OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Het college van Gedeputeerde Staten
van de Provincie Flevoland
Postbus 55
8200 AB LELYSTAD

Verzenddatum	**Bijlagen**	**Kenmerk**
05 MAART 2014	3	2014 OFGV ms04

Onderwerp:
Begrotingswijzigingen 2014 en
Ontwerpbegroting 2015 OFGV

Geacht college,

Hierbij ontvangt u in afschrift de brief die ik heden aan de raden en staten van de deelnemende partijen aan de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV) zond. Met de brief worden de raden en staten in de gelegenheid gesteld zienswijze in te brengen op de begrotingswijziging 2014 en de Ontwerpbegroting 2015.

Hoogachtend,
Namens het Dagelijks Bestuur van de
Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

dhr. J.A. Fackeldey
Voorzitter Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Botter 14-15 | Postbus 2341 | 8203 AH Lelystad | (088) 6333 000 | info@ofgv.nl | www.ofgv.nl
Bank Nederlandse Gemeenten 28.51.56.152 | IBAN: NL62BNGH0285156152 | BTW nr.: NL.85.17.98.615.B01 | KvK: 55.64.18.57

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

De leden van Provinciale Staten
van de Provincie Flevoland
Postbus 55
8200 AB LELYSTAD

Verzenddatum
05 MAART 2014

Bijlagen
2

Kenmerk
2014 OFGV ms03

Onderwerp:
Begrotingswijzigingen 2014 en
Ontwerpbegroting 2015 OFGV

Geachte leden van Provinciale Staten,

Gelet op artikel 23 van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (de GR-OFGV) vraagt het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst met deze brief om uw zienswijze op:

- de begrotingswijzigingen 2014;
- de ontwerpbegroting 2015.

Begrotingswijzigingen 2014
Het betreft de volgende wijzigingen die in de bijlage afzonderlijk worden toegelicht:

Omschrijving wijziging	Wijzigt stemrecht partner?	Wijzigt begrotings-totaal?	Meerjarige doorwerking?
1. Invulling bezuinigingstaakstelling 2014	nee	nee	ja
2. BRZO taken naar OD NZKG	ja	ja	ja
3. WABO decentralisatie	ja	nee	ja
4. Directe productiekosten	nee	ja	ja
5. Rijksbijdrage BSBm	nee	ja	nee
6. Overhevelen uit personeelsbudget	nee	nee	nee

Ontwerpbegroting 2015
Bij het opstellen van de ontwerpbegroting is uitgegaan van de kaders die het Algemeen Bestuur op 5 februari 2014 heeft vastgesteld. De structurele begrotingswijzigingen uit 2014 zijn meerjarig in de ontwerpbegroting 2015 verwerkt.

Planning
In artikel 23 lid 4 van de GR-OFGV is een zienswijzetermijn van 6 weken opgenomen. Het Algemeen Bestuur van de OFGV heeft echter besloten de zienswijzeperiode te verlengen. U heeft daarom tot uiterlijk vrijdag 11 mei 2014 de gelegenheid uw zienswijze aan ons kenbaar te maken. Dit is de uiterste datum om er voor zorg te kunnen dragen dat de begroting tijdig wordt ingediend bij het ministerie van Binnenlandse Zaken.

Botter 14-15 | Postbus 2341 | 8203 AH Lelystad | (088) 6333 000 | info@ofgv.nl | www.ofgv.nl
Bank Nederlandse Gemeenten 28.51.56.152 | IBAN: NL62BNGH0285156152 | BTW nr.: NL.85.17.98.615.B01 | KvK: 55.64.18.57

De ontvangen zienswijzen worden in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van 21 mei 2014 besproken en van een reactie voorzien. Het Dagelijks Bestuur biedt de (eventueel gewijzigde) begroting ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur aan. Het Algemeen Bestuur besluit op 25 juni 2014 over de begroting.

Procedure
Uw zienswijze kunt u richten aan Het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek, postbus 2341, 8203 AH LELYSTAD.

Wellicht ten overvloede wijzen wij u er op dat in artikel 23 lid 3 van de GR is gesteld dat de deelnemers de ontwerpbegroting voor een ieder ter inzage zullen leggen. Wij verzoeken u hiervoor zorg te dragen.

Een gelijkluidende brief is gezonden aan de gemeenteraden van alle 15 deelnemende gemeenten en aan provinciale staten van de twee deelnemende provincies. De colleges van deze 17 partijen ontvangen een afschrift van deze brief.

Hoogachtend,
Namens het Dagelijks Bestuur van de
Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

dhr. J.A. Fackeldey
Voorzitter Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Voorgestelde begrotingswijzigingen 2014 Omgevingsdienst Flevoland en Gooi en Vechtstreek

Conform artikel 23 lid 8 van de Gemeenschappelijke Regeling worden raden en Staten in de gelegenheid gesteld zienswijzen in te dienen over voorgestelde begrotingswijzigingen. Deze zienswijzen worden betrokken in het oordeel van het Algemeen Bestuur, die over de wijzigingen besluit.

Het betreft de volgende wijzigingen die hierna afzonderlijk worden toegelicht:

Omschrijving wijziging	Wijzigt stemrecht partner?	Wijzigt begrotings-totaal?	Meerjarige doorwerking?
1. Invulling bezuinigingstaakstelling 2014	nee	nee	ja
2. BRZO taken naar OD NZKG	ja	ja	ja
3. WABO decentralisatie	ja	nee	ja
4. Directe productiekosten	nee	ja	ja
5. Rijksbijdrage BSBm	nee	ja	nee
6. Overhevelen uit personeelsbudget	nee	nee	nee

In de samenvattende tabel op de laatste 2 pagina's zijn de begrotingsbedragen voor en na wijziging weergegeven. De wijzigingen met een meerjarige doorwerking zijn tevens opgenomen in de conceptbegroting 2015.

1. Invulling bezuinigingstaakstelling 2014

Conform het bedrijfsplan heeft de OFGV een bezuinigingstaakstelling van 1% per jaar, oplopend tot 5% in 2018. De bezuinigingstaakstelling is als stelpost in de begroting en meerjarenraming opgenomen en bedraagt in 2018 in totaal € 561.347,-. De taakstelling voor 2014 ad € 112.269,- wordt nu structureel ingevuld. Het zoeken naar bezuinigingsmogelijkheden in budgetten voor materiële overhead zorgt ervoor dat de personeelsbudgetten in 2014 niet aangesproken hoeven te worden. De bezuinigingstaakstelling voor 2015 wordt uiterlijk in de 1e voortgangsrapportage van 2015 ingevuld. Het voorstel is als volgt:

	Begroting	Meerjarenraming			
	2014	2015	2016	2017	2018
Taakstelling cf begroting 2014	112.269	224.539	336.808	449.077	561.347
Rente ICT	-17.550	-17.550	-17.550	-17.550	-17.550
Rente Meubilair	-17.500	-17.500	-17.500	-17.500	-17.500
Rente Verbouwing	-20.400	-20.400	-20.400	-20.400	-20.400
Afschrijving Meubilair	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Afschrijving ICT	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
Opleidingen	-34.080	-34.080	-34.080	-127.770	-127.770
Onvoorzien	-	-	-	-91.450	-91.450
Wagenpark	-13.739	-13.739	-13.739	-13.739	-13.739
Totaal bezuinigingen 2014	-112.269	-112.269	-112.269	-297.409	-297.409
Nog te bezuinigen 2015 en verder	0	112.270	224.539	151.668	263.938
	0	0	0	0	0

- Het toevoegen van rente aan de kapitaallasten is niet verplicht in het Besluit Begroting en Verantwoording. Een dergelijke rente is slechts nuttig bij toerekening aan verschillende programma's om inzicht te geven in de financieringskosten van een programma. De OFGV begroting werkt niet met verschillende programma's. Door geen rekenrente te hanteren wordt structureel € 55.450,- bespaard. Werkelijke rente (als er geleend wordt om een investering te kunnen financieren) wordt wel meegenomen in de kapitaallasten.
- De investeringskredieten voor de aanschaf van meubilair en ICT hardware en software zijn in 2012 en 2013 niet volledig aangewend. Daardoor wordt structureel € 9.000,- bespaard op afschrijvingskosten.
- Omdat 10% van de formatie niet is ingevuld wordt het opleidingsbudget al met ingang van 2014 verlaagd met 10%.

- Het budget voor wagenpark kan verlaagd worden omdat de OFGV kiest voor goedkopere leaseauto's. De uitkomsten van het onderzoek naar de optimale verhouding tussen reiskosten door medewerkers en de inzet van leaseauto's worden in 2014 verwacht.

2. BRZO taken naar OD NZKG

Nationaal is afgesproken dat alle BRZO en IPPC4 (chemie), tegenwoordig RIE4, bedrijven rechtstreeks worden gemandateerd aan een BRZO-RUD. De OD NZKG (omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied) is de BRZO RUD voor de provincies Flevoland, Noord-Holland en Utrecht. Dit betekent dat het aan de OFGV verleende mandaat voor deze bedrijven in Weesp, Hilversum, Almere en Lelystad door de betreffende deelnemers zal worden ingetrokken onder gelijktijdige mandaatverlening aan de OD NZKG. De provincie Flevoland heeft dit mandaat reeds verleend, daar betreft het alleen de verandering van de bijdrage. In een afsprakenkader is de werkwijze ten aanzien van de bedrijven beschreven, met aandacht voor de rol van de opdrachtgever als bevoegd gezag, de OD NZKG als inhoudelijk verantwoordelijke en de inzet van de OFGV vanuit het nabijheidsbeginsel.

Door het verschuiven van het mandaat wordt de financiële bijdrage van de genoemde 5 deelnemers verlaagd. In de begrotingswijziging wordt conform nationale afspraken uitgegaan van de taakoverdracht per 1 januari 2014. De daadwerkelijke overdracht van taken moet nog plaatsvinden. Met de OD NZKG zullen nog afspraken worden gemaakt over de verrekening van werkzaamheden tot de overdrachtsdatum.
Bij de berekening zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd (naar analogie van de begrotingssystematiek van de OFGV):

- Elke deelnemer heeft directe fte's overgedragen aan de OFGV (in totaal 104,12 fte).
- De raming voor personeelskosten (salaris, opleidingen, algemene personeelskosten en inhuur) bedraagt bij de OFGV in 2014 € 9.373.000,- voor de volledige formatie van zowel direct productief personeel als overheadpersoneel.
- Elke deelnemer betaalt een percentage van de OFGV begroting, het percentage is bepaald aan de hand van de kosten die elke deelnemer in 2011 had. Hierdoor verschilt de prijs die elke deelnemer voor een directe fte (inclusief personele overhead) betaalt.
- Almere en Flevoland hebben directe budgetten ten behoeve van de BRZO overgedragen. Deze budgetten zijn ook vermeld in de berekening.

