaan van de omgevingsdienst onder het niveau van de huidige uitgaven daalt. Voor variant 3 is dat na het vierde jaar.

- In het geval de omgevingsdienst alle vergunningverlening en alle toezicht en handhaving gaat uitvoeren (variant 1), zijn de structurele kosten vanaf het vijfde jaar 16% lager dan de huidige kosten op basis van de ‘shared services centers benadering’ of 22% lager op basis van de benadering van de ‘meest efficiënte gemeentecategorie’.

In het geval de omgevingsdienst 50% van alle vergunningverlening (qua werkzaamheden en uitgaven) en alle toezicht en handhaving gaat uitvoeren (variant 2) zijn deze waarden 16% resp. 14%.

- Het besparingspotentieel van minimumvariant 3 is geringer vanwege het feit dat er minder schaalvoordelen behaald kunnen worden. Bij variant 3 dalen de structurele kosten in het derde jaar onder het niveau van de uitgangssituatie. De achterblijvende en initiële kosten, die in deze variant lager zijn dan bij de twee andere varianten, zijn dan nog niet terugverdiend.
Het terugverdienen van deze kosten gaat sneller indien gemeenten sneller een oplossing vinden voor hun achterblijvende kosten. De terugverdientijd van deze kosten wordt bovendien korter naarmate gemeenten besluiten om meer taken over te hevelen naar de omgevingsdienst, nadat deze volgens de minimumvariant zijn opgericht. Gemeenten kunnen hiertoe worden aangetrokken vanwege de geleverde kwaliteit van dienstverlening en lagere kosten. Er zal van lagere kosten sprake zijn naarmate meer gemeenten meer taken overhevelen; dan wordt immers toegegroeid naar variant 1 (of variant 2).
- Wij bevelen aan om in een vervolgfase van de kosten-batenanalyse nadere gegevens te verzamelen ter toetsing van de veronderstelde overhevelingspercentages uit variant 3 en de database uit te breiden met gegevens over het aantal inrichtingen. Met die uitbreidingen kunnen in die vervolgfase business cases worden opgesteld die regiospecifiek zijn. Daarbij kan dan goed rekening worden gehouden met de specifieke kenmerken van een regio en met de regionale voorkeuren voor de inrichting van de regio's met omgevingsdiensten. Bij het opstellen van deze cases moet een aantal van de aannamen die in deze analyse zijn gedaan, tegen het licht van de regionale omstandigheden worden gehouden, en zonodig worden bijgesteld.
- Wij kunnen geen zekerheid geven over de vraag of met de oprichting van 25 omgevingsdiensten voldaan wordt aan de nog te formuleren eisen op het gebied van kwaliteit van vergunningverlening en toezicht en handhaving. Voor een groot aantal diensten zal dat wel gelden, is onze verwachting, omdat daar voldoende massa aanwezig zal zijn; maar dit behoeft bij het genoemde aantal omgevingsdiensten niet overal het geval te zijn. Een benadering van de structuur van omgevingsdiensten vanuit kwaliteitscriteria zal in dit opzicht meer duidelijkheid kunnen geven. De hiervoor genoemde aanbeveling moet hierbij worden betrokken.

Bijlage 1 Gedetailleerde overzichten kosten en baten

Op de volgende pagina's staan de resultaten van vier analyses:

- pag 31/32:
 - variant 1: alle vergunningverlening en alle toezicht en handhaving gaan over naar de omgevingsdienst;
 - analyse op basis van de categorie gemeenten met de laagste gemiddelde uitgaven per inwoner.

- pag 33/34:
 - variant 1: alle vergunningverlening en alle toezicht en handhaving gaan over naar de omgevingsdienst;
 - analyse op basis van de ervaringen met shared services centers.

- pag 35/36:
 - variant 2: 50% van de vergunningverlening en alle toezicht en handhaving gaan over naar de omgevingsdienst;
 - analyse op basis van de categorie gemeenten met de laagste gemiddelde uitgaven per inwoner.

- pag 37/38:
 - variant 2: 50% van de vergunningverlening en alle toezicht en handhaving gaan over naar de omgevingsdienst;
 - analyse op basis van de ervaringen met shared services centers.

- pag 39/40:
 - variant 3: 10% van de vergunningverlening en 60% van toezicht en handhaving gaan over naar de omgevingsdienst;
 - analyse op basis van de ervaringen met shared services centers.

Meest efficiënte categorie

Gemeente **Gemiddeld** **Kosten per 1000 inwoners € 56.152**

Vergunningverlening **Toezicht & Handhaving**
Kosten 3.129.843 Kosten 3.033.357

Vergunningverlening	2007	Toezicht & Handhaving	2007
Personeelskosten	€ 1.742.201	Personeelskosten	€ 1.500.240
Inhuur Personeel	€ 285.783	Inhuur Personeel	€ 493.396
Overige Personeelskosten	€ 37.924	Overige Personeelskosten	€ 49.257
IT Kosten	€ 176.149	IT Kosten	€ 141.914
Huisvestingkosten	€ 132.019	Huisvestingkosten	€ 113.554
Organisatiekosten	€ 676.753	Organisatiekosten	€ 651.677
Financiële Lasten	€ 79.013	Financiële Lasten	€ 83.319
Totaal	€ 3.129.843	Totaal	€ 3.033.357

Provincie

Gemiddeld

VV	TH
2007	2007
€ 850.215	€ 729.555
€ 340.086	€ 291.822
€ 612.155	€ 525.280
€ 238.060	€ 204.276
€ 204.052	€ 175.093
€ 1.020.258	€ 875.467
€ 136.034	€ 116.729
€ 3.400.860	€ 2.918.222

**OD 1: Business Case op basis van Meest Efficiënte Categorie
Zowel Vergunningverlening als Toezicht & Handhaving gaan volledig over**

Jaar	Vergunningverlening Gemeenten					Toezicht & Handhaving Gemeenten					Totale Kosten Gemeenten				
	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 14.921.269	€ 13.594.571	€ 12.385.833	€ 11.284.569	€ 10.281.221	€ 8.476.031	€ 8.568.823	€ 8.662.632	€ 8.757.468	€ 8.853.341	€ 23.397.300	€ 22.163.394	€ 21.048.465	€ 20.042.036	€ 19.134.562
Inhuur Personeel	€ 4.167.166	€ 3.323.734	€ 2.651.013	€ 2.114.449	€ 1.686.486	€ 2.243.540	€ 2.394.616	€ 2.555.864	€ 2.727.971	€ 2.911.667	€ 6.410.707	€ 5.718.350	€ 5.206.877	€ 4.842.420	€ 4.598.153
Overige Personeelskosten	€ 936.025	€ 654.533	€ 457.695	€ 320.052	€ 223.803	€ 508.408	€ 442.091	€ 384.425	€ 334.280	€ 290.677	€ 1.444.433	€ 1.096.625	€ 842.120	€ 654.332	€ 514.479
IT Kosten	€ 1.926.406	€ 1.651.077	€ 1.415.100	€ 1.212.849	€ 1.039.505	€ 1.045.911	€ 989.383	€ 935.910	€ 885.326	€ 837.477	€ 2.972.317	€ 2.640.460	€ 2.351.009	€ 2.098.175	€ 1.876.982
Huisvestingkosten	€ 1.145.245	€ 1.040.086	€ 944.584	€ 857.850	€ 779.081	€ 687.510	€ 683.120	€ 678.758	€ 674.423	€ 670.117	€ 1.832.755	€ 1.723.206	€ 1.623.341	€ 1.532.274	€ 1.449.198
Organisatiekosten	€ 6.378.647	€ 5.674.017	€ 5.047.225	€ 4.489.673	€ 3.993.712	€ 3.247.069	€ 3.387.376	€ 3.533.746	€ 3.686.440	€ 3.845.732	€ 9.625.716	€ 9.061.393	€ 8.580.970	€ 8.176.113	€ 7.839.444
Financiële Lasten	€ 1.058.748	€ 862.495	€ 702.619	€ 572.379	€ 466.281	€ 459.668	€ 467.473	€ 475.409	€ 483.481	€ 491.689	€ 1.518.417	€ 1.329.967	€ 1.178.028	€ 1.055.860	€ 957.970
Totaal	€ 30.533.506	€ 26.800.514	€ 23.604.069	€ 20.851.821	€ 18.470.088	€ 16.668.138	€ 16.932.881	€ 17.226.743	€ 17.549.389	€ 17.900.700	€ 47.201.644	€ 43.733.395	€ 40.830.812	€ 38.401.210	€ 36.370.787

Ontwikkeling Kosten

	Procentuele Groei tov het jaar ervoor			
Personeelskosten	-9%	-9%	-9%	-9%
Inhuur Personeel	-20%	-20%	-20%	-20%
Overige Personeelskosten	-30%	-30%	-30%	-30%
IT Kosten	-14%	-14%	-14%	-14%
Huisvestingkosten	-9%	-9%	-9%	-9%
Organisatiekosten	-11%	-11%	-11%	-11%
Financiële Lasten	-19%	-19%	-19%	-19%

Procentuele Groei tov het jaar ervoor

	Procentuele Groei tov het jaar ervoor			
	1%	1%	1%	1%
	7%	7%	7%	7%
	-13%	-13%	-13%	-13%
	-5%	-5%	-5%	-5%
	-1%	-1%	-1%	-1%
	4%	4%	4%	4%
	2%	2%	2%	2%

Jaar	Vergunningverlening Provincie					Toezicht & Handhaving Provincie					Totale Kosten Provincies				
	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 408.103	€ 408.103	€ 408.103	€ 408.103	€ 408.103	€ 350.187	€ 350.187	€ 350.187	€ 350.187	€ 350.187	€ 758.290	€ 758.290	€ 758.290	€ 758.290	€ 758.290
Inhuur Personeel	€ 163.241	€ 163.241	€ 163.241	€ 163.241	€ 163.241	€ 140.075	€ 140.075	€ 140.075	€ 140.075	€ 140.075	€ 303.316	€ 303.316	€ 303.316	€ 303.316	€ 303.316
Overige Personeelskosten	€ 293.834	€ 293.834	€ 293.834	€ 293.834	€ 293.834	€ 252.134	€ 252.134	€ 252.134	€ 252.134	€ 252.134	€ 545.969	€ 545.969	€ 545.969	€ 545.969	€ 545.969
IT Kosten	€ 114.269	€ 114.269	€ 114.269	€ 114.269	€ 114.269	€ 98.052	€ 98.052	€ 98.052	€ 98.052	€ 98.052	€ 212.321	€ 212.321	€ 212.321	€ 212.321	€ 212.321
Huisvestingkosten	€ 97.945	€ 97.945	€ 97.945	€ 97.945	€ 97.945	€ 84.045	€ 84.045	€ 84.045	€ 84.045	€ 84.045	€ 181.990	€ 181.990	€ 181.990	€ 181.990	€ 181.990
Organisatiekosten	€ 489.724	€ 489.724	€ 489.724	€ 489.724	€ 489.724	€ 420.224	€ 420.224	€ 420.224	€ 420.224	€ 420.224	€ 909.948	€ 909.948	€ 909.948	€ 909.948	€ 909.948
Financiële Lasten	€ 65.297	€ 65.297	€ 65.297	€ 65.297	€ 65.297	€ 56.030	€ 56.030	€ 56.030	€ 56.030	€ 56.030	€ 121.326	€ 121.326	€ 121.326	€ 121.326	€ 121.326
Totaal	€ 1.632.413	€ 1.632.413	€ 1.632.413	€ 1.632.413	€ 1.632.413	€ 1.400.747	€ 1.400.747	€ 1.400.747	€ 1.400.747	€ 1.400.747	€ 3.033.159	€ 3.033.159	€ 3.033.159	€ 3.033.159	€ 3.033.159

