



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Kadernota 2016





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: Kadernota OFGV 2016

Versie: Vastgesteld door AB
Datum: 4 februari 2015

Inhoudsopgave

Inleiding.....	4
A. Bestuurlijke context	5
A.1. Waar staan we nu?	5
A.1.1. Doelstellingen en activiteiten	5
A.1.2. Kwaliteit.....	5
A.1.3. Capaciteit en efficiency	6
A.2. Wat komt er op ons af?	7
A.2.1. Wet VTH	7
A.2.2. Omgevingswet	7
A.2.3. Bezuinigingstaakstelling en kostenstijging	7
A.2.4. Kostprijssystematiek	8
A.3. Hoe gaan we daar mee om?	9
A.3.1. Materiële kosten verlagen	9
A.3.2. Efficiency verhogen	9
A.3.3. Inkomsten verhogen.....	9
A.3.4. Salariskosten verlagen.....	11
B. Financieel overzicht	12
B.1. Financiële kaders voor 2016.....	12
B.1.1. Uitgangspunten.....	12
B.1.2. Taakstellend begrotingstotaal	12
B.2. Financiële doorwerking 2016	13
B.2.1. Taakstelling 2016.....	13
B.2.2. Kader 2016 na doorwerking.....	15
Bijlage 1. Gerealiseerde bezuinigingen t/m 2014	16

Inleiding

Voor u ligt de Kadernota 2016 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV). In deze nota wordt het Algemeen Bestuur (AB) inzicht geboden in de ontwikkelingen die de begroting van de OFGV op korte en/of middellange termijn beïnvloeden. Voor het opstellen van een sluitende meerjarenbegroting is het van belang dat het AB kaders meegeeft aan het Dagelijks Bestuur (DB). Dit zijn kaders voor de bijstellingen van budgetten en zoekrichtingen voor de bezuinigingstaakstelling maar ook voor de (door)ontwikkeling van de organisatie. Het DB doet in deze Kadernota voorstellen hiertoe.

Leeswijzer

Deze kadernota bevat de volgende onderdelen:

Hoofdstuk A1: Waar staan we nu?

In dit hoofdstuk is verwoord waar de OFGV op dit moment staat in het behalen van zijn doelstellingen, het verbeteren van de kwaliteit van vergunningverlening, toezicht en handhaving en het vergroten van de efficiency van de taakuitvoering.

Hoofdstuk A2: Wat komt erop ons af?

Dit hoofdstuk maakt inzichtelijk welke ontwikkelingen op zowel korte als langere termijn invloed hebben op het beleid en de organisatie. Vooral de consequenties voor de toekomstige begroting zijn toegelicht.

Hoofdstuk A3: Hoe gaan we daar mee om?

Dit hoofdstuk bevat de strategische keuzes van de OFGV om op korte en lange termijn binnen de gestelde kaders te kunnen opereren.

Hoofdstuk B1: Financiële kaders voor 2016

In dit hoofdstuk zijn de technische uitgangspunten samengevat en wordt een overzicht gegeven van de financiële kaders die het AB vaststelt. Het DB stelt binnen deze kaders de ontwerpbegroting 2016 op.

Hoofdstuk B2: Financiële doorwerking 2016

Dit hoofdstuk geeft een indicatieve uiteenzetting van bezuinigingsmogelijkheden weer, bedoeld om u een voorstelling te geven van de denkrichting van het DB.

Proces

De door het AB geformuleerde kaders zijn richtinggevend voor het DB. Conform de door het AB vastgestelde P&C kalender stelt het DB binnen deze kaders een conceptbegroting 2016 op. Deze wordt na 25 februari 2015 aan de raden en Staten gezonden. De raden en Staten hebben acht weken de tijd om zienswijzen in te dienen. In het DB van 20 mei 2015 worden deze zienswijzen en de mogelijke wijzigingen van de begroting besproken. Het DB biedt de begroting 2016 ter vaststelling aan het AB aan, voorzien van de gebundelde zienswijzen en de reactie van het DB daarop.

Lelystad, 4 februari 2015

A. Bestuurlijke context

A.1. Waar staan we nu?

Op 1 januari 2013 is de OFGV gestart met de uitvoering van zijn taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving uit het omgevingsrecht voor de gemeenten in Flevoland, het Gooi en de Vechtstreek en voor de provincies Flevoland en Noord-Holland. De OFGV wil deze taken efficiënt en effectief uitvoeren. In dit hoofdstuk is beschreven waar de OFGV staat met de uitvoering van zijn doelstellingen en activiteiten.

A.1.1. Doelstellingen en activiteiten

De kernbegrippen binnen de OFGV zijn efficiency en kwaliteit van de uitvoering. De belangrijkste doelstellingen daarbij zijn het afhandelen van vergunningen en meldingen binnen de wettelijke termijnen en het uitvoeren van risicogericht toezicht en handhaving conform de jaaropdrachten van de 17 partners. Daarnaast verstrekt de OFGV adequaat advies aan de partners over het ontwikkelen, inrichten en beheren van een duurzame leefomgeving.