Deelnemer	Directe fte	Bijdrage aan personeelskosten incl overhead	%	Directe fte BRZO	Personeels kosten incl overhead	Directe productiekosten	Totaal BRZO
Almere	8,05	€ 727.242	7,76%	0,08	€ 7.227,25	€ 11.000,00	€ 18.227,25
Lelystad	12,20	€ 942.377	10,05%	0,07	€ 5.407,08	€ -	€ 5.407,08
Zeewolde	6,49	€ 539.284	5,75%	0	€ -	€ -	€ -
Provincie Flevoland	40,23	€ 4.105.951	43,80%	0,40	€ 40.824,77	€ 14.200,00	€ 55.024,77
Urk	2,56	€ 203.685	2,17%	0	€ -	€ -	€ -
Dronten	5,78	€ 467.803	4,99%	0	€ -	€ -	€ -
Noordoostpolder	5,41	€ 405.664	4,33%	0	€ -	€ -	€ -
Noord Holland	4,28	€ 329.093	3,51%	0	€ -	€ -	€ -
Muiden	1,51	€ 103.631	1,11%	0	€ -	€ -	€ -
Bussum	3,32	€ 266.906	2,85%	0	€ -	€ -	€ -
Naarden	1,94	€ 206.798	2,21%	0	€ -	€ -	€ -
Hilversum	1,77	€ 148.551	1,58%	0,14	€ 11.729,45	€ -	€ 11.729,45
Weesp	4,24	€ 341.932	3,65%	0,28	€ 22.600,21	€ -	€ 22.600,21
Huizen	2,09	€ 178.362	1,90%	0	€ -	€ -	€ -
Wijdemeren	2,97	€ 277.030	2,96%	0	€ -	€ -	€ -
Blaricum	0,52	€ 51.596	0,55%	0	€ -	€ -	€ -
Laren	0,77	€ 77.394	0,83%	0	€ -	€ -	€ -
Totaal	**104,12**	**€ 9.373.300**	**100,00%**	**0,97**	**€ 87.788,76**	**€ 25.200,00**	**€ 112.988,76**

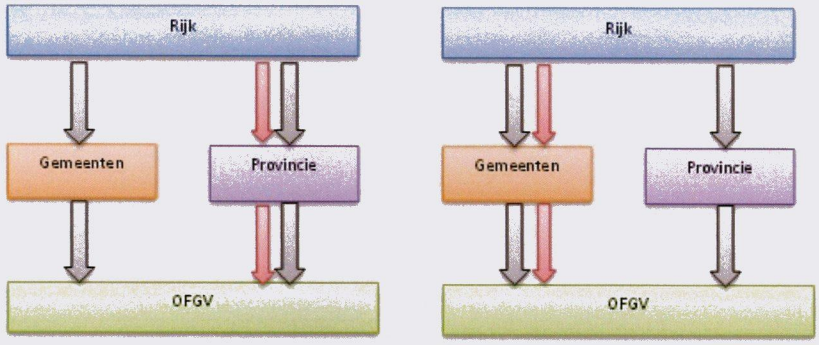
Deze berekeningssystematiek heeft tot gevolg dat de OFGV niet alleen de direct productieve formatie met 0,97 fte zal afbouwen, maar ook haar personele overhead met 0,31 fte afbouwt. Dit is conform de afspraak in het bedrijfsplan dat de personele overhead van de OFGV maximaal 24% van de totale formatie mag bedragen. Dit kan

zonder frictie binnen de bestaande formatie worden opgelost, omdat de volledige formatie niet is ingevuld en slechts bestaande vacatureruimte wegvalt.

3. WABO decentralisatie

Als gevolg van de decentralisatie van de Wabo zijn gemeenten per 1 januari 2014 volledig bevoegd gezag voor een groot deel van de voormalige provinciale bedrijven. Uitgezonderd zijn de (provinciale) IPPC- en de BRZO-bedrijven, hiervoor blijft de provincie bevoegd gezag. Deze taakoverdracht heeft een verschuiving van de financiële bijdragen van de partners aan de OFGV tot gevolg: provincies ontvangen van het Rijk minder geld en gemeenten ontvangen van het Rijk meer geld voor deze taken. De Staatssecretaris adviseert de gemeenten om de budgetten één op één door te schuiven aan de uitvoeringsinstanties. In het AB van 21 november 2013 is het principe uitgesproken dat de OFGV de taken blijft uitvoeren in dezelfde kwaliteit en tegen dezelfde kosten als zij dat voor de provincie deed en dat het budget blijvend ingezet wordt voor deze taak. De begrotingswijziging is daarom een budgettair neutrale wijziging van de bijdragen van de partners.

In de afbeelding is de rode pijl de bijdrage voor Wabo taken. Deze loopt na de decentralisatie niet via de provincies, maar via de gemeenten. Deze geldstroom gaat 1 op 1 over.



Uitgangspunt zijn de bedragen genoemd in de decembercirculaire gemeentefonds 2013. De wijziging heeft feitelijk geen gevolgen voor de lastenkant van de OFGV begroting, omdat de taken en het personeel gelijk blijven met 2013. Wel verandert de bijdrage per deelnemer. Tevens wordt € 30.000,- verschoven van het budget directe productiekosten Flevoland naar het algemene inhuurbudget, omdat hiervoor metingen worden uitgevoerd voor Wabo-bedrijven die nu onder het bevoegd gezag van de gemeenten vallen.
Op deze wijze is de omgevingsdienst in staat om bij de bedrijven die over zijn gegaan naar de gemeenten, de taken met dezelfde kwaliteit als bij de provincies uit te voeren. De wijziging heeft dan ook geen personele consequenties voor de omgevingsdienst.

BATEN		Begroting	Circulaire	Gewijzigd
Nummer	Post	2014	2014	2014
1	**BIJDRAGEN DEELNEMERS**			
1.1	Almere	€ 862.348	€ 180.003	€ 1.042.351
1.2	Lelystad	€ 1.117.451	€ 281.467	€ 1.398.918
1.3	Zeewolde	€ 639.471	€ 81.935	€ 721.406
1.4	Provincie Flevoland	€ 4.868.751	€ -1.028.650	€ 3.840.101
1.5	Urk	€ 241.526	€ 40.331	€ 281.857
1.6	Dronten	€ 554.712	€ 108.257	€ 662.969
1.7	Noordoostpolder	€ 481.028	€ 336.657	€ 817.685
1.8	Noord Holland	€ 390.231	€ -220.334	€ 169.897
1.9	Muiden	€ 122.884	€ 31.416	€ 154.300
1.10	Bussum	€ 316.492	€ 29.293	€ 345.785
1.11	Naarden	€ 245.216	€ 14.010	€ 259.226
1.12	Hilversum	€ 176.148	€ 62.831	€ 238.979
1.13	Weesp	€ 405.456	€ 8.915	€ 414.371
1.14	Huizen	€ 211.498	€ 22.500	€ 233.998
1.15	Wijdemeren	€ 328.496	€ 51.369	€ 379.865
1.16	Blaricum	€ 61.182	€ -	€ 61.182
1.17	Laren	€ 91.773	€ -	€ 91.773
Totaal		**€ 11.114.663**	**€ -**	**€ 11.114.663**

4. Directe productiekosten
Directe productiekosten zijn budgetten van deelnemers die nodig zijn voor het uitvoeren van specifieke taken. Deze directe productiekosten worden niet procentueel verdeeld over alle deelnemers maar worden door de specifieke deelnemers overgedragen aan de Omgevingsdienst.

- In de bijdrage van de gemeente Naarden was € 936,- bestemd voor de afschrijvingskosten van een over te dragen geluidsmeter. Deze geluidsmeter is niet aan de OFGV overgedragen. De bijdrage van Naarden wordt structureel met € 936,- verlaagd.
- In de bijdrage van de gemeente Almere was € 6.800,- bestemd voor de licentiekosten van de bodemsoftware Nazca. Dit abonnement is opgezegd. De bijdrage van Almere wordt structureel met € 6.800,- verlaagd.
- In de bijdrage van de Provincie Flevoland waren bedragen opgenomen voor de jaarlijkse bijdrage aan het Landelijk Meldpunt Afvalstoffen (LMA) ad € 130.000,- en jaarlijkse bijdragen aan projecten van het Inter Provinciaal Overleg (IPO) ad € 60.000,-. Omdat zowel het LMA als het IPO verbonden partijen van Flevoland zijn, is het logischer dat Flevoland deze bijdragen zelf overmaakt en stuurt op de uitvoering. De bijdrage van Flevoland wordt structureel met € 190.000,- verlaagd. Hiertegenover staat een verlaging van de kosten voor de OFGV met hetzelfde bedrag.

5. Rijksbijdrage BSBm (eenmalig 2014)
Van het Ministerie van Veiligheid en Justitie is een beschikking ontvangen inzake de Bestuurlijke Straf Beschikking milieu (BSBm). De OFGV ontvangt een Rijksbijdrage van € 75.208,- bedoeld voor de invoering van het nieuwe handhavingsinstrument BSB milieu. De subsidie wordt in 2014 aangewend voor opleidingskosten van boa's, het aanschaffen van handhavingsmiddelen en de coördinatiekosten voor de samenwerking met groene organisaties.

6. Overhevelen personeelsbudget (eenmalig 2014)
De OFGV vult haar vacatures zeer terughoudend in, maar kiest voor uitbesteding en inhuur waar dat bijdraagt aan de kwaliteit, betrouwbaarheid en flexibiliteit van de uitvoering. Er wordt € 300.000,- overgeheveld vanuit het salarisbudget naar het inhuurbudget voor flexibele inhuur. Daarnaast wordt € 105.000,- overgeheveld vanuit het salarisbudget naar het HRM budget voor de uitbesteding van de Personeels- en Salarisadministratie wat de gemeente Lelystad voor de OFGV uitvoert.