Jaar	Totale Kosten Vergunningverlening					Totale Kosten Toezicht & Handhaving					Totale Kosten VV - T&H				
	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 15.329.372	€ 14.002.674	€ 12.793.937	€ 11.692.672	€ 10.689.324	€ 8.826.217	€ 8.919.010	€ 9.012.819	€ 9.107.654	€ 9.203.528	€ 24.155.590	€ 22.921.684	€ 21.806.755	€ 20.800.326	€ 19.892.852
Inhuur Personeel	€ 4.330.408	€ 3.486.976	€ 2.814.254	€ 2.277.691	€ 1.849.727	€ 2.383.615	€ 2.534.690	€ 2.695.939	€ 2.868.046	€ 3.051.742	€ 6.714.023	€ 6.021.666	€ 5.510.193	€ 5.145.736	€ 4.901.469
Overige Personeelskosten	€ 1.229.859	€ 948.368	€ 751.529	€ 613.886	€ 517.637	€ 760.543	€ 694.226	€ 636.559	€ 586.415	€ 542.811	€ 1.990.402	€ 1.642.593	€ 1.388.088	€ 1.200.301	€ 1.060.448
IT Kosten	€ 2.040.675	€ 1.765.346	€ 1.529.369	€ 1.327.118	€ 1.153.773	€ 1.143.963	€ 1.087.435	€ 1.033.962	€ 983.379	€ 935.529	€ 3.184.638	€ 2.852.781	€ 2.563.331	€ 2.310.497	€ 2.089.303
Huisvestingkosten	€ 1.243.190	€ 1.138.031	€ 1.042.529	€ 955.795	€ 877.026	€ 771.555	€ 767.164	€ 762.802	€ 758.468	€ 754.162	€ 2.014.744	€ 1.905.196	€ 1.805.331	€ 1.714.263	€ 1.631.187
Organisatiekosten	€ 6.868.371	€ 6.163.741	€ 5.536.949	€ 4.979.397	€ 4.483.436	€ 3.667.293	€ 3.807.600	€ 3.953.970	€ 4.106.664	€ 4.265.956	€ 10.535.664	€ 9.971.341	€ 9.490.918	€ 9.086.060	€ 8.749.392
Financiële Lasten	€ 1.124.045	€ 927.791	€ 767.916	€ 637.676	€ 531.577	€ 515.698	€ 523.502	€ 531.439	€ 539.510	€ 547.719	€ 1.639.743	€ 1.451.293	€ 1.299.355	€ 1.177.186	€ 1.079.296
Totaal	€ 32.165.919	€ 28.432.927	€ 25.236.482	€ 22.484.234	€ 20.102.501	€ 18.068.884	€ 18.333.628	€ 18.627.489	€ 18.950.135	€ 19.301.446	€ 50.234.804	€ 46.766.555	€ 43.863.971	€ 41.434.370	€ 39.403.947

Jaar	Achterblijvende Kosten Vergunningverlening					Achterblijvende Kosten Toezicht & Handhaving					Totale Achterblijvende Kosten				
	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 2.238.190	€ 1.566.733	€ 895.276	€ 223.819	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.238.190	€ 1.566.733	€ 895.276	€ 223.819	€ 0
Inhuur Personeel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Overige Personeelskosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
IT Kosten	€ 96.320	€ 57.792	€ 19.264	€ 0	€ 0	€ 52.296	€ 31.377	€ 10.459	€ 0	€ 0	€ 148.616	€ 89.170	€ 29.723	€ 0	€ 0
Huisvestingkosten	€ 1.145.245	€ 858.934	€ 572.623	€ 286.311	€ 0	€ 687.510	€ 515.632	€ 343.755	€ 171.877	€ 0	€ 1.832.755	€ 1.374.566	€ 916.377	€ 458.189	€ 0
Organisatiekosten	€ 4.465.053	€ 3.348.790	€ 2.232.526	€ 1.116.263	€ 0	€ 2.272.949	€ 1.704.711	€ 1.136.474	€ 568.237	€ 0	€ 6.738.001	€ 5.053.501	€ 3.369.001	€ 1.684.500	€ 0
Financiële Lasten	€ 52.937	€ 31.762	€ 10.587	€ 0	€ 0	€ 22.983	€ 13.790	€ 4.597	€ 0	€ 0	€ 75.921	€ 45.552	€ 15.184	€ 0	€ 0
Totaal	€ 7.997.746	€ 5.864.011	€ 3.730.277	€ 1.626.394	€ 0	€ 3.035.737	€ 2.265.511	€ 1.495.285	€ 740.115	€ 0	€ 11.033.483	€ 8.129.522	€ 5.225.562	€ 2.366.508	€ 0

Ontwikkeling Kosten	Percentage	Percentage
	Acht. Kst	Afschrijving
Personeelskosten	15%	30%
Inhuur Personeel	0%	20%
Overige Personeelskosten	0%	20%
IT Kosten	5%	40%
Huisvestingkosten	100%	25%
Organisatiekosten	70%	25%
Financiële Lasten	5%	40%

Ontwikkeling Kosten	Percentage	Percentage
	Acht. Kst	Afschrijving
Personeelskosten	0%	30%
Inhuur Personeel	0%	20%
Overige Personeelskosten	0%	20%
IT Kosten	5%	40%
Huisvestingkosten	100%	25%
Organisatiekosten	70%	25%
Financiële Lasten	5%	40%

Initiële Kosten Omgevingsdienst					
2012	2013	2014	2015	2016	
€ 52.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 300.000	€ 200.000	€ 70.000	€ 0	€ 0	€ 0
€ 50.000	€ 54.050	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 2.000.000	€ 1.500.000	€ 900.000	€ 0	€ 0	€ 0
€ 80.000	€ 50.000	€ 22.500	€ 0	€ 0	€ 0
€ 80.000	€ 50.000	€ 26.000	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 2.562.000	€ 1.854.050	€ 1.018.500	€ 0	€ 0	€ 0

Totale Kosten Omgevingsdienst					
2012	2013	2014	2015	2016	
€ 26.446.000	€ 24.488.000	€ 22.702.000	€ 21.024.000	€ 19.893.000	
€ 7.014.000	€ 6.222.000	€ 5.580.000	€ 5.146.000	€ 4.901.000	
€ 2.040.000	€ 1.697.000	€ 1.388.000	€ 1.200.000	€ 1.060.000	
€ 5.333.000	€ 4.442.000	€ 3.493.000	€ 2.310.000	€ 2.089.000	
€ 3.927.000	€ 3.330.000	€ 2.744.000	€ 2.172.000	€ 1.631.000	
€ 17.354.000	€ 15.075.000	€ 12.886.000	€ 10.771.000	€ 8.749.000	
€ 1.716.000	€ 1.497.000	€ 1.315.000	€ 1.177.000	€ 1.079.000	
€ 63.830.000	€ 56.751.000	€ 50.108.000	€ 43.800.000	€ 39.402.000	

Structurele Kosten Omgevingsdienst, exclusief initiële en achterblijvende kosten

	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 24.156.000	€ 22.922.000	€ 21.807.000	€ 20.800.000	€ 19.893.000
Inhuur Personeel	€ 6.714.000	€ 6.022.000	€ 5.510.000	€ 5.146.000	€ 4.901.000
Overige Personeelskosten	€ 1.990.000	€ 1.643.000	€ 1.388.000	€ 1.200.000	€ 1.060.000
IT Kosten	€ 3.185.000	€ 2.853.000	€ 2.563.000	€ 2.310.000	€ 2.089.000
Huisvestingkosten	€ 2.015.000	€ 1.905.000	€ 1.805.000	€ 1.714.000	€ 1.631.000
Organisatiekosten	€ 10.536.000	€ 9.971.000	€ 9.491.000	€ 9.086.000	€ 8.749.000
Financiële Lasten	€ 1.640.000	€ 1.451.000	€ 1.299.000	€ 1.177.000	€ 1.079.000
Totaal	€ 50.236.000	€ 46.767.000	€ 43.863.000	€ 41.433.000	€ 39.402.000

Ontwikkeling Kosten	
Personeelskosten	-5%
Inhuur Personeel	-8%
Overige Personeelskosten	-15%
IT Kosten	-10%
Huisvestingkosten	-5%
Organisatiekosten	-5%
Financiële Lasten	-10%

Procentuele Groei tov het jaar ervoor			
	-5%	-5%	-5%
	-8%	-8%	-8%
	-15%	-15%	-15%
	-10%	-10%	-10%
	-5%	-5%	-5%
	-5%	-5%	-5%
	-10%	-10%	-10%

Provincie

Gemeente	Gemiddeld		
Vergunningverlening		Toezicht & Handhaving	
Kosten	3.400.860	Kosten	2.918.222

OD 2: Business Case op basis van SSC ervaringen
Zowel Vergunningverlening als Toezicht & Handhaving gaan volledig over

Vergunningverlening	2007	Toezicht & Handhaving	2007
Personeelskosten	€ 850.215	Personeelskosten	€ 729.555
Inhuur Personeel	€ 340.086	Inhuur Personeel	€ 291.822
Overige Personeelskosten	€ 612.155	Overige Personeelskosten	€ 525.280
IT Kosten	€ 238.060	IT Kosten	€ 204.276
Huisvestingskosten	€ 204.052	Huisvestingskosten	€ 175.093
Organisatiekosten	€ 1.020.258	Organisatiekosten	€ 875.467
Financiële Lasten	€ 136.034	Financiële Lasten	€ 116.729
Totaal	€ 3.400.860	Totaal	€ 2.918.222

Jaar	Vergunningverlening Gemeenten					Toezicht & Handhaving Gemeenten					Totale Kosten Gemeenten				
	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 14.921.269	€ 14.175.206	€ 13.466.445	€ 13.062.452	€ 12.670.578	€ 8.476.031	€ 8.052.229	€ 7.649.618	€ 7.420.129	€ 7.197.525	€ 23.397.300	€ 22.227.435	€ 21.116.063	€ 20.482.581	€ 19.868.104
Inhuur Personeel	€ 4.167.166	€ 3.333.733	€ 2.833.673	€ 2.833.673	€ 2.833.673	€ 2.243.540	€ 1.794.832	€ 1.525.607	€ 1.525.607	€ 1.525.607	€ 6.410.707	€ 5.128.565	€ 4.359.281	€ 4.359.281	€ 4.359.281
Overige Personeelskosten	€ 936.025	€ 889.224	€ 844.762	€ 819.420	€ 794.837	€ 508.408	€ 482.988	€ 458.838	€ 445.073	€ 431.721	€ 1.444.433	€ 1.372.211	€ 1.303.601	€ 1.264.493	€ 1.226.558
IT Kosten	€ 1.926.406	€ 1.830.086	€ 1.738.581	€ 1.651.652	€ 1.569.070	€ 1.045.911	€ 993.616	€ 943.935	€ 896.738	€ 851.901	€ 2.972.317	€ 2.823.701	€ 2.682.516	€ 2.548.390	€ 2.420.971
Huisvestingskosten	€ 1.145.245	€ 1.145.245	€ 1.145.245	€ 1.145.245	€ 1.145.245	€ 687.510	€ 687.510	€ 687.510	€ 687.510	€ 687.510	€ 1.832.755	€ 1.832.755	€ 1.832.755	€ 1.832.755	€ 1.832.755
Organisatiekosten	€ 6.378.647	€ 6.059.715	€ 5.756.729	€ 5.584.027	€ 5.416.506	€ 3.247.069	€ 3.084.716	€ 2.930.480	€ 2.842.566	€ 2.757.289	€ 9.625.716	€ 9.144.430	€ 8.687.209	€ 8.426.593	€ 8.173.795
Financiële Lasten	€ 1.058.748	€ 1.005.811	€ 955.520	€ 907.744	€ 862.357	€ 459.668	€ 436.685	€ 414.851	€ 394.108	€ 374.403	€ 1.518.417	€ 1.442.496	€ 1.370.371	€ 1.301.852	€ 1.236.760
Totaal	€ 30.533.506	€ 28.439.018	€ 26.740.956	€ 26.004.213	€ 25.292.267	€ 16.668.138	€ 15.532.575	€ 14.610.839	€ 14.211.731	€ 13.825.956	€ 47.201.644	€ 43.971.594	€ 41.351.795	€ 40.215.945	€ 39.118.223

Ontwikkeling Kosten

Personeelskosten
Inhuur Personeel
Overige Personeelskosten
IT Kosten
Huisvestingskosten
Organisatiekosten
Financiële Lasten

Procentuele Groei tov het jaar ervoor

-5%	-5%	-3%	-3%
-20%	-15%	0%	0%
-5%	-5%	-3%	-3%
-5%	-5%	-5%	-5%
0%	0%	0%	0%
-5%	-5%	-3%	-3%
-5%	-5%	-5%	-5%

Procentuele Groei tov het jaar ervoor

-5%	-5%	-3%	-3%
-20%	-15%	0%	0%
-5%	-5%	-3%	-3%
-5%	-5%	-5%	-5%
0%	0%	0%	0%
-5%	-5%	-3%	-3%
-5%	-5%	-5%	-5%