De OFGV heeft als opdracht het voor alle deelnemende partijen uitvoeren van het basistakenpakket. Daarnaast heeft een groot aantal deelnemers plustaken ingebracht. Deze plustaken hebben veelal een directe relatie met de basistaken. Dit levert een robuuste organisatie op met een sterke focus op kwaliteit, efficiency en expertise. De schaalvoordelen van de OFGV waren vrijwel direct merkbaar in de efficiency en de kwaliteit van de uitvoering en de borging van de continuïteit van de werkzaamheden.

De taken zijn per deelnemer vertaald naar een uitvoeringsprogramma voor de OFGV. Het AB heeft eerder besloten dat de OFGV zijn werkzaamheden voor de partners moet proberen uit te breiden om zo meer (financiële) armslag te genereren. Het uitvoeren van meer taken kan tevens positief bijdragen aan de frequentie, en daarmee de kwaliteit, van de taakuitvoering. In de komende periode wordt onderzocht wat de mogelijkheden zijn om de schaalvoordelen te vergroten, ten gunste van de individuele deelnemer en de OFGV.

Basistakenpakket:

- Vergunningen en meldingen: Wabo-vergunningen waarvoor op 19 juni 2009 Gedeputeerde Staten bevoegd gezag waren en het milieudeel van de overige Wabo-vergunningen, de omgevingsvergunning beperkte milieutoets (OBM), beoordelen van rapportages etc.;
- Toezicht en handhaving: milieutoezicht op de Wabo-vergunningen, omgevingsvergunning beperkte milieutoets (OBM), een groot aantal bedrijven die vallen onder de meldingsplicht van het Activiteitenbesluit, sloopvergunningen (asbest), Besluit bodemkwaliteit, bodemsanering en ketengericht toezicht.

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.1.2. Kwaliteit

Om de kwaliteit van vergunningverlening, toezicht en handhaving te verbeteren, stellen provincies en gemeenten gezamenlijk kwaliteitseisen aan hun omgevingsdiensten. Deze kunnen per dienst verschillen. Dit staat in de wijziging van het wetsvoorstel Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) die op 18 december 2014 naar de Tweede Kamer is gestuurd. Met de wetwijziging moet de VTH in Nederland verder worden geprofessionaliseerd en moet de kwaliteit worden verbeterd (zie ook paragraaf A.2.1). De OFGV hanteert in afwachting van door de partners vastgestelde kwaliteitseisen, de kwaliteitscriteria 2.1 als richtlijnen om de kwaliteit van de medewerkers, de dienstverlening en de organisatie op een hoger peil te brengen.

De criteria voor kritieke massa geven de organisaties een ondergrens van het aantal medewerkers en hun deskundigheid die nodig is om activiteiten in continuïteit uit te kunnen voeren. Het betreft daarmee criteria voor het opleidingsniveau en de frequentie van taakuitvoering. Na het voltooien van de HBO-opleiding in 2015, voldoet de OFGV aan de opleidingscriteria. Op de 4 onderdelen brandveiligheid, externe veiligheid, luchtkwaliteit en bodem/bouwstoffen/water is de frequentie van de taakuitvoering onvoldoende. Dit als gevolg van (nog) niet aan de OFGV overgedragen taken. Voorgesteld wordt dat meerdere deelnemers dergelijke taken (alsnog) inbrengen. De OFGV stelt alles in het werk om hierover met de partners concrete afspraken te maken.

De procescriteria beschrijven de eisen die gesteld worden aan de beleidscyclus in de vorm van de Big 8. Het gaat er om dat de verschillende analyses, strategieën, prioriteiten en doelstellingen transparant zijn, worden vastgesteld en dat de organisatie hier aantoonbaar naar handelt. De inhoudelijke criteria zoals het hanteren van toezichtsprotocollen en sanctiestrategieën zijn verwerkt in deze procescriteria. In de strategische cyclus wordt onder andere gewerkt aan een naleef-, toezicht- handhaving- en gedoogstrategie en een landelijke strategie vergunningverlening. Onder de operationele cyclus valt het beschrijven van uniforme werkprocessen en het uitvoeren van controles met een integraal toezichtsprotocol.

A.1.3. Capaciteit en efficiency

De formatie van de OFGV was in het bedrijfsplan bepaald op 137,4 fte. De overheadfuncties mochten maximaal 24% van de totale formatie bedragen. De bezetting bedraagt in 2016 met uitstroom van medewerkers ongeveer 113 fte. Daarvan vormen de overheadfuncties 21% (inclusief inhuur op de primaire taken en de overheadfuncties is het percentage overhead 23%). Dit betekent dat er een groot beroep wordt gedaan op de efficiency van de organisatie. De OFGV besteedt veel aandacht aan het zo optimaal mogelijk inrichten van zijn werkprocessen. Er wordt gebruik gemaakt van moderne ICT ondersteuning, een gecentraliseerde planning en administratie en er is een goede afstemming tussen front office en back office. Door het verder stroomlijnen van processen en een reële planning, kunnen de opgedragen taken zoveel mogelijk door eigen personeel uitgevoerd worden. Om pieken in het werk op te kunnen vangen, wordt gebruik gemaakt van een flexibele schil.