In onderstaande tabellen zijn alle voorgestelde wijzigingen van de lasten en baten weergegeven.

			Voorgestelde begrotingswijzigingen					
LASTEN		Begroting	Bezuiniging	BRZO	Wabo dec	Dir prod kosten	Eenmalig	Begroting na BW
Nummer	Post	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014
1	**PERSONEEL**							
1.1	Personeelskosten	€ 8.521.200		€ -79.843			€ -405.000	€ 8.036.357
1.2	Opleidingskosten	€ 340.800	€ -34.080	€ -3.193				€ 303.527
1.3	Algemene personeelskosten	€ 426.100		€ -3.955				€ 422.145
2	**PERSONEEL DERDEN**							€ -
2.1	Inhuur bij ziekte/vacature	€ 85.200		€ -798			€ 300.000	€ 384.402
2.2	Inhuur Wabo-metingen	€ -			€ 30.000			€ 30.000
3	**KAPITAALLASTEN**							€ -
3.1	Rente ICT	€ 17.550	€ -17.550					€ -
	Rente Meubilair	€ 17.500	€ -17.500					€ -
	Rente Verbouwing	€ 20.400	€ -20.400					€ -
3.2	Afschrijving ICT	€ 112.000	€ -4.000					€ 108.000
	Afschrijving Meubilair	€ 35.000	€ -5.000					€ 30.000
	Afschrijving Verbouwing	€ 40.800						€ 40.800
4	**INDIRECTE KOSTEN**							€ -
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 279.632						€ 279.632
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 130.000						€ 130.000
4.3	ICT jaarlijkse exploitatielasten	€ 587.100						€ 587.100
4.4	Wagenpark	€ 210.900	€ -13.739					€ 197.161
4.5	Diverse kosten	€ 120.400						€ 120.400
4.6	Accountant	€ 25.000						€ 25.000
4.7	HRM	€ 55.000					€ 105.000	€ 160.000
5	**ONVOORZIEN**							€ -
5.1	Onvoorzien	€ 202.350						€ 202.350
5.2	*Taakstelling bezuiniging oorspronkelijk*	€ *-112.269*						€ *-112.269*
5.2	*Taakstelling ingevuld*	€ -	€ *112.269*					€ *112.269*
5.2	Taakstelling resterend	€ -112.269						€ -0
Subtotaal		**€ 11.114.663**	**€ -**	**€ -87.789**	**€ 30.000**	**€ -**	**€ -**	**€ 11.056.874**
6	**DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**							
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 452.000		€ -14.200	€ -30.000	€ -190.000		€ 217.800
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 20.000		€ -11.000		€ -6.800		€ 2.200
6.3	Directe productiekosten Naarden	€ 12.520				€ -936		€ 11.584
7	**OVERIGE KOSTEN**							€ -
7.1	Prijscompensatie 0 %	€ -						€ -
7.2	Vorming reserves	€ -						€ -
Totaal		**€ 11.599.183**	**€ -**	**€ -112.989**	**€ -**	**€ -197.736**	**€ 75.208**	**€ 11.363.666**

			Voorgestelde begrotingswijzigingen					
BATEN		Begroting	Bezuiniging	BRZO	Wabo dec	Dir prod kosten	Eenmalig	Begroting na BW
Nummer	Post	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014
1	**BIJDRAGEN DEELNEMERS**							
1.1	Almere	€ 882.348		€ -18.227	€ 180.003	€ -6.800		€ 1.037.324
1.2	Lelystad	€ 1.117.451		€ -5.407	€ 281.467			€ 1.393.511
1.3	Zeewolde	€ 639.471			€ 81.935			€ 721.406
1.4	Provincie Flevoland	€ 5.320.751		€ -55.025	€ -1.028.650	€ -190.000		€ 4.047.076
1.5	Urk	€ 241.526			€ 40.331			€ 281.857
1.6	Dronten	€ 554.712			€ 108.257			€ 662.969
1.7	Noordoostpolder	€ 481.028			€ 336.657			€ 817.685
1.8	Noord Holland	€ 390.231			€ -220.334			€ 169.897
1.9	Muiden	€ 122.884			€ 31.416			€ 154.300
1.10	Bussum	€ 316.492			€ 29.293			€ 345.785
1.11	Naarden	€ 257.736			€ 14.010	€ -936		€ 270.810
1.12	Hilversum	€ 176.148		€ -11.729	€ 62.831			€ 227.250
1.13	Weesp	€ 405.456		€ -22.600	€ 8.915			€ 391.771
1.14	Huizen	€ 211.498			€ 22.500			€ 233.998
1.15	Wijdemeren	€ 328.496			€ 51.369			€ 379.865
1.16	Blaricum	€ 61.182			€ -			€ 61.182
1.17	Laren	€ 91.773			€ -			€ 91.773
Totaal		**€ 11.599.183**	**€ -**	**€ -112.989**	**€ -**	**€ -197.736**	**€ 75.208**	**€ 11.363.666**

Na deze wijzigingen is de procentuele bijdrage en daarmee het percentage stemrecht als volgt:

	Oorspronkelijke begroting 2014			
Deelnemer	%	Subtotaal	Directe kosten	Totaal
Almere	7,76%	€ 862.348	€ 20.000	€ 882.348
Lelystad	10,05%	€ 1.117.451	€ -	€ 1.117.451
Zeewolde	5,75%	€ 639.471	€ -	€ 639.471
Flevoland	43,80%	€ 4.868.751	€ 452.000	€ 5.320.751
Urk	2,17%	€ 241.526	€ -	€ 241.526
Dronten	4,99%	€ 554.712	€ -	€ 554.712
Noordoostpolder	4,33%	€ 481.028	€ -	€ 481.028
Noord Holland	3,51%	€ 390.231	€ -	€ 390.231
Muiden	1,11%	€ 122.884	€ -	€ 122.884
Bussum	2,85%	€ 316.492	€ -	€ 316.492
Naarden	2,21%	€ 245.216	€ 12.520	€ 257.736
Hilversum	1,58%	€ 176.148	€ -	€ 176.148
Weesp	3,65%	€ 405.456	€ -	€ 405.456
Huizen	1,90%	€ 211.498	€ -	€ 211.498
Wijdemeren	2,96%	€ 328.496	€ -	€ 328.496
Blaricum	0,55%	€ 61.182	€ -	€ 61.182
Laren	0,83%	€ 91.773	€ -	€ 91.773
Totaal	**100%**	**€ 11.114.663**	**€ 484.520**	**€ 11.599.183**

	Gewijzigde begroting 2014			
Deelnemer	%	Subtotaal	Directe kosten	Totaal
Almere	9,36%	€ 1.035.124	€ 2.200	€ 1.037.324
Lelystad	12,60%	€ 1.393.511	€ -	€ 1.393.511
Zeewolde	6,52%	€ 721.406	€ -	€ 721.406
Flevoland	34,63%	€ 3.829.276	€ 217.800	€ 4.047.076
Urk	2,55%	€ 281.857	€ -	€ 281.857
Dronten	6,00%	€ 662.969	€ -	€ 662.969
Noordoostpolder	7,40%	€ 817.685	€ -	€ 817.685
Noord Holland	1,54%	€ 169.897	€ -	€ 169.897
Muiden	1,40%	€ 154.300	€ -	€ 154.300
Bussum	3,13%	€ 345.785	€ -	€ 345.785
Naarden	2,34%	€ 259.226	€ 11.584	€ 270.810
Hilversum	2,06%	€ 227.250	€ -	€ 227.250
Weesp	3,54%	€ 391.771	€ -	€ 391.771
Huizen	2,12%	€ 233.998	€ -	€ 233.998
Wijdemeren	3,44%	€ 379.865	€ -	€ 379.865
Blaricum	0,55%	€ 61.182	€ -	€ 61.182
Laren	0,83%	€ 91.773	€ -	€ 91.773
Totaal	**100%**	**€ 11.056.874**	**€ 306.792**	**€ 11.363.666**

OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Ontwerp

Begroting 2015

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Colofon

Auteur: **Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek**
Botter 14-15
Postbus 2341
8203 AH LELYSTAD
T. 088-6333 000
E. info@ofgv.nl
W. www.ofgv.nl

Opdracht: Begroting OFGV 2015

Versie: Ontwerp voor raden en Staten
Datum: 26 februari 2014

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Inhoudsopgave

Voorwoord 4
Inleiding 5
A. Beleidsbegroting 2015 6
A.1. Programmaplan Milieu en Leefomgeving 6
A.1.1. Doelstellingen 6
A.1.2. Activiteiten 7
A.1.3. Baten en lasten programma Milieu en Leefomgeving 7
A.1.4. Risico's 8
A.1.5. Algemene dekkingsmiddelen 8
A.1.6. Onvoorzien 8
A.2. Paragrafen 9
A.2.1. Lokale heffingen 9
A.2.2. Weerstandsvermogen 9
A.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen 9
A.2.4. Financiering 10
A.2.5. Bedrijfsvoering 11
A.2.6. Verbonden partijen 11
A.2.7. Grondbeleid 11
B. Financiële begroting 2015 12
1. Overzicht van baten en lasten en de toelichting 12
1. Begroting 2015 en Meerjarenraming 2016-2018 12
2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten 14
3. Incidentele baten en lasten 18
2. Financiële positie en toelichting 19
1. Ontwikkelingen ten opzichte van 2014 19
2. Salarissen 20
3. Investeringen 20
4. Financiering 20
5. Reserves 20
6. Voorzieningen 21
7. EMU-saldo 21

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Voorwoord

Op orde, dichtbij en creatief
In het eerste jaar van de OFGV, 2013, hebben we samen hard gewerkt en veel geleerd. We hebben fouten gemaakt en daar weer lessen uit getrokken. We hebben goed geluisterd naar onze zeventien partners én naar onze eigen medewerkers. Hieruit hebben we drie belangrijke lessen geleerd die in 2015 centraal staan in ons handelen.

Allereerst zorgen we ervoor dat onze basis op orde is. Wat we hebben afgesproken met onze zeventien partners voeren we ook uit. Voor ons is het belangrijk dat de partners merken en zien dat hun 'oude' taken door de OFGV goed, zorgvuldig en effectief worden opgepakt.