Jaar	Vergunningverlening Provincie					Toezicht & Handhaving Provincie					Totale Kosten Provincies				
	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 408.103	€ 408.103	€ 408.103	€ 408.103	€ 408.103	€ 350.187	€ 350.187	€ 350.187	€ 350.187	€ 350.187	€ 758.290	€ 758.290	€ 758.290	€ 758.290	€ 758.290
Inhuur Personeel	€ 163.241	€ 163.241	€ 163.241	€ 163.241	€ 163.241	€ 140.075	€ 140.075	€ 140.075	€ 140.075	€ 140.075	€ 303.316	€ 303.316	€ 303.316	€ 303.316	€ 303.316
Overige Personeelskosten	€ 293.834	€ 293.834	€ 293.834	€ 293.834	€ 293.834	€ 252.134	€ 252.134	€ 252.134	€ 252.134	€ 252.134	€ 545.969	€ 545.969	€ 545.969	€ 545.969	€ 545.969
IT Kosten	€ 114.269	€ 114.269	€ 114.269	€ 114.269	€ 114.269	€ 98.052	€ 98.052	€ 98.052	€ 98.052	€ 98.052	€ 212.321	€ 212.321	€ 212.321	€ 212.321	€ 212.321
Huisvestingskosten	€ 97.945	€ 97.945	€ 97.945	€ 97.945	€ 97.945	€ 84.045	€ 84.045	€ 84.045	€ 84.045	€ 84.045	€ 181.990	€ 181.990	€ 181.990	€ 181.990	€ 181.990
Organisatiekosten	€ 489.724	€ 489.724	€ 489.724	€ 489.724	€ 489.724	€ 420.224	€ 420.224	€ 420.224	€ 420.224	€ 420.224	€ 909.948	€ 909.948	€ 909.948	€ 909.948	€ 909.948
Financiële Lasten	€ 65.297	€ 65.297	€ 65.297	€ 65.297	€ 65.297	€ 56.030	€ 56.030	€ 56.030	€ 56.030	€ 56.030	€ 121.326	€ 121.326	€ 121.326	€ 121.326	€ 121.326
Totaal	€ 1.632.413	€ 1.632.413	€ 1.632.413	€ 1.632.413	€ 1.632.413	€ 1.400.747	€ 1.400.747	€ 1.400.747	€ 1.400.747	€ 1.400.747	€ 3.033.159	€ 3.033.159	€ 3.033.159	€ 3.033.159	€ 3.033.159

Jaar	Totale Kosten Vergunningverlening					Totale Kosten Toezicht & Handhaving					Totale Kosten VV - T&H				
	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 15.329.372	€ 14.583.309	€ 13.874.549	€ 13.470.555	€ 13.078.682	€ 8.826.217	€ 8.402.416	€ 7.999.804	€ 7.770.316	€ 7.547.712	€ 24.155.590	€ 22.985.725	€ 21.874.353	€ 21.240.871	€ 20.626.394
Inhuur Personeel	€ 4.330.408	€ 3.496.974	€ 2.996.914	€ 2.996.914	€ 2.996.914	€ 2.383.615	€ 1.934.907	€ 1.665.682	€ 1.665.682	€ 1.665.682	€ 6.714.023	€ 5.431.881	€ 4.662.596	€ 4.662.596	€ 4.662.596
Overige Personeelskosten	€ 1.229.859	€ 1.183.058	€ 1.138.597	€ 1.113.254	€ 1.088.671	€ 760.543	€ 735.122	€ 710.973	€ 697.208	€ 683.855	€ 1.990.402	€ 1.918.180	€ 1.849.570	€ 1.810.462	€ 1.772.527
IT Kosten	€ 2.040.675	€ 1.944.355	€ 1.852.850	€ 1.765.921	€ 1.683.339	€ 1.143.963	€ 1.091.668	€ 1.041.987	€ 994.790	€ 949.953	€ 3.184.638	€ 3.036.022	€ 2.894.837	€ 2.760.711	€ 2.633.292
Huisvestingskosten	€ 1.243.190	€ 1.243.190	€ 1.243.190	€ 1.243.190	€ 1.243.190	€ 771.555	€ 771.555	€ 771.555	€ 771.555	€ 771.555	€ 2.014.744	€ 2.014.744	€ 2.014.744	€ 2.014.744	€ 2.014.744
Organisatiekosten	€ 6.868.371	€ 6.549.439	€ 6.246.453	€ 6.073.751	€ 5.906.230	€ 3.667.293	€ 3.504.940	€ 3.350.704	€ 3.262.790	€ 3.177.513	€ 10.535.664	€ 10.054.378	€ 9.597.157	€ 9.336.541	€ 9.083.743
Financiële Lasten	€ 1.124.045	€ 1.071.107	€ 1.020.817	€ 973.041	€ 927.654	€ 515.698	€ 492.715	€ 470.881	€ 450.138	€ 430.433	€ 1.639.743	€ 1.563.822	€ 1.491.697	€ 1.423.179	€ 1.358.086
Totaal	€ 32.165.919	€ 30.071.431	€ 28.373.369	€ 27.636.626	€ 26.924.679	€ 18.068.884	€ 16.933.322	€ 16.011.585	€ 15.612.478	€ 15.226.703	€ 50.234.804	€ 47.004.753	€ 44.384.955	€ 43.249.104	€ 42.151.382

Jaar	Achterblijvende Kosten					Achterblijvende Kosten					Totale Achterblijvende Kosten				
	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 2.238.190	€ 1.566.733	€ 895.276	€ 223.819	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.238.190	€ 1.566.733	€ 895.276	€ 223.819	€ 0
Inhuur Personeel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Overige Personeelskosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
IT Kosten	€ 96.320	€ 57.792	€ 19.264	€ 0	€ 0	€ 52.296	€ 31.377	€ 10.459	€ 0	€ 0	€ 148.616	€ 89.170	€ 29.723	€ 0	€ 0
Huisvestingkosten	€ 1.145.245	€ 858.934	€ 572.623	€ 286.311	€ 0	€ 687.510	€ 515.632	€ 343.755	€ 171.877	€ 0	€ 1.832.755	€ 1.374.566	€ 916.377	€ 458.189	€ 0
Organisatiekosten	€ 4.465.053	€ 3.348.790	€ 2.232.526	€ 1.116.263	€ 0	€ 2.272.949	€ 1.704.711	€ 1.136.474	€ 568.237	€ 0	€ 6.738.001	€ 5.053.501	€ 3.369.001	€ 1.684.500	€ 0
Financiële Lasten	€ 52.937	€ 31.762	€ 10.587	€ 0	€ 0	€ 22.983	€ 13.790	€ 4.597	€ 0	€ 0	€ 75.921	€ 45.552	€ 15.184	€ 0	€ 0
Totaal	€ 7.997.746	€ 5.864.011	€ 3.730.277	€ 1.626.394	€ 0	€ 3.035.737	€ 2.265.511	€ 1.495.285	€ 740.115	€ 0	€ 11.033.483	€ 8.129.522	€ 5.225.562	€ 2.366.508	€ 0

Ontwikkeling Kosten	Percentage	Percentage
	Acht. Kst	Afschrijving
Personeelskosten	15%	30%
Inhuur Personeel	0%	20%
Overige Personeelskosten	0%	20%
IT Kosten	5%	40%
Huisvestingkosten	100%	25%
Organisatiekosten	70%	25%
Financiële Lasten	5%	40%

Ontwikkeling Kosten	Percentage	Percentage
	Acht. Kst	Afschrijving
Personeelskosten	0%	30%
Inhuur Personeel	0%	20%
Overige Personeelskosten	0%	20%
IT Kosten	5%	40%
Huisvestingkosten	100%	25%
Organisatiekosten	70%	25%
Financiële Lasten	5%	40%

Initiële Kosten opzetten Omgevingsdienst					
2012	2013	2014	2015	2016	
€ 52.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 300.000	€ 200.000	€ 70.000	€ 0	€ 0	€ 0
€ 50.000	€ 54.050	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 2.000.000	€ 1.500.000	€ 900.000	€ 0	€ 0	€ 0
€ 80.000	€ 50.000	€ 22.500	€ 0	€ 0	€ 0
€ 80.000	€ 50.000	€ 26.000	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 2.562.000	€ 1.854.050	€ 1.018.500	€ 0	€ 0	€ 0

Totale Kosten Omgevingsdienst					
2012	2013	2014	2015	2016	
€ 26.446.000	€ 24.552.000	€ 22.770.000	€ 21.465.000	€ 20.626.000	
€ 7.014.000	€ 5.632.000	€ 4.733.000	€ 4.663.000	€ 4.663.000	
€ 2.040.000	€ 1.972.000	€ 1.850.000	€ 1.810.000	€ 1.773.000	
€ 5.333.000	€ 4.625.000	€ 3.825.000	€ 2.761.000	€ 2.633.000	
€ 3.927.000	€ 3.439.000	€ 2.954.000	€ 2.473.000	€ 2.015.000	
€ 17.354.000	€ 15.158.000	€ 12.992.000	€ 11.021.000	€ 9.084.000	
€ 1.716.000	€ 1.609.000	€ 1.507.000	€ 1.423.000	€ 1.358.000	
€ 63.830.000	€ 56.987.000	€ 50.631.000	€ 45.616.000	€ 42.152.000	

Structurele Kosten Omgevingsdienst, exclusief initiële en achterblijvende kosten

2012	2013	2014	2015	2016
€ 24.156.000	€ 22.986.000	€ 21.874.000	€ 21.241.000	€ 20.626.000
€ 6.714.000	€ 5.432.000	€ 4.663.000	€ 4.663.000	€ 4.663.000
€ 1.990.000	€ 1.918.000	€ 1.850.000	€ 1.810.000	€ 1.773.000
€ 3.185.000	€ 3.036.000	€ 2.895.000	€ 2.761.000	€ 2.633.000
€ 2.015.000	€ 2.015.000	€ 2.015.000	€ 2.015.000	€ 2.015.000
€ 10.536.000	€ 10.054.000	€ 9.597.000	€ 9.337.000	€ 9.084.000
€ 1.640.000	€ 1.564.000	€ 1.492.000	€ 1.423.000	€ 1.358.000
€ 50.236.000	€ 47.005.000	€ 44.386.000	€ 43.250.000	€ 42.152.000

Ontwikkeling Kosten	
Personeelskosten	-4%
Inhuur Personeel	-9%
Overige Personeelskosten	-3%
IT Kosten	-5%
Huisvestingkosten	0%
Organisatiekosten	-4%
Financiële Lasten	-5%

Procentuele Groei tov het jaar ervoor			
-4%	-4%	-4%	-4%
-9%	-9%	-9%	-9%
-3%	-3%	-3%	-3%
-5%	-5%	-5%	-5%
0%	0%	0%	0%
-4%	-4%	-4%	-4%
-5%	-5%	-5%	-5%

Meest efficiënte categorie

Gemeente **Gemiddeld** **Kosten per 1000 inwoners € 56.152**

Vergunningverlening **Toezicht & Handhaving**
Kosten 3.129.843 Kosten 3.033.357

Vergunningverlening	2007	Toezicht & Handhaving	2007
Personeelskosten	€ 1.742.201	Personeelskosten	€ 1.500.240
Inhuur Personeel	€ 285.783	Inhuur Personeel	€ 493.396
Overige Personeelskosten	€ 37.924	Overige Personeelskosten	€ 49.257
IT Kosten	€ 176.149	IT Kosten	€ 141.914
Huisvestingskosten	€ 132.019	Huisvestingskosten	€ 113.554
Organisatiekosten	€ 676.753	Organisatiekosten	€ 651.677
Financiële Lasten	€ 79.013	Financiële Lasten	€ 83.319
Totaal	€ 3.129.843	Totaal	€ 3.033.357

Provincie

Gemiddeld

Toezicht & Handhaving
Kosten 3.400.860 Kosten 2.918.222

2007	Toezicht & Handhaving	2007
€ 850.215	Personeelskosten	€ 729.555
€ 340.086	Inhuur Personeel	€ 291.822
€ 612.155	Overige Personeelskosten	€ 525.280
€ 238.060	IT Kosten	€ 204.276
€ 204.052	Huisvestingskosten	€ 175.093
€ 1.020.258	Organisatiekosten	€ 875.467
€ 136.034	Financiële Lasten	€ 116.729
€ 3.400.860	Totaal	€ 2.918.222

OD 3: Business Case op basis van Meest Efficiënte Categorie
Vergunningverlening gaat gedeeltelijk over en
Toezicht & Handhaving gaat volledig over