Om dit te realiseren is het van belang dat de afstand tussen de OFGV en haar partners klein is en klein blijft: wij willen een 'dichtbij' organisatie zijn. Weliswaar staan we fysiek op enige afstand van de gemeenten en provincies, maar het gevoel moet zijn dat de OFGV dichtbij is. Dit blijft niet alleen bij een gevoel, maar is ook zichtbaar in ons handelen. Zowel bestuurlijk als ambtelijk hebben we regelmatig contact met onze partners. De bestuurders bevragen we op hun ambities. Ook de klankbordgroep komt met regelmaat bij elkaar.

Op de derde plaats kijken we hoe we de creativiteit en kwaliteit van onze medewerkers kunnen gebruiken om het takenpakket nog beter en effectiever uit te voeren. Vorig jaar hebben we al gemerkt dat de samenvoeging van alle expertises heeft geleid tot een kwaliteitsverhoging van onze dienstverlening. Wij hebben persoonlijk ervaren dat de creativiteit en inzet van onze medewerkers heeft geleid tot verbeteringen. Dat werkt inspirerend én geeft inzicht in ontwikkelmogelijkheden.

We vertrouwen er op dat met bovengenoemde principes de OFGV ook in 2015 succesvol de taken van onze zeventien partners uitvoert.

Lelystad, 26 februari 2014

de Voorzitter

de Secretaris

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Inleiding

Voor u ligt de concept Programmabegroting 2015 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek. De begrotingsbedragen betreffen de oorspronkelijke ramingen 2015 plus de doorwerkingen van de voorgestelde begrotingswijzigingen 2014: de invulling van de bezuinigingstaakstelling 2014, decentralisatie Wabo taken van provincies naar gemeenten, taakoverdracht BRZO naar de OD NZKG en de neutrale verlaging van directe productiekosten.

Leeswijzer
Deze programmabegroting bevat de volgende onderdelen:
Hoofdstuk A1: Het programmaplan
Dit hoofdstuk bevat de 4 w-vragen: wat willen we bereiken, wat gaan we daarvoor doen, wat mag het kosten en welke risico's lopen we?

Hoofdstuk A2: De paragrafen
In de paragrafen wordt behandeld hoe het weerstandsvermogen is opgebouwd, welke financieringsrisico's de OFGV loopt en wat de uitdagingen in de bedrijfsvoering zijn.

Hoofdstuk B1: Baten en lasten
Dit hoofdstuk bevat de begroting en meerjarenraming, inclusief een toelichting op de verschillende begrotingsposten. Wijzigingen ten opzichte van 2014 zijn per begrotingspost weergegeven.

Hoofdstuk B2: Financiële positie
In dit hoofdstuk wordt aandacht besteed aan balansposities zoals activa en reserves, en aan terugkerende verplichtingen voor het personeel. Ook bevat dit hoofdstuk een totaaloverzicht van de wijzigingen ten opzichte van 2014.

Proces
De conceptbegroting 2015 wordt op 26 februari 2014 door het Dagelijks Bestuur (DB) vastgesteld. Vervolgens wordt deze, samen met de voorgestelde begrotingswijzigingen 2014, aangeboden aan de raden en Staten van de 17 deelnemers. Zij worden in de gelegenheid gesteld zienswijzen in te dienen. De zienswijzetermijn bedraagt op verzoek van de deelnemers 10 weken.

Het DB ontvangt de zienswijzen in mei 2014, voorziet deze van een reactie en biedt de (eventueel gewijzigde) begroting ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur (AB) aan. Het AB besluit op 25 juni 2014 over de begroting.

A. Beleidsbegroting 2015

A.1. Programmaplan Milieu en Leefomgeving

A.1.1. Doelstellingen

Vergunningverlening
De OFGV stelt zich tot doel* dat vergunningaanvragen binnen de wettelijke termijnen worden afgehandeld en dat meldingen beoordeeld worden op juistheid en volledigheid binnen de met partners afgesproken termijnen.

De belangrijkste aandachtspunten zijn:
1. Uitvoeren afspraken opdrachtgevers
2. Tijdige en geïntegreerde vergunningen
3. Voldoen aan inhoudelijke kwaliteit
4. Bestuurlijke sturing op strategie en afstemming op ruimtelijke mogelijkheden/ambities.

Handhaving
De OFGV zet zich ervoor in om te komen tot een zodanige naleving van wet- en regelgeving dat de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) optimaal wordt bevorderd. De OFGV stelt zich tot doel* dat alle controles uit de jaaropdrachten van de partners uitgevoerd worden en dat klachten afgehandeld worden binnen de met partners afgesproken termijn.

De belangrijkste aandachtspunten zijn:
1. Uitvoeren jaarprogramma's deelnemers
2. Optimaal proces van toezicht en handhaving
3. Verbeteren professionaliteit toezichthouders
4. Effectieve piketdienst
5. Optimale informatie-uitwisseling met Handhavingspartners.

Expertise
De OFGV stelt zich tot doel om adequaat en kwalitatief hoogstaand advies te verstrekken aan de partners omtrent het ontwikkelen, inrichten en beheren van een duurzame leefomgeving. Dit geldt voor de taakgebieden bodem, asbest, stortplaatsen, geluid, lucht, externe veiligheid en zwemwater. Genoemde specialismen worden evenals juridische expertise en applicatie- en gegevensbeheer ingezet ten behoeve van advisering in de eigen OFGV-processen.

De belangrijkste aandachtspunten zijn:
1. Verstrekken specialistische en juridische adviezen aan interne en externe opdrachtgevers
2. Vertegenwoordigen van de OFGV in bezwaar- en beroepsprocedures
3. Administratief ondersteunen, beheren van gegevens en functioneel beheren van OFGV-applicaties.

* De prestatieafspraken zijn in ontwikkeling. Met (enkele) partners wordt in 2014 overleg gevoerd over de resultaten waar zij op willen sturen. Hierdoor kunnen de doelstellingen nog wijzigen.

A.1.2. Activiteiten

De OFGV heeft als opdracht het voor alle deelnemende partijen uitvoeren van het zogenaamde basistakenpakket. Daarnaast heeft een groot aantal deelnemers zogenaamde plustaken ingebracht. Deze plustaken, uitvoerende taken uit het omgevingsrecht, hebben veelal een directe relatie met de basistaken. Deelnemers brachten de basis- en de plustaken in om de aanwezige expertise met elkaar te bundelen en op deze wijze een robuuste organisatie neer te zetten die minder kwetsbaar is en een hogere kwaliteit kan leveren dan dat bij de 17 afzonderlijke partijen mogelijk is. De taken zijn per deelnemer vertaald naar een werkplan voor de OFGV.

In het takenpakket dat de OFGV voor haar partners uitvoert wordt, omdat niet iedere deelnemer alle taken heeft overgedragen, een onderscheid gemaakt tussen basis- en plustaken. Op basis van de wederzijdse ervaringen zal komende periode met partners overlegd worden of het wenselijk geacht wordt om redenen van efficiency (nog) niet overgedragen plustaken alsnog over te dragen.

Basistakenpakket:

- Vergunningen en meldingen: WABO vergunning, enkelvoudig en meervoudig, omgevingsvergunning beperkte milieutoets OBM, meldingen Activiteitenbesluit, bodemenergiesystemen, beoordelen van rapportages etc.;
- Toezicht en handhaving: Wabo milieu, Bodem, lozing bij bodemsanering en bronnering, Asbest, vuurwerk etc.;
- Expertise: adviezen n.a.v. bodemonderzoek, adviezen op het gebied van geluid en luchtkwaliteit.

Plustaken:

- Vergunningen en meldingen: ontgrondingen, Rbml, vuurwerk, Waterwet, Wbb, Whvbz
- Toezicht en handhaving: Wabo brandveiligheid, klachten en meldingen, nazorg stortplaatsen, prov. verordening, WKO, ontgrondingen, Rbml, Whvbz, groene wetten etc.;
- Expertise: adviezen op het gebied van geluid, bodem, luchtkwaliteit, externe veiligheid, brandveilig gebruik, klimaatbeleid en duurzaamheid, RO en bouwen; risicoregister, meerjarenprogramma bodemsanering, bodeminformatie, invulling handhavingsbeleid, regionale opleidingen en kennispunt OFGV, projecten (zoals Handhavingsestafette e.d.) etc.;
- Algemeen: juridische dienstverlening (handhaving + ondersteuning), beheer inrichtingenbestand/ applicatiebeheer, beleidsadvisering, informatieverstrekking etc.

A.1.3. Baten en lasten programma Milieu en Leefomgeving

Het totaaloverzicht van de lasten en baten is als volgt:

	Begroting na BW	Begroting	Meerjarenraming		
	2014	2015	2016	2017	2018
Totaal lasten	€ 11.363.666	€ 11.176.188	€ 11.063.919	€ 10.954.843	€ 10.842.573
Totaal baten	€ 11.363.666	€ 11.176.188	€ 11.063.919	€ 10.954.843	€ 10.842.573
Saldo	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

A.1.4. Risico's

Hieronder zijn de belangrijkste risico's voor de OFGV benoemd.

Salarissen
De grootste post uit de begroting van de OFGV betreft de salariskosten. De OFGV ontvangt gedurende de eerste vijf jaar geen loon- en prijscompensatie, terwijl de salariskosten in de jaren 2007-2012 gemiddeld met 2,15% per jaar zijn gestegen (bijvoorbeeld door cao-onderhandelingen en de stijging van sociale lasten en pensioenpremies). De OFGV kan de indexering voor 2015 niet voorspellen. Het risico van overschrijding van de begrotingspost wordt beheerst door niet alle vacatures in te vullen maar te werken met een flexibele schil. Deze moet nog vormgegeven worden. Daarnaast wordt de kennis en efficiency van het bestaande personeel vergroot.

Taakuitvoering
Hieronder verstaan we het risico van aansprakelijkstelling bij de reguliere taakuitvoering. Een groot deel van dit risico is verzekerd in de vorm van de aansprakelijkheidsverzekering. Bij het uitoefenen van bestuursdwang zijn de procedures juridisch en in afstemming met de verzekeringspolis verankerd.

Afspraken dienstverleningsovereenkomsten
Met de deelnemers worden afspraken gemaakt over de dienstverlening en de informatievoorziening over de taakuitoefening. De begroting is gebaseerd op een uniforme VTH-procesgang. Afwijkende situaties per deelnemer kunnen de efficiencydoelstellingen onder druk zetten.

Taakstelling
De omgevingsdienst heeft een bezuinigingstaakstelling meegekregen. De mate van flexibiliteit van de personeelsbegroting bepaalt sterk de ruimte om de taakstellingen te realiseren. De mogelijke bezuinigingen voor 2015 en verder worden in de eerste voortgangsrapportage 2015 ingevuld.

De OFGV stuurt op haar budgetten zodat deze niet overschreden worden. Risico's op budgetoverschrijdingen bestaan vooral daar waar wettelijke vereisten, cao of sociaal plan afspraken of langlopende contracten ten grondslag liggen:
- Reiskostendeclaraties (dienstreizen en woon/werk).
- Indexering huurcontract, werkelijke afrekening huisvestingskosten.
- Aanvullende applicaties (software) voor uitvoering wettelijke taken.
- Uitkomsten RIE: aanpassingen in verband met Arbo omstandigheden.
- Reïntegratiekosten langdurig zieke medewerkers.

A.1.5. Algemene dekkingsmiddelen

De volledige baten van de OFGV bestaan uit de bijdragen van de 17 deelnemers. Deze zijn gespecificeerd in de Financiële Begroting. In de meerjarenraming is de afgesproken efficiencykorting van 1% per jaar, oplopend tot 5% in 2018 verwerkt.

De OFGV kent geen algemene uitkering of overige uitkeringen. In de begroting zijn geen baten van de financieringsfunctie opgenomen zoals renteopbrengst of dividend, omdat de OFGV geen uitzettingen heeft. De OFGV is BTW ondernemer en kent geen BTW Compensatie Fonds. Alle baten en lasten zijn exclusief BTW verantwoord.

A.1.6. Onvoorzien

Het bedrag voor onvoorzien bedraagt in 2015 € 202.350. Het bedrag is niet gewijzigd ten opzichte van de begroting 2014.

A.2. Paragrafen

A.2.1. Lokale heffingen

De OFGV is niet bevoegd om lokale belastingen op te leggen, zoals grondwaterheffing of nazorgheffing. Deze bevoegdheid ligt bij de gemeenten en provincies.
De OFGV legt leges op voor grondwater- en ontgrondingenvergunningen binnen de provincie Flevoland. Het legestarief wordt bepaald door Provinciale Staten van Flevoland.

A.2.2. Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de OFGV in staat is tegenvallers op te vangen. Aangezien alle structurele verplichtingen in de begroting voorzien zijn, is het weerstandsvermogen voornamelijk bedoeld voor het opvangen van risico's.

Weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit (de middelen en mogelijkheden waarover de OFGV beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en de risico's die niet anderszins zijn ondervangen. Het minimaal aan te houden weerstandsvermogen is afhankelijk van de grootte van de OFGV, de te onderkennen financiële risico's en het reserve- en voorzieningenbeleid.

Weerstandscapaciteit
De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken. Het gaat daarbij voor de OFGV om de volgende elementen:

- de post onvoorzien
- het vrij aanwendbaar deel van de algemene reserve
- de stille reserves.

In de begroting 2015 van de OFGV bedraagt de post onvoorzien € 202.350.
De omvang van de algemene reserve bedraagt eind 2013 waarschijnlijk het maximum van € 585.000. De jaarrekening 2013 en het voorstel resultaatbestemming 2013 zijn bij het opstellen van deze conceptbegroting nog niet gereed.
In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten en provincies verantwoordelijk zijn voor een eventueel tekort van de OFGV. Eventuele rekeningresultaten worden in eerste instantie afgewikkeld met de Algemene Reserve. De Algemene reserve heeft een ondergrens van € 0 en een bovengrens van 5% van de omzet. Buiten deze range worden de resultaten verrekend met de deelnemende gemeenten. Het maximum van de algemene reserve in het jaar 2015 is € 559.000. Het uiteindelijke maximum van de algemene reserve wordt bepaald op basis van de werkelijke omzet.
De OFGV beschikt niet over stille reserves.

Risico's
De risico's die voor 2015 van belang zijn, zijn genoemd onder het programmaplan op pagina 6.

A.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen

De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen bevat op grond van het BBV in ieder geval de volgende kapitaalgoederen: wegen, riolering, water, groen en gebouwen.
Voor de OFGV is geen van deze onderdelen van toepassing. Het gebouw waarin de OFGV is gevestigd wordt gehuurd.
Op pagina 19 is een overzicht van de investeringen opgenomen. Het betreffen investeringen in meubilair/inventaris, ICT , de verbouwingskosten van het gehuurde pand en investeringen in handhavingsschepen. Voor deze investeringen wordt een onderhoudsplan opgesteld.

A.2.4. Financiering

Gegeven de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden) is elke overheid of gemeenschappelijke regeling verplicht om een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarrekening op te nemen. Daarin worden de ontwikkelingen aangegeven met betrekking tot de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de rente-risiconorm, de verwachte toe- en/of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van treasury.
De randvoorwaarden waarbinnen de treasury zich kan en mag bewegen zijn geformuleerd in het *treasurystatuut*. Uiteraard valt dit binnen het wettelijke kader zoals gesteld door de Wet FIDO. Het treasurystatuut is aangepast naar het wettelijk verplichte schatkistbankieren: overtollige middelen tot € 250.000 worden aangehouden in rekening-courant bij de BNG, het meerdere wordt aangehouden bij de schatkist.

Rentevisie
Tijdens het opstellen van deze conceptbegroting heeft de OFGV geen leningen lopen. In 2014 kan een lening worden aangegaan voor de vervanging van de handhavingsschepen ten behoeve van de Provincie Flevoland.
De kortlopende (3 maands)rente fluctueert en bedraagt in februari 2014 0,4% voor kasgeld. Deze valt niet te voorspellen voor 2015. Voor de berekening van de kapitaallasten van investeringen wordt voorzichtigheidshalve een lange termijn rente van 4,0% gehanteerd.

Risicobeheer
Deze paragraaf geeft een inschatting van de risico's die de OFGV gedurende de begroting kan lopen. Onder risico's worden verstaan koers- en valutarisico's en de risico's ten aanzien van rente.

Koers -en valutarisico
Koersrisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de financiële activa van de organisatie in waarde verminderen door negatieve koersontwikkelingen. De OFGV bezit geen derivaten, daardoor is er geen sprake van koersrisico.
Valutarisicobeheer is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat op een bepaald moment de waarde van de vreemde valutastromen, uitgedrukt in eigen valuta, afwijkt van hetgeen verwacht werd op het beslissingsmoment. De OFGV bezit geen vreemde valuta, daardoor is er geen sprake van valutarisico.

Renterisico's
Renterisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat in de rentelasten van het vreemd vermogen hoger en/of de renteopbrengsten van activa lager zijn dan geraamd.
De Wet FIDO hanteert voor de beheersing van het renterisico de kasgeldlimiet en de rente risiconorm. De wet normeert via percentages het maximale risico dat een gemeenschappelijke regeling mag lopen op de vaste (de rente risiconorm) en de vlottende schuld (de kasgeldlimiet).

Rente-risiconorm
Aangezien de OFGV geen langlopende schulden heeft, is er geen sprake van een mogelijk risico. Uit de liquiditeitenplanning blijkt dat de OFGV het gehele jaar een positief banksaldo zal hebben.

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet heeft tot doel de renterisico's op kortlopende (opgenomen) geldleningen te beperken. Jaarlijks wordt door het ministerie aangegeven, welk bedrag een overheid mag financieren met kortlopende geldleningen: de kasgeldlimiet. Het betreft een percentage van

het totaal van de begroting. Deze limiet mag gedurende het begrotingsjaar in principe niet overschreden worden. Als deze kasgeldlimiet structureel wordt overschreden moet de kortlopende schuld omgezet worden in een langlopende schuld. De toegestane kasgeldlimiet 2015 is als volgt:
Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage 8,2% * het begrotingstotaal ad € 11.183.000 = € 917.000. Dit betekent dat de omvang van de vlottende korte schuld min de vlottende middelen dit bedrag niet mag overschrijden. Aangezien de OFGV geen kortlopende schulden heeft, zal de norm niet worden overschreden.

Financieringssystematiek
In 2015 blijft de financieringssystematiek ongewijzigd. De OFGV stuurt voorschotnota's op basis van de vastgestelde begroting in het Algemeen Bestuur. De voorschotnota's bedragen 25% van de begroting per kwartaal.

A.2.5. Bedrijfsvoering

De afdeling Bedrijfsvoering bestaat uit ICT, HRM, Facilitair, Office Management, Kwaliteitsmanagement, Communicatie, Juridische Zaken, Documentaire Informatie Voorziening en Financiën. Het jaar 2015 heeft de volgende speerpunten:

- Optimaliseren van de onderlinge verbinding en inzicht in de afhankelijkheid van de verschillende disciplines met als resultaat een gezamenlijke dienstverlening en kwaliteitsbewaking.
- Bedrijfsvoering als integraal en concern breed sturingsmechanisme inzetten.
- Ontwikkelen van een toekomststrategie met betrekking tot informatiemanagement en de daarbij horende infrastructuur, plus verder uitbouwen van een digitale werkomgeving.
- Opstarten van de aanbesteding ICT/Infrastructuur.
- Uitvoering geven aan het medewerkers tevredenheidsonderzoek en evaluatie van de gesprekscyclus.
- Uitvoeren van het juridische kwaliteitszorgprogramma.
- Ontwikkelen van structurele samenwerkingsverbanden ter optimalisatie van inzet van kennis, medewerkers en middelen.
- Invoering van de kostprijssystematiek.

A.2.6. Verbonden partijen

De gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek is een samenwerkingsverband tussen de gemeenten Almere, Blaricum, Bussum, Dronten, Hilversum, Huizen, Laren, Lelystad, Muiden, Naarden, Noordoostpolder, Urk, Weesp, Wijdemeren en Zeewolde, de provincie Flevoland en de provincie Noord-Holland.

De OFGV heeft naar verwachting in 2015 geen verbonden partijen. Mogelijk wordt het Landelijk Meldpunt Afvalstoffen (LMA) overgedragen van de provincies naar de omgevingsdiensten.

A.2.7. Grondbeleid

Het grondbeleid omvat het gehele instrumentarium dat een gemeente of provincie ter beschikking staat om de vastgestelde ruimtelijke en deels ook economische doelstellingen te realiseren. De OFGV is niet bevoegd om een (eigen) grondbeleid op te stellen.