Jaar	Vergunningverlening Gemeenten				
	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 7.460.635	€ 6.797.285	€ 6.192.917	€ 5.642.284	€ 5.140.611
Inhuur Personeel	€ 2.083.583	€ 1.661.867	€ 1.325.506	€ 1.057.225	€ 843.243
Overige Personeelskosten	€ 468.012	€ 327.267	€ 228.848	€ 160.026	€ 111.901
IT Kosten	€ 963.203	€ 825.539	€ 707.550	€ 606.425	€ 519.752
Huisvestingskosten	€ 572.623	€ 520.043	€ 472.292	€ 428.925	€ 389.540
Organisatiekosten	€ 3.189.323	€ 2.837.008	€ 2.523.612	€ 2.244.836	€ 1.996.856
Financiële Lasten	€ 529.374	€ 431.247	€ 351.310	€ 286.189	€ 233.140
Totaal	€ 15.266.753	€ 13.400.257	€ 11.802.034	€ 10.425.911	€ 9.235.044

Jaar	Toezicht & Handhaving Gemeenten				
	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 8.476.031	€ 8.568.823	€ 8.662.632	€ 8.757.468	€ 8.853.341
Inhuur Personeel	€ 2.243.540	€ 2.394.616	€ 2.555.864	€ 2.727.971	€ 2.911.667
Overige Personeelskosten	€ 508.408	€ 442.091	€ 384.425	€ 334.280	€ 290.677
IT Kosten	€ 1.045.911	€ 989.383	€ 935.910	€ 885.326	€ 837.477
Huisvestingskosten	€ 687.510	€ 683.120	€ 678.758	€ 674.423	€ 670.117
Organisatiekosten	€ 3.247.069	€ 3.387.376	€ 3.533.746	€ 3.686.440	€ 3.845.732
Financiële Lasten	€ 459.668	€ 467.473	€ 475.409	€ 483.481	€ 491.689
Totaal	€ 16.668.138	€ 16.932.881	€ 17.226.743	€ 17.549.389	€ 17.900.700

Jaar	Totale Kosten Gemeenten				
	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 15.936.665	€ 15.366.109	€ 14.855.549	€ 14.399.752	€ 13.993.952
Inhuur Personeel	€ 4.327.123	€ 4.056.483	€ 3.881.371	€ 3.785.196	€ 3.754.910
Overige Personeelskosten	€ 976.421	€ 769.358	€ 613.272	€ 494.306	€ 402.578
IT Kosten	€ 2.009.114	€ 1.814.921	€ 1.643.459	€ 1.491.751	€ 1.357.229
Huisvestingskosten	€ 1.260.132	€ 1.203.163	€ 1.151.049	€ 1.103.348	€ 1.059.657
Organisatiekosten	€ 6.436.393	€ 6.224.384	€ 6.057.358	€ 5.931.276	€ 5.842.588
Financiële Lasten	€ 989.043	€ 898.720	€ 826.719	€ 769.670	€ 724.829
Totaal	€ 31.934.891	€ 30.333.138	€ 29.028.777	€ 27.975.299	€ 27.135.744

PERCENTAGE OD **50%**

PERCENTAGE OD **100%**

Ontwikkeling Kosten

	Procentuele Groei tov het jaar ervoor			
	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	-9%	-9%	-9%	-9%
Inhuur Personeel	-20%	-20%	-20%	-20%
Overige Personeelskosten	-30%	-30%	-30%	-30%
IT Kosten	-14%	-14%	-14%	-14%
Huisvestingskosten	-9%	-9%	-9%	-9%
Organisatiekosten	-11%	-11%	-11%	-11%
Financiële Lasten	-19%	-19%	-19%	-19%

Procentuele Groei tov het jaar ervoor

	Procentuele Groei tov het jaar ervoor			
	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	1%	1%	1%	1%
Inhuur Personeel	7%	7%	7%	7%
Overige Personeelskosten	-13%	-13%	-13%	-13%
IT Kosten	-5%	-5%	-5%	-5%
Huisvestingskosten	-1%	-1%	-1%	-1%
Organisatiekosten	4%	4%	4%	4%
Financiële Lasten	2%	2%	2%	2%

Jaar	Vergunningverlening Provincie				
	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 408.103	€ 408.103	€ 408.103	€ 408.103	€ 408.103
Inhuur Personeel	€ 163.241	€ 163.241	€ 163.241	€ 163.241	€ 163.241
Overige Personeelskosten	€ 293.834	€ 293.834	€ 293.834	€ 293.834	€ 293.834
IT Kosten	€ 114.269	€ 114.269	€ 114.269	€ 114.269	€ 114.269
Huisvestingskosten	€ 97.945	€ 97.945	€ 97.945	€ 97.945	€ 97.945
Organisatiekosten	€ 489.724	€ 489.724	€ 489.724	€ 489.724	€ 489.724
Financiële Lasten	€ 65.297	€ 65.297	€ 65.297	€ 65.297	€ 65.297
Totaal	€ 1.632.413	€ 1.632.413	€ 1.632.413	€ 1.632.413	€ 1.632.413

Jaar	Toezicht & Handhaving Provincie				
	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 350.187	€ 350.187	€ 350.187	€ 350.187	€ 350.187
Inhuur Personeel	€ 140.075	€ 140.075	€ 140.075	€ 140.075	€ 140.075
Overige Personeelskosten	€ 252.134	€ 252.134	€ 252.134	€ 252.134	€ 252.134
IT Kosten	€ 98.052	€ 98.052	€ 98.052	€ 98.052	€ 98.052
Huisvestingskosten	€ 84.045	€ 84.045	€ 84.045	€ 84.045	€ 84.045
Organisatiekosten	€ 420.224	€ 420.224	€ 420.224	€ 420.224	€ 420.224
Financiële Lasten	€ 56.030	€ 56.030	€ 56.030	€ 56.030	€ 56.030
Totaal	€ 1.400.747	€ 1.400.747	€ 1.400.747	€ 1.400.747	€ 1.400.747

Jaar	Totale Kosten Provincie				
	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 758.290	€ 758.290	€ 758.290	€ 758.290	€ 758.290
Inhuur Personeel	€ 303.316	€ 303.316	€ 303.316	€ 303.316	€ 303.316
Overige Personeelskosten	€ 545.969	€ 545.969	€ 545.969	€ 545.969	€ 545.969
IT Kosten	€ 212.321	€ 212.321	€ 212.321	€ 212.321	€ 212.321
Huisvestingskosten	€ 181.990	€ 181.990	€ 181.990	€ 181.990	€ 181.990
Organisatiekosten	€ 909.948	€ 909.948	€ 909.948	€ 909.948	€ 909.948
Financiële Lasten	€ 121.326	€ 121.326	€ 121.326	€ 121.326	€ 121.326
Totaal	€ 3.033.159	€ 3.033.159	€ 3.033.159	€ 3.033.159	€ 3.033.159

Jaar	Totale Kosten Vergunningverlening				
	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 7.868.738	€ 7.205.389	€ 6.601.020	€ 6.050.388	€ 5.548.714
Inhuur Personeel	€ 2.246.825	€ 1.825.109	€ 1.488.748	€ 1.220.466	€ 1.006.848
Overige Personeelskosten	€ 761.847	€ 621.101	€ 522.682	€ 453.866	€ 405.736
IT Kosten	€ 1.077.472	€ 939.808	€ 821.819	€ 720.693	€ 634.021
Huisvestingskosten	€ 670.567	€ 617.988	€ 570.237	€ 526.870	€ 487.485
Organisatiekosten	€ 3.679.047	€ 3.326.732	€ 3.013.336	€ 2.734.560	€ 2.486.580
Financiële Lasten	€ 594.671	€ 496.544	€ 416.606	€ 351.486	€ 298.437
Totaal	€ 16.899.166	€ 15.032.670	€ 13.434.447	€ 12.058.324	€ 10.867.457

Jaar	Totale Kosten Toezicht & Handhaving				
	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 8.826.217	€ 8.919.010	€ 9.012.819	€ 9.107.654	€ 9.203.528
Inhuur Personeel	€ 2.383.615	€ 2.534.690	€ 2.695.939	€ 2.868.046	€ 3.051.742
Overige Personeelskosten	€ 760.543	€ 694.226	€ 636.559	€ 586.415	€ 542.811
IT Kosten	€ 1.143.963	€ 1.087.435	€ 1.033.962	€ 983.379	€ 935.529
Huisvestingskosten	€ 771.555	€ 767.164	€ 762.802	€ 758.468	€ 754.162
Organisatiekosten	€ 3.667.293	€ 3.807.600	€ 3.953.970	€ 4.106.664	€ 4.265.956
Financiële Lasten	€ 515.698	€ 523.502	€ 531.439	€ 539.510	€ 547.719
Totaal	€ 18.068.884	€ 18.333.628	€ 18.627.489	€ 18.950.135	€ 19.301.446

Jaar	Totale Kosten VV - T&H				
	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 16.694.955	€ 16.124.399	€ 15.613.838	€ 15.158.042	€ 14.752.242
Inhuur Personeel	€ 4.630.439	€ 4.359.799	€ 4.184.687	€ 4.088.512	€ 4.058.226
Overige Personeelskosten	€ 1.522.389	€ 1.315.327	€ 1.159.241	€ 1.040.275	€ 948.547
IT Kosten	€ 2.221.435	€ 2.027.243	€ 1.855.781	€ 1.704.072	€ 1.569.551
Huisvestingskosten	€ 1.442.122	€ 1.385.152	€ 1.333.039	€ 1.285.338	€ 1.241.647
Organisatiekosten	€ 7.346.341	€ 7.134.332	€ 6.967.306	€ 6.841.224	€ 6.752.536
Financiële Lasten	€ 1.110.369	€ 1.020.046	€ 948.045	€ 890.997	€ 846.156
Totaal	€ 34.968.051	€ 33.366.298	€ 32.061.937	€ 31.008.459	€ 30.168.903

Jaar	Achterblijvende Kosten					Achterblijvende Kosten					Totale Achterblijvende Kosten				
	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 1.119.095	€ 783.367	€ 447.638	€ 111.910	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.119.095	€ 783.367	€ 447.638	€ 111.910	€ 0
Inhuur Personeel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Overige Personeelskosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
IT Kosten	€ 48.160	€ 28.896	€ 9.632	€ 0	€ 0	€ 52.296	€ 31.377	€ 10.459	€ 0	€ 0	€ 100.456	€ 60.273	€ 20.091	€ 0	€ 0
Huisvestingkosten	€ 572.623	€ 429.467	€ 286.311	€ 143.156	€ 0	€ 687.510	€ 515.632	€ 343.755	€ 171.877	€ 0	€ 1.260.132	€ 945.099	€ 630.066	€ 315.033	€ 0
Organisatiekosten	€ 2.232.526	€ 1.674.395	€ 1.116.263	€ 558.132	€ 0	€ 2.272.949	€ 1.704.711	€ 1.136.474	€ 568.237	€ 0	€ 4.505.475	€ 3.379.106	€ 2.252.737	€ 1.126.369	€ 0
Financiële Lasten	€ 26.469	€ 15.881	€ 5.294	€ 0	€ 0	€ 22.983	€ 13.790	€ 4.597	€ 0	€ 0	€ 49.452	€ 29.671	€ 9.890	€ 0	€ 0
Totaal	€ 3.998.873	€ 2.932.006	€ 1.865.138	€ 813.197	€ 0	€ 3.035.737	€ 2.265.511	€ 1.495.285	€ 740.115	€ 0	€ 7.034.610	€ 5.197.517	€ 3.360.423	€ 1.553.311	€ 0

Ontwikkeling Kosten	Percentage	Percentage
	Acht. Kst	Afschrijving
Personeelskosten	15%	30%
Inhuur Personeel	0%	20%
Overige Personeelskosten	0%	20%
IT Kosten	5%	40%
Huisvestingkosten	100%	25%
Organisatiekosten	70%	25%
Financiële Lasten	5%	40%

Percentage	Percentage
0%	30%
0%	20%
0%	20%
5%	40%
100%	25%
70%	25%
5%	40%

Initiële Kosten Omgevingsdienst				
2012	2013	2014	2015	2016
€ 52.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 300.000	€ 200.000	€ 70.000	€ 0	€ 0
€ 50.000	€ 54.050	€ 0	€ 0	€ 0
€ 2.000.000	€ 1.500.000	€ 900.000	€ 0	€ 0
€ 80.000	€ 50.000	€ 22.500	€ 0	€ 0
€ 80.000	€ 50.000	€ 26.000	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 2.562.000	€ 1.854.050	€ 1.018.500	€ 0	€ 0