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

B. Financiële begroting 2015

1. Overzicht van baten en lasten en de toelichting

1. Begroting 2015 en Meerjarenraming 2016-2018

LASTEN		Begroting na BW	Begroting	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2014	2015	2016	2017	2018
1	**PERSONEEL**					
1.1	Personeelskosten	€ 8.036.357	€ 8.441.357	€ 8.441.357	€ 8.441.357	€ 8.441.357
1.2	Opleidingskosten	€ 303.527	€ 303.527	€ 303.527	€ 213.030	€ 213.030
1.3	Algemene personeelskosten	€ 422.145	€ 422.145	€ 422.145	€ 422.145	€ 422.145
2	**PERSONEEL DERDEN**	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.1	Inhuur bij ziekte/vacature	€ 384.402	€ 84.402	€ 84.402	€ 84.402	€ 84.402
2.2	Inhuur Wabo-metingen	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
3	**KAPITAALLASTEN**	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.2	Afschrijving ICT	€ 108.000	€ 108.000	€ 108.000	€ 108.000	€ 108.000
	Afschrijving Meubilair	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
	Afschrijving Verbouwing	€ 40.800	€ 40.800	€ 40.800	€ 40.800	€ 40.800
4	**INDIRECTE KOSTEN**	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 279.632	€ 279.632	€ 279.632	€ 279.632	€ 279.632
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 130.000	€ 130.000	€ 130.000	€ 130.000	€ 130.000
4.3	ICT jaarlijkse exploitatielasten	€ 587.100	€ 587.100	€ 587.100	€ 587.100	€ 587.100
4.4	Wagenpark	€ 197.161	€ 197.161	€ 197.161	€ 197.161	€ 197.161
4.5	Diverse kosten	€ 120.400	€ 120.400	€ 120.400	€ 120.400	€ 120.400
4.6	Accountant	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
4.7	HRM	€ 160.000	€ 55.000	€ 55.000	€ 55.000	€ 55.000
5	**ONVOORZIEN**	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.1	Onvoorzien	€ 202.350	€ 202.350	€ 202.350	€ 123.000	€ 123.000
5.2	*Taakstelling bezuiniging oorspronkelijk*	*€ -112.269*	*€ -224.539*	*€ -336.808*	*€ -449.077*	*€ -561.347*
5.2	*Taakstelling ingevuld*	*€ 112.269*	*€ 112.269*	*€ 112.269*	*€ 285.309*	*€ 285.309*
5.2	Taakstelling resterend	€ -0	€ -112.270	€ -224.539	€ -163.768	€ -276.038
Subtotaal		**€ 11.056.874**	**€ 10.944.604**	**€ 10.832.335**	**€ 10.723.259**	**€ 10.610.989**
6	**DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**					
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 217.800	€ 217.800	€ 217.800	€ 217.800	€ 217.800
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200
6.3	Directe productiekosten Naarden	€ 11.584	€ 11.584	€ 11.584	€ 11.584	€ 11.584
7	**OVERIGE KOSTEN**	€ -	€ -			
7.1	Prijscompensatie 0 %	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.2	Vorming reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.3	BSBm	€ 75.208	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal		**€ 11.363.666**	**€ 11.176.188**	**€ 11.063.919**	**€ 10.954.843**	**€ 10.842.573**

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

BATEN		Begroting na BW	Begroting	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2014	2015	2016	2017	2018
1	**BIJDRAGEN DEELNEMERS**					
1.1	Almere	€ 1.037.324	€ 1.026.814	€ 1.016.303	€ 1.006.092	€ 995.581
1.2	Lelystad	€ 1.393.511	€ 1.379.361	€ 1.365.212	€ 1.351.465	€ 1.337.315
1.3	Zeewolde	€ 721.406	€ 714.081	€ 706.756	€ 699.639	€ 692.314
1.4	Provincie Flevoland	€ 4.047.076	€ 4.008.194	€ 3.969.312	€ 3.931.537	€ 3.892.655
1.5	Urk	€ 281.857	€ 278.995	€ 276.133	€ 273.352	€ 270.490
1.6	Dronten	€ 662.969	€ 656.237	€ 649.505	€ 642.965	€ 636.233
1.7	Noordoostpolder	€ 817.685	€ 809.382	€ 801.079	€ 793.013	€ 784.710
1.8	Noord Holland	€ 169.897	€ 168.172	€ 166.447	€ 164.771	€ 163.046
1.9	Muiden	€ 154.300	€ 152.733	€ 151.166	€ 149.644	€ 148.077
1.10	Bussum	€ 345.785	€ 342.274	€ 338.763	€ 335.352	€ 331.841
1.11	Naarden	€ 270.810	€ 268.178	€ 265.546	€ 262.989	€ 260.357
1.12	Hilversum	€ 227.250	€ 224.942	€ 222.635	€ 220.393	€ 218.086
1.13	Weesp	€ 391.771	€ 387.793	€ 383.815	€ 379.950	€ 375.972
1.14	Huizen	€ 233.998	€ 231.622	€ 229.246	€ 226.938	€ 224.562
1.15	Wijdemeren	€ 379.865	€ 376.008	€ 372.151	€ 368.404	€ 364.547
1.16	Blaricum	€ 61.182	€ 60.561	€ 59.939	€ 59.336	€ 58.715
1.17	Laren	€ 91.773	€ 90.841	€ 89.909	€ 89.004	€ 88.072
2	**ANDERE BIJDRAGEN**					
2.1	Rijksbijdrage BSBm	€ 75.208	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal		**€ 11.363.666**	**€ 11.176.188**	**€ 11.063.919**	**€ 10.954.843**	**€ 10.842.573**

2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten

1. Personeel

1.1 Personeelskosten

De begrootte loonsom voor 2015 bedraagt € 8.441.392,-. Dat is € 79.808,- lager dan de oorspronkelijke raming van € 8.521.200,-. De verlaging is een gevolg van het overdragen van BRZO taken aan de OD NZKG. De formatie van de OFGV wordt door de taakoverdracht met 1,28 fte verlaagd. De raming is in 2015 toereikend voor de huidige bezetting.
De OFGV zal uiterst bedachtzaam omgaan met het invullen van de openstaande vacatures.

1.2 Opleidingskosten

Het budget voor opleidingskosten is benodigd voor de landelijk beoogde kwaliteitsverbetering van vergunningverlening en handhaving. De raming voor 2015 bedraagt € 303.529,-. Het budget is ten opzichte van 2014 met € 37.272,- verlaagd in verband met het invullen van de bezuinigingstaakstelling ad € 34.080,- en de taakoverdracht BRZO ad € 3.192,-.

1.3 Algemene personeelskosten

Het budget voor algemene personeelskosten bedraagt 5% van de salarissom. Het budget is ten opzichte van 2014 verlaagd met € 3.991,- als gevolg van de taakoverdracht BRZO en bedraagt nu € 422.109,-. Het budget is bestemd voor de vergoedingen aan personeel zoals reiskosten, piket en overwerk, en voor personeelsgerelateerde kosten zoals werkkleding, OR/GO en personeelsvereniging.

2. Inhuur

2.1 Inhuur bij ziekte/vacatures

De initiële raming voor inhuur is bestemd voor vervanging van langdurig zieken. Het budget kan gedurende het boekjaar worden verhoogd met de vacatureruimte in het salarisbudget. Het budget is ten opzichte van 2014 verlaagd met € 798 als gevolg van de taakoverdracht BRZO en bedraagt nu € 84.402,-.

2.2 Inhuur Wabo-metingen

Het budget voor de inhuur van Wabo-metingen vloeit voort uit de decentralisatie van Wabo-taken van provincies naar gemeenten. De metingen ad € 30.000,- werden voorheen uit het directe productiekostenbudget van Flevoland betaald. Omdat de bedrijven nu onder het bevoegd gezag van de gemeenten vallen, worden dezelfde metingen nu uitgevoerd voor de gemeenten.

3. Kapitaallasten

3.1 Rente

Het toevoegen van rente aan de kapitaallasten is niet verplicht in het Besluit Begroting en Verantwoording. Een dergelijke rente is slechts nuttig bij toerekening aan verschillende programma's om inzicht te geven in de financieringskosten van een programma. Door geen rekenrente te hanteren wordt structureel € 55.450,- bespaard. Werkelijke rente (als er geleend wordt om een investering te kunnen financieren) wordt wel meegenomen in de kapitaallasten.

3.2 Afschrijvingen

De investeringen in ICT hardware worden in 3 jaar afgeschreven, de investeringen in ICT software worden in 4 jaar afgeschreven.
De investeringen in het pand (verbouwing) worden in 10 jaar afgeschreven, meubilair wordt in 10 jaar afgeschreven.

Bij het opstellen van de conceptbegroting 2015 zijn de definitieve investeringen 2013 nog niet bekend. De raming van de afschrijvingen is als volgt:

Kapitaallasten ICT	Investering	Afschrijving
Uit de aanbesteding perceel 1	€ 237.000	€ 79.000
Aanvullend op perceel 1 (oa TV+TC+deurdisplay)	€ 42.000	€ 14.000
Financieel Pakket Afas	€ 60.000	€ 15.000
Totaal kapitaallasten ICT		**€ 108.000**

Kapitaallasten huisvesting	Investering	Afschrijving
Meubilair	€ 300.000	€ 30.000
Verbouwing pand	€ 408.000	€ 40.800
Totaal kapitaallasten huisvesting		**€ 70.800**

4. Indirecte kosten

4.1 Huisvesting (pandgebonden)

De pandgebonden huisvestingslasten betreffen de huurlasten zoals overeengekomen met de verhuurder, de Provincie Flevoland. Het huidige huurcontract loopt tot 1 januari 2018. Tevens bevat deze post de andere lasten verbonden aan de huisvesting zoals gas-water-licht, verzekering, belasting, schoonmaak en beveiliging.

Op het moment van opstellen van deze ontwerpbegroting is nog niet duidelijk welk bedrag gehanteerd moet worden voor de huurverhoging per 1 januari 2015. Ook is met de verhuurder afgesproken dat de services afgerekend zullen worden op basis van werkelijk gemaakte kosten. Het begrotingsbedrag is daarom niet gewijzigd ten opzichte van 2014 en bedraagt € 279.632,-.