Totale Kosten Omgevingsdienst				
2012	2013	2014	2015	2016
€ 17.866.000	€ 16.908.000	€ 16.061.000	€ 15.270.000	€ 14.752.000
€ 4.930.000	€ 4.560.000	€ 4.255.000	€ 4.089.000	€ 4.058.000
€ 1.572.000	€ 1.369.000	€ 1.159.000	€ 1.040.000	€ 949.000
€ 4.322.000	€ 3.588.000	€ 2.776.000	€ 1.704.000	€ 1.570.000
€ 2.782.000	€ 2.380.000	€ 1.986.000	€ 1.600.000	€ 1.242.000
€ 11.932.000	€ 10.563.000	€ 9.246.000	€ 7.968.000	€ 6.753.000
€ 1.160.000	€ 1.050.000	€ 958.000	€ 891.000	€ 846.000
€ 44.564.000	€ 40.418.000	€ 36.441.000	€ 32.562.000	€ 30.170.000

Personeelskosten	€ 17.866.000	€ 16.908.000	€ 16.061.000	€ 15.270.000	€ 14.752.000
Inhuur Personeel	€ 4.930.000	€ 4.560.000	€ 4.255.000	€ 4.089.000	€ 4.058.000
Overige Personeelskosten	€ 1.572.000	€ 1.369.000	€ 1.159.000	€ 1.040.000	€ 949.000
IT Kosten	€ 4.322.000	€ 3.588.000	€ 2.776.000	€ 1.704.000	€ 1.570.000
Huisvestingkosten	€ 2.782.000	€ 2.380.000	€ 1.986.000	€ 1.600.000	€ 1.242.000
Organisatiekosten	€ 11.932.000	€ 10.563.000	€ 9.246.000	€ 7.968.000	€ 6.753.000
Financiële Lasten	€ 1.160.000	€ 1.050.000	€ 958.000	€ 891.000	€ 846.000
Totaal	€ 44.564.000	€ 40.418.000	€ 36.441.000	€ 32.562.000	€ 30.170.000

Structurele Kosten Omgevingsdienst, exclusief initiële en achterblijvende kosten

	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 16.695.000	€ 16.124.000	€ 15.614.000	€ 15.158.000	€ 14.752.000
Inhuur Personeel	€ 4.630.000	€ 4.360.000	€ 4.185.000	€ 4.089.000	€ 4.058.000
Overige Personeelskosten	€ 1.522.000	€ 1.315.000	€ 1.159.000	€ 1.040.000	€ 949.000
IT Kosten	€ 2.221.000	€ 2.027.000	€ 1.856.000	€ 1.704.000	€ 1.570.000
Huisvestingkosten	€ 1.442.000	€ 1.385.000	€ 1.333.000	€ 1.285.000	€ 1.242.000
Organisatiekosten	€ 7.346.000	€ 7.134.000	€ 6.967.000	€ 6.841.000	€ 6.753.000
Financiële Lasten	€ 1.110.000	€ 1.020.000	€ 948.000	€ 891.000	€ 846.000
Totaal	€ 34.966.000	€ 33.365.000	€ 32.062.000	€ 31.008.000	€ 30.170.000

Ontwikkeling Kosten	Procentuele Groei tov het jaar ervoor			
Personeelskosten	-3%	-3%	-3%	-3%
Inhuur Personeel	-3%	-3%	-3%	-3%
Overige Personeelskosten	-11%	-11%	-11%	-11%
IT Kosten	-8%	-8%	-8%	-8%
Huisvestingkosten	-4%	-4%	-4%	-4%
Organisatiekosten	-2%	-2%	-2%	-2%
Financiële Lasten	-7%	-7%	-7%	-7%

Provincie

Gemeente	Gemiddeld		
Vergunningverlening		Toezicht & Handhaving	
Kosten	3.400.860	Kosten	2.918.222

OD 4: Business Case op basis van SSC ervaringen
Vergunningverlening gaat gedeeltelijk over en Toezicht & Handhaving gaat volledig over

Vergunningverlening	2007	Toezicht & Handhaving	2007
Personeelskosten	€ 850.215	Personeelskosten	€ 729.555
Inhuur Personeel	€ 340.086	Inhuur Personeel	€ 291.822
Overige Personeelskosten	€ 612.155	Overige Personeelskosten	€ 525.280
IT Kosten	€ 238.060	IT Kosten	€ 204.276
Huisvestingkosten	€ 204.052	Huisvestingkosten	€ 175.093
Organisatiekosten	€ 1.020.258	Organisatiekosten	€ 875.467
Financiële Lasten	€ 136.034	Financiële Lasten	€ 116.729
Totaal	€ 3.400.860	Totaal	€ 2.918.222

Jaar	Vergunningverlening Gemeenten					Toezicht & Handhaving Gemeenten					Totale Kosten Gemeenten				
	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 7.460.635	€ 7.087.603	€ 6.733.223	€ 6.531.226	€ 6.335.289	€ 8.476.031	€ 8.052.229	€ 7.649.618	€ 7.420.129	€ 7.197.525	€ 15.936.665	€ 15.139.832	€ 14.382.840	€ 13.951.355	€ 13.532.815
Inhuur Personeel	€ 2.083.583	€ 1.666.867	€ 1.416.837	€ 1.416.837	€ 1.416.837	€ 2.243.540	€ 1.794.832	€ 1.525.607	€ 1.525.607	€ 1.525.607	€ 4.327.123	€ 3.461.699	€ 2.942.444	€ 2.942.444	€ 2.942.444
Overige Personeelskosten	€ 468.012	€ 444.612	€ 422.381	€ 409.710	€ 397.418	€ 508.408	€ 482.988	€ 458.838	€ 445.073	€ 431.721	€ 976.421	€ 927.600	€ 881.220	€ 854.783	€ 829.140
IT Kosten	€ 963.203	€ 915.043	€ 869.291	€ 825.826	€ 784.535	€ 1.045.911	€ 993.616	€ 943.935	€ 896.738	€ 851.901	€ 2.009.114	€ 1.908.658	€ 1.813.225	€ 1.722.564	€ 1.636.436
Huisvestingkosten	€ 572.623	€ 572.623	€ 572.623	€ 572.623	€ 572.623	€ 687.510	€ 687.510	€ 687.510	€ 687.510	€ 687.510	€ 1.260.132	€ 1.260.132	€ 1.260.132	€ 1.260.132	€ 1.260.132
Organisatiekosten	€ 3.189.323	€ 3.029.857	€ 2.878.364	€ 2.792.014	€ 2.708.253	€ 3.247.069	€ 3.084.716	€ 2.930.480	€ 2.842.566	€ 2.757.289	€ 6.436.393	€ 6.114.573	€ 5.808.845	€ 5.634.579	€ 5.465.542
Financiële Lasten	€ 529.374	€ 502.905	€ 477.760	€ 453.872	€ 431.178	€ 459.668	€ 436.685	€ 414.851	€ 394.108	€ 374.403	€ 989.043	€ 939.590	€ 892.611	€ 847.980	€ 805.581
Totaal	€ 15.266.753	€ 14.219.509	€ 13.370.478	€ 13.002.107	€ 12.646.133	€ 16.668.138	€ 15.532.575	€ 14.610.839	€ 14.211.731	€ 13.825.956	€ 31.934.891	€ 29.752.085	€ 27.981.317	€ 27.213.838	€ 26.472.089

PERCENTAGE OD 50%

Ontwikkeling Kosten	Procentuele Groei tov het jaar ervoor			
	2012	2013	2014	2015
Personeelskosten	-5%	-5%	-3%	-3%
Inhuur Personeel	-20%	-15%	0%	0%
Overige Personeelskosten	-5%	-5%	-3%	-3%
IT Kosten	-5%	-5%	-5%	-5%
Huisvestingkosten	0%	0%	0%	0%
Organisatiekosten	-5%	-5%	-3%	-3%
Financiële Lasten	-5%	-5%	-5%	-5%

PERCENTAGE OD 100%

Ontwikkeling Kosten	Procentuele Groei tov het jaar ervoor			
	2012	2013	2014	2015
Personeelskosten	-5%	-5%	-3%	-3%
Inhuur Personeel	-20%	-15%	0%	0%
Overige Personeelskosten	-5%	-5%	-3%	-3%
IT Kosten	-5%	-5%	-5%	-5%
Huisvestingkosten	0%	0%	0%	0%
Organisatiekosten	-5%	-5%	-3%	-3%
Financiële Lasten	-5%	-5%	-5%	-5%

Jaar	Vergunningverlening Provincie					Toezicht & Handhaving Provincie					Totale Kosten Provincie				
	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 408.103	€ 408.103	€ 408.103	€ 408.103	€ 408.103	€ 350.187	€ 350.187	€ 350.187	€ 350.187	€ 350.187	€ 758.290	€ 758.290	€ 758.290	€ 758.290	€ 758.290
Inhuur Personeel	€ 163.241	€ 163.241	€ 163.241	€ 163.241	€ 163.241	€ 140.075	€ 140.075	€ 140.075	€ 140.075	€ 140.075	€ 303.316	€ 303.316	€ 303.316	€ 303.316	€ 303.316
Overige Personeelskosten	€ 293.834	€ 293.834	€ 293.834	€ 293.834	€ 293.834	€ 252.134	€ 252.134	€ 252.134	€ 252.134	€ 252.134	€ 545.969	€ 545.969	€ 545.969	€ 545.969	€ 545.969
IT Kosten	€ 114.269	€ 114.269	€ 114.269	€ 114.269	€ 114.269	€ 98.052	€ 98.052	€ 98.052	€ 98.052	€ 98.052	€ 212.321	€ 212.321	€ 212.321	€ 212.321	€ 212.321
Huisvestingkosten	€ 97.945	€ 97.945	€ 97.945	€ 97.945	€ 97.945	€ 84.045	€ 84.045	€ 84.045	€ 84.045	€ 84.045	€ 181.990	€ 181.990	€ 181.990	€ 181.990	€ 181.990
Organisatiekosten	€ 489.724	€ 489.724	€ 489.724	€ 489.724	€ 489.724	€ 420.224	€ 420.224	€ 420.224	€ 420.224	€ 420.224	€ 909.948	€ 909.948	€ 909.948	€ 909.948	€ 909.948
Financiële Lasten	€ 65.297	€ 65.297	€ 65.297	€ 65.297	€ 65.297	€ 56.030	€ 56.030	€ 56.030	€ 56.030	€ 56.030	€ 121.326	€ 121.326	€ 121.326	€ 121.326	€ 121.326
Totaal	€ 1.632.413	€ 1.632.413	€ 1.632.413	€ 1.632.413	€ 1.632.413	€ 1.400.747	€ 1.400.747	€ 1.400.747	€ 1.400.747	€ 1.400.747	€ 3.033.159	€ 3.033.159	€ 3.033.159	€ 3.033.159	€ 3.033.159

Jaar	Totale Kosten Vergunningverlening					Totale Kosten Toezicht & Handhaving					Totale Kosten VV - T&H				
	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 7.868.738	€ 7.495.706	€ 7.141.326	€ 6.939.329	€ 6.743.392	€ 8.826.217	€ 8.402.416	€ 7.999.804	€ 7.770.316	€ 7.547.712	€ 16.694.955	€ 15.898.122	€ 15.141.130	€ 14.709.645	€ 14.291.104
Inhuur Personeel	€ 2.246.825	€ 1.830.108	€ 1.580.078	€ 1.580.078	€ 1.580.078	€ 2.383.615	€ 1.934.907	€ 1.665.682	€ 1.665.682	€ 1.665.682	€ 4.630.439	€ 3.765.015	€ 3.245.760	€ 3.245.760	€ 3.245.760
Overige Personeelskosten	€ 761.847	€ 738.446	€ 716.216	€ 703.544	€ 691.253	€ 760.543	€ 735.122	€ 710.973	€ 697.208	€ 683.855	€ 1.522.389	€ 1.473.568	€ 1.427.188	€ 1.400.752	€ 1.375.108
IT Kosten	€ 1.077.472	€ 1.029.312	€ 983.560	€ 940.095	€ 898.804	€ 1.143.963	€ 1.091.668	€ 1.041.987	€ 994.790	€ 949.953	€ 2.221.435	€ 2.120.980	€ 2.025.547	€ 1.934.885	€ 1.848.757
Huisvestingkosten	€ 670.567	€ 670.567	€ 670.567	€ 670.567	€ 670.567	€ 771.555	€ 771.555	€ 771.555	€ 771.555	€ 771.555	€ 1.442.122	€ 1.442.122	€ 1.442.122	€ 1.442.122	€ 1.442.122
Organisatiekosten	€ 3.679.047	€ 3.519.581	€ 3.368.088	€ 3.281.737	€ 3.197.977	€ 3.667.293	€ 3.504.940	€ 3.350.704	€ 3.262.790	€ 3.177.513	€ 7.346.341	€ 7.024.521	€ 6.718.792	€ 6.544.527	€ 6.375.490
Financiële Lasten	€ 594.671	€ 568.202	€ 543.057	€ 519.169	€ 496.475	€ 515.698	€ 492.715	€ 470.881	€ 450.138	€ 430.433	€ 1.110.369	€ 1.060.917	€ 1.013.937	€ 969.307	€ 926.908
Totaal	€ 16.899.166	€ 15.851.922	€ 15.002.891	€ 14.634.520	€ 14.278.546	€ 18.068.884	€ 16.933.322	€ 16.011.585	€ 15.612.478	€ 15.226.703	€ 34.968.051	€ 32.785.244	€ 31.014.477	€ 30.246.998	€ 29.505.249