4.2 Huisvesting (niet-pandgebonden)

De dienstgebonden huisvestingslasten betreft het budget voor meubilair, inrichting, catering en dergelijke. Het budget is niet gewijzigd.

4.3 ICT jaarlijkse exploitatielasten

De exploitatiekosten van de ICT betreffen onderhoud, licenties, telefoon- en internetkosten en dergelijke. Het budget is niet gewijzigd.

4.4 Wagenpark

Het budget voor wagenpark is bestemd voor de leasekosten van handhavingsvoertuigen. Het budget is ten opzichte van 2014 verlaagd met € 13.739,- in verband met het invullen van de bezuinigingstaakstelling en bedraagt nu € 197.161,-. Dit bedrag is het maximum voor de Europese aanbesteding van de leasevoertuigen.

4.5 Diverse kosten

Het budget is bestemd voor diverse kosten zoals porti, kantoorartikelen, verzekeringen en dergelijke. Het budget is niet gewijzigd.

4.6 Accountant

Het budget is bestemd voor de accountantscontrole van de jaarrekening. Het budget is niet gewijzigd.

4.7 HRM

Het budget is bestemd voor diverse kosten op het gebied van Human Resources. Het budget is niet gewijzigd.

5. Onvoorzien

5.1 Onvoorzien

Het bedrag voor onvoorzien bedraagt in 2015 € 202.350. Het bedrag is niet gewijzigd ten opzichte van de begroting 2014.

De volgende risico's in de bedrijfsvoering zullen, indien deze zich voordoen, gedekt moeten worden uit de begrotingspost onvoorzien:

- Reiskostendeclaraties (dienstreizen en woon/werk).
- Indexering huurcontract, werkelijke afrekening huisvestingskosten.
- Uitkomsten RIE: aanpassingen in verband met Arbo omstandigheden.
- Reïntegratiekosten langdurig zieke medewerkers.
- Aanvullende applicaties (software) voor uitvoering wettelijke taken.

5.2 Taakstellende bezuiniging

Conform het bedrijfsplan is een taakstellende bezuiniging van 1% per jaar, oplopend tot 5% in 2018, van het begrotingstotaal 2013 (exclusief directe productiekosten) opgenomen. Deze taakstelling is in het bedrijfsplan afgesproken in verband met verwachte efficiency voordelen van het bundelen van de taken. Het zoeken naar bezuinigingsmogelijkheden in budgetten voor materiële overhead zorgt ervoor dat de personeelsbudgetten in 2014 niet aangesproken hoeven te worden. De resterende taakstelling voor 2015 bedraagt, na het verwerken van de voorstellen uit 2014, nog € 112.270. De mogelijke bezuinigingen voor 2015 en verder worden uiterlijk in de eerste voortgangsrapportage 2015 ingevuld.

	Begroting	Meerjarenraming			
	2014	2015	2016	2017	2018
Taakstelling cf begroting 2014	112.269	224.539	336.808	449.077	561.347
Rente ICT	-17.550	-17.550	-17.550	-17.550	-17.550
Rente Meubilair	-17.500	-17.500	-17.500	-17.500	-17.500
Rente Verbouwing	-20.400	-20.400	-20.400	-20.400	-20.400
Afschrijving Meubilair	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Afschrijving ICT	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
Opleidingen	-34.080	-34.080	-34.080	-127.770	-127.770
Onvoorzien	-	-	-	-91.450	-91.450
Wagenpark	-13.739	-13.739	-13.739	-13.739	-13.739
Totaal bezuinigingen 2014	-112.269	-112.269	-112.269	-297.409	-297.409
Nog te bezuinigen 2015 en verder	0	112.270	224.539	151.668	263.938
	0	0	0	0	0

6. Directe productiekosten

6.1 Geluidbeleid, groene handhaving etcetera

Directe productiekosten zijn budgetten van deelnemers die nodig zijn voor het uitvoeren van specifieke taken. Deze directe productiekosten worden niet procentueel verdeeld over alle deelnemers maar worden door de specifieke deelnemers overgedragen aan de Omgevingsdienst.

De budgetten zijn verlaagd als gevolg van de BRZO taakoverdracht (€ 14.200,- voor Flevoland en € 11.000,- voor Almere), een verschuiving van milieumetingen naar het inhuurbudget (€ 30.000,- voor Flevoland), en door de deelnemer verzochte wijzigingen als gevolg van het zelf betalen van kosten (€ 190.000,- voor Flevoland, € 6.800,- voor Almere en € 936,- voor Naarden).

De specificatie is als volgt:

		Oorspronkelijk	Wijziging	Begroting 2015
	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN PROVINCIE FLEVOLAND			
	Groene handhaving kapitaallasten vaartuigen	€ 52.000		€ 52.000
	Groene handhaving vaartuigen	€ 60.000		€ 60.000
	Groene handhaving services	€ 10.000		€ 10.000
	Groene handhaving steunpunten	€ 42.000		€ 42.000
	Advertenties milieuwetten	€ 70.000		€ 70.000
	Landelijk meldpunt afvalstoffenheffing	€ 130.000	€ -130.000	€ -
	Extern advies vergunningverlening	€ 65.000	€ -47.100	€ 17.900
	Extern advies handhaving	€ 75.000	€ -57.100	€ 17.900
	Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden	€ 20.000		€ 20.000
	Uitvoering geluidbeleid	€ 35.000		€ 35.000
	Beheer grondwatermeetnet	€ 103.000		€ 103.000
Subtotaal		**€ 662.000**	**€ -234.200**	**€ 427.800**
Baten	Legesheffing vergunningen	€ 130.000		€ 130.000
	Vergoeding groene handhaving randmeren	€ 80.000		€ 80.000
Totaal Provincie Flevoland		**€ 452.000**	**€ -234.200**	**€ 217.800**
	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE ALMERE			
	Bijdrage BRZO, platform milieu HH	€ 4.000	€ -4.000	€ -
	Deelname Integrale Milieutaakstelling Glastuinbouw + Convenant Glastuinb & Milie	€ 1.000		€ 1.000
	Deelname Besluit Risico's zware ongevallen (BRZO)	€ 7.000	€ -7.000	€ -
	Boormanagementmodule Nazca	€ 1.800	€ -1.800	€ -
	Geluidsmeter	€ 1.200		€ 1.200
	Onderhoud Nazca-i bodem	€ 5.000	€ -5.000	€ -
Totaal Gemeente Almere		**€ 20.000**	**€ -17.800**	**€ 2.200**
	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE NAARDEN			
	Geluid kapitaallasten	€ 936	€ -936	€ -
	MAP algemeen uitbesteed werk	€ 11.584		€ 11.584
Totaal Gemeente Naarden		**€ 12.520**	**€ -936**	**€ 11.584**

7. Overige kosten

7.1 Prijscompensatie

De Omgevingsdienst verhoogt haar budgetten niet met loon- en prijscompensatie. De bedragen in de begroting 2015 zijn gebaseerd op het prijspeil van 2011.

7.2 Vorming reserves

Eventuele resterende middelen worden middels resultaatbestemming toegevoegd aan de reserve. In de begroting 2015 is geen rekening gehouden met reservevorming, een eventuele buffer moet daarom uit het rekeningresultaat gerealiseerd worden.

7.3 Rijksbijdrage BSBm

De OFGV ontving in 2014 van het Ministerie van Veiligheid en Justitie een beschikking inzake de invoering van het handhavingsinstrument Bestuurlijke Straf Beschikking milieu (BSBm). Het is nog niet bekend of de OFGV in aanmerking komt voor subsidies in 2015 en verder.

8. Baten

8.1. Bijdragen partners

De bijdragen van deelnemers aan de begroting van de OFGV zijn berekend op basis van de kosten 2011 van de taakuitvoering bij de latende organisatie en de wijzigingen in bijdragen als gevolg van de Wabo-decentralisatie en de BRZO taakoverdracht. Deze berekening leidt tot een procentuele deelname in, en bijdrage aan, de Omgevingsdienst. Zoals genoemd bij de directe productiekosten worden deze budgetten overgedragen door de deelnemer waarvoor de specifieke taken uitgevoerd zullen worden. Dit leidt tot de volgende bijdragen aan de OFGV:

Deelnemer	%	Subtotaal	Directe kosten	Totaal
Almere	9,36%	€ 1.024.614	€ 2.200	€ 1.026.814
Lelystad	12,60%	€ 1.379.361	€ -	€ 1.379.361
Zeewolde	6,52%	€ 714.081	€ -	€ 714.081
Flevoland	34,63%	€ 3.790.394	€ 217.800	€ 4.008.194
Urk	2,55%	€ 278.995	€ -	€ 278.995
Dronten	6,00%	€ 656.237	€ -	€ 656.237
Noordoostpolder	7,40%	€ 809.382	€ -	€ 809.382
Noord Holland	1,54%	€ 168.172	€ -	€ 168.172
Muiden	1,40%	€ 152.733	€ -	€ 152.733
Bussum	3,13%	€ 342.274	€ -	€ 342.274
Naarden	2,34%	€ 256.594	€ 11.584	€ 268.178
Hilversum	2,06%	€ 224.942	€ -	€ 224.942
Weesp	3,54%	€ 387.793	€ -	€ 387.793
Huizen	2,12%	€ 231.622	€ -	€ 231.622
Wijdemeren	3,44%	€ 376.008	€ -	€ 376.008
Blaricum	0,55%	€ 60.561	€ -	€ 60.561
Laren	0,83%	€ 90.841	€ -	€ 90.841
Totaal	**100%**	**€ 10.944.604**	**€ 231.584**	**€ 11.176.188**

3. Incidentele baten en lasten

De begroting 2015 bevat geen incidentele baten en lasten.

2. Financiële positie en toelichting

1. Ontwikkelingen ten opzichte van 2014

De wijzigingen ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf 2015 in de begroting 2014 zijn hieronder weergegeven.