Jaar	Achterblijvende Kosten					Achterblijvende Kosten					Totale Achterblijvende Kosten				
	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 1.119.095	€ 783.367	€ 447.638	€ 111.910	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.119.095	€ 783.367	€ 447.638	€ 111.910	€ 0
Inhuur Personeel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Overige Personeelskosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
IT Kosten	€ 48.160	€ 28.896	€ 9.632	€ 0	€ 0	€ 52.296	€ 31.377	€ 10.459	€ 0	€ 0	€ 100.456	€ 60.273	€ 20.091	€ 0	€ 0
Huisvestingkosten	€ 572.623	€ 429.467	€ 286.311	€ 143.156	€ 0	€ 687.510	€ 515.632	€ 343.755	€ 171.877	€ 0	€ 1.260.132	€ 945.099	€ 630.066	€ 315.033	€ 0
Organisatiekosten	€ 2.232.526	€ 1.674.395	€ 1.116.263	€ 558.132	€ 0	€ 2.272.949	€ 1.704.711	€ 1.136.474	€ 568.237	€ 0	€ 4.505.475	€ 3.379.106	€ 2.252.737	€ 1.126.369	€ 0
Financiële Lasten	€ 26.469	€ 15.881	€ 5.294	€ 0	€ 0	€ 22.983	€ 13.790	€ 4.597	€ 0	€ 0	€ 49.452	€ 29.671	€ 9.890	€ 0	€ 0
Totaal	€ 3.998.873	€ 2.932.006	€ 1.865.138	€ 813.197	€ 0	€ 3.035.737	€ 2.265.511	€ 1.495.285	€ 740.115	€ 0	€ 7.034.610	€ 5.197.517	€ 3.360.423	€ 1.553.311	€ 0

Ontwikkeling Kosten	Percentage	Percentage
	Acht. Kst	Afschrijving
Personeelskosten	15%	30%
Inhuur Personeel	0%	20%
Overige Personeelskosten	0%	20%
IT Kosten	5%	40%
Huisvestingkosten	100%	25%
Organisatiekosten	70%	25%
Financiële Lasten	5%	40%

Percentage	Percentage
0%	30%
0%	20%
0%	20%
5%	40%
100%	25%
70%	25%
5%	40%

Initiële Kosten Omgevingsdienst				
2012	2013	2014	2015	2016
€ 52.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 300.000	€ 200.000	€ 70.000	€ 0	€ 0
€ 50.000	€ 54.050	€ 0	€ 0	€ 0
€ 2.000.000	€ 1.500.000	€ 900.000	€ 0	€ 0
€ 80.000	€ 50.000	€ 22.500	€ 0	€ 0
€ 80.000	€ 50.000	€ 26.000	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 2.562.000	€ 1.854.050	€ 1.018.500	€ 0	€ 0

Totale Kosten Omgevingsdienst				
2012	2013	2014	2015	2016
€ 17.866.000	€ 16.681.000	€ 15.589.000	€ 14.822.000	€ 14.291.000
€ 4.930.000	€ 3.965.000	€ 3.316.000	€ 3.246.000	€ 3.246.000
€ 1.572.000	€ 1.528.000	€ 1.427.000	€ 1.401.000	€ 1.375.000
€ 4.322.000	€ 3.681.000	€ 2.946.000	€ 1.935.000	€ 1.849.000
€ 2.782.000	€ 2.437.000	€ 2.095.000	€ 1.757.000	€ 1.442.000
€ 11.932.000	€ 10.454.000	€ 8.998.000	€ 7.671.000	€ 6.375.000
€ 1.160.000	€ 1.091.000	€ 1.024.000	€ 969.000	€ 927.000
€ 44.564.000	€ 39.837.000	€ 35.395.000	€ 31.801.000	€ 29.505.000

Personeelskosten	€ 17.866.000	€ 16.681.000	€ 15.589.000	€ 14.822.000	€ 14.291.000
Inhuur Personeel	€ 4.930.000	€ 3.965.000	€ 3.316.000	€ 3.246.000	€ 3.246.000
Overige Personeelskosten	€ 1.572.000	€ 1.528.000	€ 1.427.000	€ 1.401.000	€ 1.375.000
IT Kosten	€ 4.322.000	€ 3.681.000	€ 2.946.000	€ 1.935.000	€ 1.849.000
Huisvestingkosten	€ 2.782.000	€ 2.437.000	€ 2.095.000	€ 1.757.000	€ 1.442.000
Organisatiekosten	€ 11.932.000	€ 10.454.000	€ 8.998.000	€ 7.671.000	€ 6.375.000
Financiële Lasten	€ 1.160.000	€ 1.091.000	€ 1.024.000	€ 969.000	€ 927.000
Totaal	€ 44.564.000	€ 39.837.000	€ 35.395.000	€ 31.801.000	€ 29.505.000

Structurele Kosten Omgevingsdienst, exclusief initiële en achterblijvende kosten

2012	2013	2014	2015	2016
€ 16.695.000	€ 15.898.000	€ 15.141.000	€ 14.710.000	€ 14.291.000
€ 4.630.000	€ 3.765.000	€ 3.246.000	€ 3.246.000	€ 3.246.000
€ 1.522.000	€ 1.474.000	€ 1.427.000	€ 1.401.000	€ 1.375.000
€ 2.221.000	€ 2.121.000	€ 2.026.000	€ 1.935.000	€ 1.849.000
€ 1.442.000	€ 1.442.000	€ 1.442.000	€ 1.442.000	€ 1.442.000
€ 7.346.000	€ 7.025.000	€ 6.719.000	€ 6.545.000	€ 6.375.000
€ 1.110.000	€ 1.061.000	€ 1.014.000	€ 969.000	€ 927.000
€ 34.966.000	€ 32.786.000	€ 31.015.000	€ 30.248.000	€ 29.505.000

Ontwikkeling Kosten	
Personeelskosten	-4%
Inhuur Personeel	-8%
Overige Personeelskosten	-3%
IT Kosten	-4%
Huisvestingkosten	0%
Organisatiekosten	-3%
Financiële Lasten	-4%

Procentuele Groei tov het jaar ervoor			
-4%	-4%	-4%	-4%
-8%	-8%	-8%	-8%
-3%	-3%	-3%	-3%
-4%	-4%	-4%	-4%
0%	0%	0%	0%
-3%	-3%	-3%	-3%
-4%	-4%	-4%	-4%

Provincie

Gemeente	Gemiddeld		
Vergunningverlening		Toezicht & Handhaving	
Kosten	3.400.860	Kosten	2.918.222

OD 5: Business Case op basis van SSC ervaringen Vergunningverlening en Toezicht & Handhaving gaan gedeeltelijk over (milieugerelateerd)

Vergunningverlening	2007	Toezicht & Handhaving	2007
Personeelskosten	€ 850.215	Personeelskosten	€ 729.555
Inhuur Personeel	€ 340.086	Inhuur Personeel	€ 291.822
Overige Personeelskosten	€ 612.155	Overige Personeelskosten	€ 525.280
IT Kosten	€ 238.060	IT Kosten	€ 204.276
Huisvestingskosten	€ 204.052	Huisvestingskosten	€ 175.093
Organisatiekosten	€ 1.020.258	Organisatiekosten	€ 875.467
Financiële Lasten	€ 136.034	Financiële Lasten	€ 116.729
Totaal	€ 3.400.860	Totaal	€ 2.918.222

Jaar	Vergunningverlening Gemeenten					Toezicht & Handhaving Gemeenten					Totale Kosten Gemeenten				
	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 1.492.127	€ 1.492.127	€ 1.492.127	€ 1.462.284	€ 1.433.039	€ 5.085.618	€ 5.085.618	€ 5.085.618	€ 4.983.906	€ 4.884.228	€ 6.577.745	€ 6.577.745	€ 6.577.745	€ 6.446.190	€ 6.317.267
Inhuur Personeel	€ 416.717	€ 395.881	€ 376.087	€ 376.087	€ 376.087	€ 1.346.124	€ 1.278.818	€ 1.214.877	€ 1.214.877	€ 1.214.877	€ 1.762.841	€ 1.674.699	€ 1.590.964	€ 1.590.964	€ 1.590.964
Overige Personeelskosten	€ 93.602	€ 93.602	€ 93.602	€ 91.730	€ 89.896	€ 305.045	€ 305.045	€ 305.045	€ 298.944	€ 292.965	€ 398.647	€ 398.647	€ 398.647	€ 390.674	€ 382.861
IT Kosten	€ 192.641	€ 192.641	€ 192.641	€ 186.861	€ 181.256	€ 627.547	€ 627.547	€ 627.547	€ 608.720	€ 590.459	€ 820.187	€ 820.187	€ 820.187	€ 795.582	€ 771.714
Huisvestingskosten	€ 114.525	€ 114.525	€ 114.525	€ 114.525	€ 114.525	€ 412.506	€ 412.506	€ 412.506	€ 412.506	€ 412.506	€ 527.030	€ 527.030	€ 527.030	€ 527.030	€ 527.030
Organisatiekosten	€ 637.865	€ 637.865	€ 637.865	€ 625.107	€ 612.605	€ 1.948.242	€ 1.948.242	€ 1.948.242	€ 1.909.277	€ 1.871.091	€ 2.586.106	€ 2.586.106	€ 2.586.106	€ 2.534.384	€ 2.483.696
Financiële Lasten	€ 105.875	€ 105.875	€ 105.875	€ 102.699	€ 99.618	€ 275.801	€ 275.801	€ 275.801	€ 267.527	€ 259.501	€ 381.676	€ 381.676	€ 381.676	€ 370.226	€ 359.119
Totaal	€ 3.053.351	€ 3.032.515	€ 3.012.721	€ 2.959.293	€ 2.907.024	€ 10.000.883	€ 9.933.576	€ 9.869.636	€ 9.695.757	€ 9.525.627	€ 13.054.233	€ 12.966.091	€ 12.882.356	€ 12.655.050	€ 12.432.651

Ontwikkeling Kosten

Procentuele Groei tov het jaar ervoor

Personeelskosten	0%	0%	-2%	-2%
Inhuur Personeel	-5%	-5%	0%	0%
Overige Personeelskosten	0%	0%	-2%	-2%
IT Kosten	0%	0%	-3%	-3%
Huisvestingskosten	0%	0%	0%	0%
Organisatiekosten	0%	0%	-2%	-2%
Financiële Lasten	0%	0%	-3%	-3%

Procentuele Groei tov het jaar ervoor

Personeelskosten	0%	0%	-2%	-2%
Inhuur Personeel	-5%	-5%	0%	0%
Overige Personeelskosten	0%	0%	-2%	-2%
IT Kosten	0%	0%	-3%	-3%
Huisvestingskosten	0%	0%	0%	0%
Organisatiekosten	0%	0%	-2%	-2%
Financiële Lasten	0%	0%	-3%	-3%