LASTEN		Kader	Bezuiniging	BRZO	Wabo decentralis	Directe prod kost	Begroting
Nummer	Post	2015	2014	2014	2014	2014	2015
1	**PERSONEEL**						
1.1	Personeelskosten	€ 8.521.200		€ -79.843			€ 8.441.357
1.2	Opleidingskosten	€ 340.800	€ -34.080	€ -3.193			€ 303.527
1.3	Algemene personeelskosten	€ 426.100		€ -3.955			€ 422.145
2	**PERSONEEL DERDEN**	€ -					€ -
2.1	Inhuur bij ziekte/vacature	€ 85.200		€ -798			€ 84.402
2.2	Inhuur Wabo-metingen	€ -			€ 30.000		€ 30.000
3	**KAPITAALLASTEN**	€ -					€ -
3.2	Afschrijving ICT	€ 112.000	€ -4.000				€ 108.000
	Afschrijving Meubilair	€ 35.000	€ -5.000				€ 30.000
	Afschrijving Verbouwing	€ 40.800					€ 40.800
4	**INDIRECTE KOSTEN**	€ -					€ -
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 279.632					€ 279.632
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 130.000					€ 130.000
4.3	ICT jaarlijkse exploitatielasten	€ 587.100					€ 587.100
4.4	Wagenpark	€ 210.900	€ -13.739				€ 197.161
4.5	Diverse kosten	€ 120.400					€ 120.400
4.6	Accountant	€ 25.000					€ 25.000
4.7	HRM	€ 55.000					€ 55.000
5	**ONVOORZIEN**	€ -					€ -
5.1	Onvoorzien	€ 202.350					€ 202.350
5.2	*Taakstelling bezuiniging oorspronkelijk*	*€ -224.539*					*€ -224.539*
5.2	*Taakstelling ingevuld*	*€ -*	*€ 112.269*				*€ 112.269*
5.2	Taakstelling resterend	€ -224.539					€ -112.270
Subtotaal		**€ 11.002.393**	**€ -**	**€ -87.789**	**€ 30.000**	**€ -**	**€ 10.944.604**
6	**DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN**						
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 452.000		€ -14.200	€ -30.000	€ -190.000	€ 217.800
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 20.000		€ -11.000		€ -6.800	€ 2.200
6.3	Directe productiekosten Naarden	€ 12.520				€ -936	€ 11.584
7	**OVERIGE KOSTEN**						€ -
7.1	Prijscompensatie 0 %	€ -					€ -
7.2	Vorming reserves	€ -					€ -
7.3	BSBm						€ -
Totaal		**€ 11.486.913**	**€ -**	**€ -112.989**	**€ -**	**€ -197.736**	**€ 11.176.188**

De structurele doorwerking van de wijzigingen uit 2014 leidt tot een andere procentuele verdeling van bijdragen van de partners. Voor de volledigheid zijn hieronder de "oude" verdeling en de "nieuwe" verdeling nogmaals weergegeven.

	Oude verdeling bijdragen partners				Nieuwe verdeling bijdragen partners			
Deelnemer	%	Subtotaal	Directe kosten	Totaal	%	Subtotaal	Directe kosten	Totaal
Almere	7,76%	€ 853.638	€ 20.000	€ 873.638	9,36%	€ 1.024.614	€ 2.200	€ 1.026.814
Lelystad	10,05%	€ 1.106.163	€ -	€ 1.106.163	12,60%	€ 1.379.361	€ -	€ 1.379.361
Zeewolde	5,75%	€ 633.012	€ -	€ 633.012	6,52%	€ 714.081	€ -	€ 714.081
Flevoland	43,80%	€ 4.819.571	€ 452.000	€ 5.271.571	34,64%	€ 3.790.394	€ 217.800	€ 4.008.194
Urk	2,17%	€ 239.086	€ -	€ 239.086	2,55%	€ 278.995	€ -	€ 278.995
Dronten	4,99%	€ 549.108	€ -	€ 549.108	6,00%	€ 656.237	€ -	€ 656.237
Noordoostpolder	4,33%	€ 476.169	€ -	€ 476.169	7,39%	€ 809.382	€ -	€ 809.382
Noord Holland	3,51%	€ 386.290	€ -	€ 386.290	1,54%	€ 168.172	€ -	€ 168.172
Muiden	1,11%	€ 121.642	€ -	€ 121.642	1,40%	€ 152.733	€ -	€ 152.733
Bussum	2,85%	€ 313.295	€ -	€ 313.295	3,13%	€ 342.274	€ -	€ 342.274
Naarden	2,21%	€ 242.739	€ 12.520	€ 255.259	2,34%	€ 256.594	€ 11.584	€ 268.178
Hilversum	1,58%	€ 174.369	€ -	€ 174.369	2,06%	€ 224.942	€ -	€ 224.942
Weesp	3,65%	€ 401.361	€ -	€ 401.361	3,54%	€ 387.793	€ -	€ 387.793
Huizen	1,90%	€ 209.362	€ -	€ 209.362	2,12%	€ 231.622	€ -	€ 231.622
Wijdemeren	2,96%	€ 325.178	€ -	€ 325.178	3,44%	€ 376.008	€ -	€ 376.008
Blaricum	0,55%	€ 60.564	€ -	€ 60.564	0,55%	€ 60.561	€ -	€ 60.561
Laren	0,83%	€ 90.846	€ -	€ 90.846	0,83%	€ 90.841	€ -	€ 90.841
Totaal	**100%**	**€ 11.002.393**	**€ 484.520**	**€ 11.486.913**	**100%**	**€ 10.944.604**	**€ 231.584**	**€ 11.176.188**

Voor de meeste gemeenten is de de verhoging van de bijdrage uitsluitend het gevolg van de overheveling van de Wabogelden van provincie naar gemeenten die 1 op 1 wordt doorgezet.

2. Salarissen

De formatie van de Omgevingsdienst 136,1 fte. Daarvan is 76% direct productieve formatie (103,4 fte) en 24% overhead (32,7 fte). De bezetting bedraagt begin 2014 112,7 fte. De kosten van deze 112,7 fte voor het volledige jaar bedragen in 2015 naar schatting circa € 8,3 mln, het budget bedraagt € 8,4 mln. De OFGV gaat uitermate voorzichtig om met het invullen van vacatures. Het personele tekort wordt opgevangen met tijdelijke inhuur en het doordacht organiseren van een flexibele schil.

3. Investeringen

De OFGV heeft geen investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. Alle investeringen betreffen investeringen met economisch nut.

In 2012 en 2013 heeft de OFGV geïnvesteerd in ICT, meubilair/inventaris en de verbouwing van het gehuurde pand. In 2014 wordt geïnvesteerd in drie handhavingsschepen ten behoeve van taakuitvoering voor de Provincie Flevoland. In 2015 zijn geen investeringen voorzien, wel worden voorbereidingen getroffen voor de eerste vervangingen van de ICT-hardware die in 2016 is afgeschreven.

De geraamde totale investering is als volgt:

Investering	2012/2013	2014
Verbouwing pand	€ 408.000	
Meubilair	€ 300.000	
ICT hardware conform aanbesteding	€ 237.000	
ICT hardware aanvulling (TV+TC+deurdisplay)	€ 42.000	
Financieel Pakket Afas	€ 60.000	
Handhavingsschepen		€ 750.000
Totaal investeringen	**€ 1.047.000**	**€ 750.000**

De afschrijvingstermijn van de verbouwingskosten is gelijk aan de duur van het huurcontract. Voor de overige afschrijvingstermijnen is veelal de economische levensduur als uitgangspunt genomen, deze stemmen overeen met de afschrijvingstermijnen in de Financiële Verordening. Alle kosten als gevolg van de afschrijving op genoemde investeringen zijn structureel in de begroting verankerd.

4. Financiering

De begroting van de OFGV wordt volledig gedekt uit de bijdragen van de deelnemers. De OFGV stuurt voorafgaand aan elk kwartaal een voorschotnota van 25% van deze bijdrage aan de deelnemer. Daarom heeft de OFGV geen leningen nodig voor haar reguliere taakuitvoering. De OFGV neemt deel aan het wettelijk verplichte schatkistbankieren: overtollige middelen tot € 250.000 worden aangehouden in rekening-courant bij de BNG, het meerdere wordt aangehouden bij de schatkist.

In 2014 kan een lening worden aangegaan voor de vervanging van de handhavingsschepen ten behoeve van de Provincie Flevoland. In de kapitaallasten is rekening gehouden met een rentepercentage van 4%.

5. Reserves

De OFGV heeft geen bestemmingsreserves.

De omvang van de algemene reserve bedraagt eind 2013 waarschijnlijk het maximum van € 585.000. De jaarrekening 2013 en het voorstel resultaatbestemming 2013 zijn bij het opstellen van deze conceptbegroting nog niet gereed. Eventuele rekeningresultaten worden in eerste instantie afgewikkeld met de algemene reserve. Die heeft een ondergrens van € 0 en

een bovengrens van 5% van de omzet. Het maximum van de algemene reserve van deze begroting is € 559.000. Het uiteindelijke maximum van de algemene reserve wordt bepaald op basis van de werkelijke omzet.

De OFGV beschikt niet over stille reserves.

6. Voorzieningen

De OFGV heeft geen voorzieningen.

7. EMU-saldo

Het EMU-saldo is het totaal van inkomsten minus uitgaven. Confom het Europese stabilteits- en groeipact is de macronorm voor lidstaat Nederland een maximaal EMU-saldo van -0,5% van het bruto binnenlands product. Decentrale overheden moeten inzicht geven in de berekening van hun aandeel in dit EMU-saldo. Alle gemeenten, provincies en waterschappen moeten deze informatie aanleveren bij het CBS. Bij gemeenschappelijke regelingen vindt een steekproef plaats wanneer deze een exploitatie van € 20 mln of meer hebben. De OFGV valt hier buiten.

Berekening EMU saldo		2014		2015		2016
Exploitatiesaldo	€	-	€	-	€	-
+ afschrijvingen	€	169.800	€	169.800	€	169.800
+ dotatie voorziening	€	-	€	-	€	-
- investering activa	€	750.000	€	-	€	-
+ bijdragen andere overheden	€	-	€	-	€	-
+ desinvestering activa	€	-	€	-	€	-
- aankoop grond	€	-	€	-	€	-
+ baten bouwexploitatie	€	-	€	-	€	-
- onttrekking voorziening	€	-	€	-	€	-
- onttrekking reserve	€	-	€	-	€	-
- boekwinst aandelen	€	-	€	-	€	-
EMU saldo	**€**	**-580.200**	**€**	**169.800**	**€**	**169.800**

OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Port Betaald
Port Payé
Pays-Bas
postnl

Provincie Flevoland
ONTVANGEN
10 MAAKI 2014

Postbus 2341 | 8203 AH Lelystad