Jaar	Vergunningverlening Provincie					Toezicht & Handhaving Provincie					Totale Kosten Provincies				
	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 408.103	€ 408.103	€ 408.103	€ 408.103	€ 408.103	€ 350.187	€ 350.187	€ 350.187	€ 350.187	€ 350.187	€ 758.290	€ 758.290	€ 758.290	€ 758.290	€ 758.290
Inhuur Personeel	€ 163.241	€ 163.241	€ 163.241	€ 163.241	€ 163.241	€ 140.075	€ 140.075	€ 140.075	€ 140.075	€ 140.075	€ 303.316	€ 303.316	€ 303.316	€ 303.316	€ 303.316
Overige Personeelskosten	€ 293.834	€ 293.834	€ 293.834	€ 293.834	€ 293.834	€ 252.134	€ 252.134	€ 252.134	€ 252.134	€ 252.134	€ 545.969	€ 545.969	€ 545.969	€ 545.969	€ 545.969
IT Kosten	€ 114.269	€ 114.269	€ 114.269	€ 114.269	€ 114.269	€ 98.052	€ 98.052	€ 98.052	€ 98.052	€ 98.052	€ 212.321	€ 212.321	€ 212.321	€ 212.321	€ 212.321
Huisvestingskosten	€ 97.945	€ 97.945	€ 97.945	€ 97.945	€ 97.945	€ 84.045	€ 84.045	€ 84.045	€ 84.045	€ 84.045	€ 181.990	€ 181.990	€ 181.990	€ 181.990	€ 181.990
Organisatiekosten	€ 489.724	€ 489.724	€ 489.724	€ 489.724	€ 489.724	€ 420.224	€ 420.224	€ 420.224	€ 420.224	€ 420.224	€ 909.948	€ 909.948	€ 909.948	€ 909.948	€ 909.948
Financiële Lasten	€ 65.297	€ 65.297	€ 65.297	€ 65.297	€ 65.297	€ 56.030	€ 56.030	€ 56.030	€ 56.030	€ 56.030	€ 121.326	€ 121.326	€ 121.326	€ 121.326	€ 121.326
Totaal	€ 1.632.413	€ 1.632.413	€ 1.632.413	€ 1.632.413	€ 1.632.413	€ 1.400.747	€ 1.400.747	€ 1.400.747	€ 1.400.747	€ 1.400.747	€ 3.033.159	€ 3.033.159	€ 3.033.159	€ 3.033.159	€ 3.033.159

Jaar	Totale Kosten Vergunningverlening					Totale Kosten Toezicht & Handhaving					Totale Kosten VV - T&H				
	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 1.900.230	€ 1.900.230	€ 1.900.230	€ 1.870.388	€ 1.841.142	€ 5.435.805	€ 5.435.805	€ 5.435.805	€ 5.334.093	€ 5.234.415	€ 7.336.035	€ 7.336.035	€ 7.336.035	€ 7.204.480	€ 7.075.557
Inhuur Personeel	€ 579.958	€ 559.122	€ 539.328	€ 539.328	€ 539.328	€ 1.486.199	€ 1.418.893	€ 1.354.952	€ 1.354.952	€ 1.354.952	€ 2.066.157	€ 1.978.015	€ 1.894.280	€ 1.894.280	€ 1.894.280
Overige Personeelskosten	€ 387.437	€ 387.437	€ 387.437	€ 385.565	€ 383.730	€ 557.179	€ 557.179	€ 557.179	€ 551.078	€ 545.100	€ 944.616	€ 944.616	€ 944.616	€ 936.643	€ 928.830
IT Kosten	€ 306.909	€ 306.909	€ 306.909	€ 301.130	€ 295.524	€ 725.599	€ 725.599	€ 725.599	€ 706.773	€ 688.511	€ 1.032.508	€ 1.032.508	€ 1.032.508	€ 1.007.903	€ 984.035
Huisvestingskosten	€ 212.469	€ 212.469	€ 212.469	€ 212.469	€ 212.469	€ 496.551	€ 496.551	€ 496.551	€ 496.551	€ 496.551	€ 709.020	€ 709.020	€ 709.020	€ 709.020	€ 709.020
Organisatiekosten	€ 1.127.589	€ 1.127.589	€ 1.127.589	€ 1.114.831	€ 1.102.329	€ 2.368.466	€ 2.368.466	€ 2.368.466	€ 2.329.501	€ 2.291.315	€ 3.496.054	€ 3.496.054	€ 3.496.054	€ 3.444.332	€ 3.393.644
Financiële Lasten	€ 171.171	€ 171.171	€ 171.171	€ 167.995	€ 164.914	€ 331.831	€ 331.831	€ 331.831	€ 323.557	€ 315.531	€ 503.002	€ 503.002	€ 503.002	€ 491.552	€ 480.445
Totaal	€ 4.685.764	€ 4.664.928	€ 4.645.134	€ 4.591.706	€ 4.539.437	€ 11.401.629	€ 11.334.323	€ 11.270.382	€ 11.096.504	€ 10.926.374	€ 16.087.393	€ 15.999.251	€ 15.915.516	€ 15.688.210	€ 15.465.811

Jaar	Achterblijvende Kosten					Achterblijvende Kosten					Totale Achterblijvende Kosten				
	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 223.819	€ 156.673	€ 89.528	€ 22.382	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 223.819	€ 156.673	€ 89.528	€ 22.382	€ 0
Inhuur Personeel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Overige Personeelskosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
IT Kosten	€ 9.632	€ 5.779	€ 1.926	€ 0	€ 0	€ 31.377	€ 18.826	€ 6.275	€ 0	€ 0	€ 41.009	€ 24.606	€ 8.202	€ 0	€ 0
Huisvestingkosten	€ 114.525	€ 85.893	€ 57.262	€ 28.631	€ 0	€ 412.506	€ 309.379	€ 206.253	€ 103.126	€ 0	€ 527.030	€ 395.273	€ 263.515	€ 131.758	€ 0
Organisatiekosten	€ 446.505	€ 334.879	€ 223.253	€ 111.626	€ 0	€ 1.363.769	€ 1.022.827	€ 681.885	€ 340.942	€ 0	€ 1.810.274	€ 1.357.706	€ 905.137	€ 452.569	€ 0
Financiële Lasten	€ 5.294	€ 3.176	€ 1.059	€ 0	€ 0	€ 13.790	€ 8.274	€ 2.758	€ 0	€ 0	€ 19.084	€ 11.450	€ 3.817	€ 0	€ 0
Totaal	€ 799.775	€ 586.401	€ 373.028	€ 162.639	€ 0	€ 1.821.442	€ 1.359.307	€ 897.171	€ 444.069	€ 0	€ 2.621.217	€ 1.945.708	€ 1.270.199	€ 606.708	€ 0

Ontwikkeling Kosten	Percentage	Percentage
	Acht. Kst	Afschrijving
Personeelskosten	15%	30%
Inhuur Personeel	0%	20%
Overige Personeelskosten	0%	20%
IT Kosten	5%	40%
Huisvestingkosten	100%	25%
Organisatiekosten	70%	25%
Financiële Lasten	5%	40%

Ontwikkeling Kosten	Percentage	Percentage
	Acht. Kst	Afschrijving
Personeelskosten	0%	30%
Inhuur Personeel	0%	20%
Overige Personeelskosten	0%	20%
IT Kosten	5%	40%
Huisvestingkosten	100%	25%
Organisatiekosten	70%	25%
Financiële Lasten	5%	40%

Initiële Kosten opzetten Omgevingsdienst				
2012	2013	2014	2015	2016
€ 52.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 170.000	€ 100.000	€ 0	€ 0	€ 0
€ 57.475	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 150.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 63.250	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 91.000	€ 60.000	€ 0	€ 0	€ 0
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
€ 583.725	€ 160.000	€ 0	€ 0	€ 0

Totale Kosten Omgevingsdienst				
2012	2013	2014	2015	2016
€ 7.612.000	€ 7.493.000	€ 7.426.000	€ 7.227.000	€ 7.076.000
€ 2.236.000	€ 2.078.000	€ 1.894.000	€ 1.894.000	€ 1.894.000
€ 1.002.000	€ 945.000	€ 945.000	€ 937.000	€ 929.000
€ 1.224.000	€ 1.057.000	€ 1.041.000	€ 1.008.000	€ 984.000
€ 1.299.000	€ 1.104.000	€ 973.000	€ 841.000	€ 709.000
€ 5.397.000	€ 4.914.000	€ 4.401.000	€ 3.897.000	€ 3.394.000
€ 522.000	€ 514.000	€ 507.000	€ 492.000	€ 480.000
€ 19.292.000	€ 18.105.000	€ 17.187.000	€ 16.296.000	€ 15.466.000

Personeelskosten	€ 7.612.000	€ 7.493.000	€ 7.426.000	€ 7.227.000	€ 7.076.000
Inhuur Personeel	€ 2.236.000	€ 2.078.000	€ 1.894.000	€ 1.894.000	€ 1.894.000
Overige Personeelskosten	€ 1.002.000	€ 945.000	€ 945.000	€ 937.000	€ 929.000
IT Kosten	€ 1.224.000	€ 1.057.000	€ 1.041.000	€ 1.008.000	€ 984.000
Huisvestingkosten	€ 1.299.000	€ 1.104.000	€ 973.000	€ 841.000	€ 709.000
Organisatiekosten	€ 5.397.000	€ 4.914.000	€ 4.401.000	€ 3.897.000	€ 3.394.000
Financiële Lasten	€ 522.000	€ 514.000	€ 507.000	€ 492.000	€ 480.000
Totaal	€ 19.292.000	€ 18.105.000	€ 17.187.000	€ 16.296.000	€ 15.466.000

Structurele Kosten Omgevingsdienst, exclusief initiële en achterblijvende kosten

	2012	2013	2014	2015	2016
Personeelskosten	€ 7.336.000	€ 7.336.000	€ 7.336.000	€ 7.204.000	€ 7.076.000
Inhuur Personeel	€ 2.066.000	€ 1.978.000	€ 1.894.000	€ 1.894.000	€ 1.894.000
Overige Personeelskosten	€ 945.000	€ 945.000	€ 945.000	€ 937.000	€ 929.000
IT Kosten	€ 1.033.000	€ 1.033.000	€ 1.033.000	€ 1.008.000	€ 984.000
Huisvestingkosten	€ 709.000	€ 709.000	€ 709.000	€ 709.000	€ 709.000
Organisatiekosten	€ 3.496.000	€ 3.496.000	€ 3.496.000	€ 3.444.000	€ 3.394.000
Financiële Lasten	€ 503.000	€ 503.000	€ 503.000	€ 492.000	€ 480.000
Totaal	€ 16.088.000	€ 16.000.000	€ 15.916.000	€ 15.688.000	€ 15.466.000

Ontwikkeling Kosten				
Personeelskosten	-1%	-1%	-1%	-1%
Inhuur Personeel	-2%	-2%	-2%	-2%
Overige Personeelskosten	0%	0%	0%	0%
IT Kosten	-1%	-1%	-1%	-1%
Huisvestingkosten	0%	0%	0%	0%
Organisatiekosten	-1%	-1%	-1%	-1%
Financiële Lasten	-1%	-1%	-1%	-1%

Procentuele Groei tov het jaar ervoor				
Personeelskosten	-1%	-1%	-1%	-1%
Inhuur Personeel	-2%	-2%	-2%	-2%
Overige Personeelskosten	0%	0%	0%	0%
IT Kosten	-1%	-1%	-1%	-1%
Huisvestingkosten	0%	0%	0%	0%
Organisatiekosten	-1%	-1%	-1%	-1%
Financiële Lasten	-1%	-1%	-1%	-1%

Bijlage 2 Samenstelling initiële kosten (per gemiddelde omgevingsdienst)

De raming van de initiële kosten is opgesteld voor een ‘gemiddelde omgevingsdienst’, overeenkomstig de aannamen die zijn benoemd in paragraaf 3.2. Voor de kosten-batenanalyse is daarbij een onderscheid gemaakt tussen de varianten 1 en 2 en variant 3. De varianten 1 en 2 gaan uit van een ‘volledige’ omgevingsdienst van circa 250 FTE en variant 3 van een kleine omgevingsdienst van circa 60 FTE.

Voor de raming is daarnaast onderscheid gemaakt tussen initiële organisatiekosten en initiële IT kosten. De raming van de initiële organisatiekosten is uitgevoerd op basis van onze ervaringen met het opstellen van implementatieplannen van shared services centers. De raming van de initiële IT kosten is uitgevoerd op basis van onze recente ervaringen met het opzetten van mid-offices.

In deze bijlage wordt eerst de raming van de initiële kosten voor de varianten 1 en 2 weergegeven en vervolgens voor variant 3.

Raming initiële kosten voor varianten 1 en 2

De totale initiële kosten per omgevingsdienst voor varianten 1 en 2 zijn geraamd op een bedrag van ruim € 5,4 miljoen en daarmee op een bedrag van circa € 136 miljoen voor de oprichting van het totaal van 25 omgevingsdiensten.

In het volgende overzicht zijn de *totale* initiële kosten weergegeven voor de oprichting van één omgevingsdienst voor de varianten 1 en 2.

Initiële kosten (varianten 1 en 2)				
Kosten	Uren	Tarief	Totaal	
Personeelkosten / Overige personeelskosten	800	€ 65	€	52.000
Ontwikkeling Sociaal Plan (afmoeiing en werving) Opstellen Organisatie- & Formatieplan Opstellen Functieboek Opleidingsplan Medewerkers Cultuurverandertraject				
Huisvestingskosten	2500	€ 65	€	162.500
Locatieonderzoek en keuze Verhuiskosten Inrichting Locatie				
Organisatiekosten	2400	€ 65	€	156.000
Gemeenschappelijke Regeling (juridisch advies) Samenstelling Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur Ontwikkeling Service Organisatie (dienstverleningsconcept) Ontwikkeling Visie & Missie Financieel Bedrijfsplan Begroting startjaar Omgevingsdienst Planning & Control Cyclus Ontwikkelen en Implementeren Nieuwe Processen				
Inhuur extern personeel	3800	€ 150	€	570.000
Projectteam 'Kwartiermaken' Juridische ondersteuning Operationele ondersteuning Communicatiebureau (huisstijl, etc) Verhuiskosten				
Onvoorzien kosten voor opzetten omgevingsdienst (10%)			€	94.000
IT kosten			€	4.400.000
<i>Zie voor onderbouwing van de IT kosten het overzicht op de volgende pagina.</i>				
Totale initiële kosten per omgevingsdienst			€	5.434.500

Indicatie initiële kosten voor IT

Voor de indicatie van de IT kosten voor de varianten 1 en 2 zijn twee situaties onderscheiden: er wordt een nieuwe omgevingsdienst opgezet en er kan gebruik worden gemaakt van de IT van een bestaande dienst, zoals een milieudienst die omgevingsdienst wordt.

De onderscheiden kostenposten zullen in beide situaties vrijwel allemaal voorkomen. Ook wanneer kan worden voortgebouwd op bestaande IT, dan is er altijd nog inzet benodigd voor het inrichten en/of aanpassen van deze IT.

In het volgende overzicht is de indicatie van initiële kosten voor IT weergegeven.

Initiële kosten IT (varianten 1 en 2)		
Kosten	Opzetten nieuwe omgevingsdienst	Gebruikmaken van bestaande dienst
Vorbereiding	€ 1.395.000	€ 750.000
Functioneel ontwerp	€ 150.000	€ 150.000
Technisch ontwerp	€ 50.000	€ 50.000
Proof of concept architectuurmodel	€ 70.000	€ -
Aanbesteden componenten	€ 50.000	€ -
Procesarchitectuur op detailniveau per afdeling, bepaling koppelpunten	€ 950.000	€ 475.000
Implementatie voorbereiding voor ICT	€ 125.000	€ 75.000
Realisatie functionele componenten	€ 1.260.000	€ 880.000
Zakenmagazijn	€ 100.000	€ 75.000
Dossiermodule	€ 200.000	€ 150.000
Workflow manager	€ 150.000	€ 100.000
Gegevensmagazijn (koppeling basisregistratie)	€ 100.000	€ 25.000
Identity manager	€ 60.000	€ 40.000
Betaalmodule	€ 25.000	€ 20.000
Afsprakenmodule	€ 25.000	€ 20.000
Servicebus omgevingsdienst (inrichting)	€ 150.000	€ 50.000
Interface met OLO	€ 100.000	€ 100.000
Interface met landelijk uitwisselsysteem	€ 100.000	€ 100.000
Overkoepelende managementinformatie	€ 100.000	€ 100.000
Inrichting e-loket	€ 50.000	€ 50.000
Servers	€ 100.000	€ 50.000
Implementatiekosten	€ 2.120.000	€ 1.520.000
Inrichting OTAP (ontwikkel, test, acceptatie, productie) omgeving	€ 70.000	€ 70.000
Inzet gemeenten	€ 1.000.000	€ 750.000
Documentatie en opleiding	€ 250.000	€ 250.000
- Opstellen handleidingen		
- Ontwikkelen trainingsmateriaal		
- Trainingen geven		
- Uitleg bij gebruikers		
Trainingen volgen (100 medewerkers, € 500 pp)	€ 50.000	€ 50.000
Gebruikerstesten	€ 500.000	€ 300.000
- Opstellen testplan		
- Uitvoeren testplan		
- Rapporteren over testresultaten		
- Hertesten		
Technisch testen	€ 250.000	€ 100.000
Totaal	€ 4.775.000	€ 3.150.000
Projectmanagement (10%)	€ 477.500	€ 315.000
Totale initiële kosten voor IT per omgevingsdienst	€ 5.252.500	€ 3.465.000

Zoals in het bovenstaande overzicht aangegeven, moet bij het opzetten van een nieuwe omgevingsdienst gedacht worden aan initiële IT kosten van circa € 5,3 miljoen. Indien voortgebouwd kan worden op een bestaande organisatie, gaat het om circa € 3,5 miljoen. De genoemde bedragen moeten niet worden gezien als een bandbreedte, maar als een indicatie voor de initiële IT kosten.

Ten behoeve van de totale initiële kosten voor de varianten 1 en 2 is voor de initiële IT kosten een bedrag gehanteerd van € 4,4 miljoen. De aannahme hierbij is dat zowel een volledige nieuwe omgevingsdienst als voortbouwen op een bestaande structuur, in gelijke mate voorkomen.

Overigens kan een besparing op de initiële IT kosten per omgevingsdienst worden gerealiseerd door centraal bepaalde componenten te ontwikkelen - zoals een interface met de e-inspectie - die de individuele omgevingsdiensten vervolgens kunnen overnemen. Voor de huidige kosten-batenanalyse gaat het echter te ver om hiervoor een aparte raming te maken.

Raming initiële kosten voor variant 3

In vergelijking met de varianten 1 en 2 is de (minimum)variant 3 een kleinere omgevingsdienst. Om die reden zullen de initiële kosten lager zijn, hoewel een substantieel deel van de kosten gelijk blijft. Zo dient nog steeds een sociaal plan e.d. te worden opgesteld. Ook de processen om de werkzaamheden als omgevingsdienst uit te voeren, zullen moeten worden ontworpen. De kosten voor procesontwerp zijn namelijk niet afhankelijk van de omvang van de organisatie, maar van het aantal te ontwerpen processen.

Een kleinere organisatie betekent wel dat de huisvestingskosten en de kosten voor externe inhuur lager zullen zijn. Op basis van de SSC ervaringen zijn de initiële organisatiekosten voor een omgevingsdienst variant 3 geraamd op circa € 600.000.

Voor de (minimum)variant van de omgevingsdienst is het mogelijk om uit te gaan van een eenvoudige IT infrastructuur. Aannamen daarbij zijn dat vergunningaanvragen in pdf worden ontvangen, er geen volgsysteem is en de communicatie via e-mail en per post gebeurt. Het enige dat dan benodigd zal zijn, is een systeem voor het opslaan en archiveren van documenten voor vergunningverlening, toezicht en handhaving; een zogenaamd Document Management Systeem (DMS).

Het DMS kan vervolgens centraal of decentraal worden ontwikkeld. Wanneer het DMS decentraal wordt ontwikkeld, bedragen de initiële IT kosten circa € 150.000 per omgevingsdienst. Wanneer het DMS centraal wordt ontwikkeld, bedragen de initiële IT kosten circa € 200.000 voor alle omgevingsdiensten.

De totale initiële kosten per omgevingsdienst voor variant 3 zijn geraamd op een bedrag van circa € 740.000 in het geval er sprake is van een decentraal ontwikkelde DMS, en circa € 600.000 in het geval er sprake is van centraal ontwikkelde DMS. Voor de oprichting van het totaal van 25 omgevingsdiensten bedragen de totale initiële kosten € 18,6 miljoen, resp. € 15 miljoen.

In het volgende overzicht zijn de initiële kosten weergegeven voor de oprichting van één omgevingsdienst voor variant 3 met een decentraal ontwikkelde DMS.

Initiële kosten (variant 3)				
Kosten	Uren	Tarief	Totaal	
Personeelslasten / Overige personeelskosten	800	€ 65	€	52.000
Ontwikkeling Sociaal Plan (afmoeiing en werving) Opstellen Organisatie- & Formatieplan Opstellen Functieboek Opleidingsplan Medewerkers Cultuurverandertraject				
Huisvestingskosten	950	€ 65	€	61.750
Locatieonderzoek en keuze Verhuiskosten Inrichting Locatie				
Organisatiekosten	2400	€ 65	€	156.000
Gemeenschappelijke Regeling (juridisch advies) Samenstelling Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur Ontwikkeling Service Organisatie (dienstverleningsconcept) Ontwikkeling Visie & Missie Financieel Bedrijfsplan Begroting startjaar Omgevingsdienst Planning & Control Cyclus Ontwikkelen en Implementeren Nieuwe Processen				
Inhuur extern personeel	1800	€ 150	€	270.000
Projectteam 'Kwartiermaken' Juridische ondersteuning Operationele ondersteuning Communicatiebureau (huisstijl, etc) Verhuiskosten				
Onvoorziene kosten voor opzetten omgevingsdienst (10%)			€	53.900
Subtotaal initiële organisatiekosten			€	593.650
IT kosten			€	150.000
Decentraal ontwikkeld Document Management Systeem (DMS)				
Totale initiële kosten per omgevingsdienst (variant 3)			€	743.650

Bijlage 3 Minimale bovenlokaal takenpakket

Activiteiten die bovenlokaal toezicht op de naleving van en handhaving van de Wabo en van de milieuregelgeving vergen, betreffen:

1. De volgende bedrijfsmatige niet-omgevingsvergunningplichtige activiteiten:
 - opslag van vloeibare gevaarlijke stoffen, gevaarlijke afvalstoffen en brandbare vloeistoffen in tanks,
 - opslag van nitraathoudende kunstmeststoffen, gevaarlijke stoffen, ontplofbare stoffen, vuurwerk en gassen,
 - aflevering van vloeibare brandstof, mengsmering en aardgas t.b.v. de openbare verkoop,
 - parkeren van vervoerseenheden met gevaarlijke stoffen,
 - activiteiten met betrekking tot metaal, motoren, motorvoer- en vaartuigen, gemotoriseerde apparaten,
 - reiniging van tanks en tankwagens,
 - veehouderij en agrarisch gemechaniseerd loonwerk (zoals grondverzet, mestdistributie, cultuurtechnische werken)
 - sloopwerkzaamheden van bedrijven en particulieren.
2. Toezicht op de volgende omgevingsvergunningplichtige activiteiten:
 - sloopwerkzaamheden van bedrijven en particulieren
 - oprichten en in werking hebben van een vergunningplichtige inrichting, met uitzondering van Defensie-inrichtingen
 - activiteiten waarvoor krachtens provinciale verordening een vergunning is vereist
 - activiteiten die op 1 januari 2009 aanlegvergunningplichtig zijn op grond van de Wro
 - indirecte lozingen door bedrijven
 - activiteiten met REACH-stoffen, stoffen, preparaten en GGO's die onder een amvb op grond van titel 9.2 Wet milieubeheer vallen of producten en toestellen die onder de Wet geluidhinder, de Wlv, titel 9.4 Wet milieubeheer of titel 10.3 Wet milieubeheer vallen.
3. Opsporing en winning van natuurlijke hulpbronnen voor zover deze niet in een mijnbouwwinrichting plaatsvinden.
4. Totstandbrenging en beheren van werken en infrastructurele voorzieningen door bedrijven.
5. Bedrijfsmatige activiteiten met stoffen die de bodem kunnen verontreinigen of aantasten en het uitvoeren van werken op of in de bodem met ingrepen of stoffen die de bodem kunnen verontreinigen of aantasten.

47/47
2 juni 2009
3112300940

6. Bodemsanering, sanering van bedrijfsterreinen en lozing van grondwater bij bodemsanering en proefbronnering.
7. Bedrijfsmatige activiteiten met gevaarlijke afvalstoffen, bedrijfsafvalstoffen en ingezamelde huishoudelijke afvalstoffen, asbest, vuurwerk, bouwstoffen, grond, baggerspecie, meststoffen, dierlijke vetten, radioactief schroot, destructiemateriaal of explosieven voor civiel gebruik.

De activiteiten die een bovenlokaal voorbereide omgevingsvergunning vergen, betreffen:

1. omgevingsvergunningen waarvoor GS thans bevoegd gezag zijn.
2. oprichten en in werking hebben van inrichtingen die onder het bevoegd gezag van B&W vallen en waarop de regelgeving van toepassing is zoals bedoeld in de IPPC- of BRZO-richtlijnen.