A.2. Wat komt er op ons af?

De kadernota voor 2016 wordt al in december 2014 opgesteld en in februari 2015 door het AB vastgesteld. Het is daarom niet mogelijk alle invloeden te voorspellen. In dit hoofdstuk zijn macro-economische invloeden, bestuurlijke keuzes en al bekende financiële kaderstellingen benoemd.

A.2.1. Wet VTH

Het doel van de wet Verbetering vergunningverlening, toezicht en handhaving (Wet VTH) is de uitvoering van de VTH-taak verder te professionaliseren en de kwaliteit te verbeteren. Het oorspronkelijke wetsvoorstel VTH bevatte daarvoor eenduidige kwaliteitscriteria voor de uitvoering van VTH-taken door gemeenten, provincies en omgevingsdiensten (kwaliteitscriteria 2.1). Het doel was om de uitvoering transparanter en voorspelbaarder te maken en een meer gelijkmatige aanpak over het land te realiseren. In het aangepaste wetsvoorstel wordt nu voorgesteld dat provincies en gemeenten gezamenlijk kwaliteitseisen stellen aan henzelf (niet alle vergunning- en controletaken liggen bij een omgevingsdienst) en aan hun omgevingsdiensten. Deze kunnen per dienst verschillen. De VNG zal hiertoe, in overleg met het IPO, een modelverordening op stellen. Over de wijze van borging van de kwaliteitscriteria wordt landelijk nog een discussie gevoerd. De OFGV volgt de ontwikkelingen en discussies omtrent de Wet VTH en voert met omgevingsdiensten, gemeenten en provincies het gesprek over de kwaliteitscriteria.

A.2.2. Omgevingswet

Met de Omgevingswet wil het kabinet het omgevingsrecht vereenvoudigen. Dit wordt gedaan door het samenvoegen van tientallen wetten en honderden regelingen op het gebied van ruimte, wonen, infrastructuur, milieu, natuur en water. De nieuwe wet, die in 2018 in werking moet treden, leidt tot minder regels en onderzoekslasten terwijl de besluitvorming sneller wordt. De omgevingsdiensten zijn bij uitstek in staat om door het bundelen van de uitvoeringstaken op het brede terrein van het omgevingsrecht, deelnemers te voorzien van integrale adviezen.

A.2.3. Bezuinigingstaakstelling en kostenstijging

Bij ongewijzigd beleid zijn de lasten van de OFGV vanaf 2016 hoger dan de baten. Dit wordt veroorzaakt door een combinatie van de bezuinigingstaakstelling van 1% per jaar en de loon- en prijscompensatie van producten, diensten en personeel van ongeveer 2% per jaar. Dit loopt op tot een bezuinigingsdoelstelling van 15% in 2018. De taakstelling is door de partners opgelegd in verband met verwachte efficiency.

In het bedrijfsplan van 2012 werd verwacht dat 'het kruispunt', waar de lasten hoger worden dan de baten, zich pas in 2018 zou voordoen. De OFGV zou tot dan de tijd hebben om de gewenste efficiëntie te bereiken. Dat moment valt nu twee jaar eerder. Er rest nu onvoldoende tijd de organisatie maximaal efficiënt in te richten. Het behalen van de taakstelling van 3% per jaar brengt frictiekosten met zich mee die niet uit de reguliere begroting kunnen worden gedekt. In de bijlage is een overzicht van gerealiseerde bezuinigingen weergegeven.

A.2.4. Kostprijsystematiek

De OFGV wordt in de jaren 2013 tot en met 2015 gefinancierd middels een lumpsum bijdrage. De partners betalen een jaarlijkse bijdrage die gebaseerd is op hun kosten in de eigen begroting 2011. Deze bijdrage is in 2014 gewijzigd door de Wabo-decentralisatie en BRZO-taakoverdracht. In het bedrijfsplan is vermeld dat er verschillen bestaan tussen de deelnemende partijen en dat toegewerkt moet worden naar een objectieve norm.

“De ene partij heeft relatief meer formatie voor hetzelfde takenpakket als de andere. Op termijn is het wenselijk dat er een uniforme ambitie komt: dat wil zeggen dat aan de hand van een objectieve norm wordt bepaald hoeveel formatie er per gemeente nodig is gegeven de taakomvang en opgave die er ligt. Het doel is dat de OFGV op termijn zoveel als mogelijk op basis van geleverde prestaties en producten wordt gefinancierd. Uitgangspunt hierbij is dat na maximaal 3 jaar met een kostprijsmodel wordt gewerkt.”

De kostprijsystematiek wordt in 2014 en 2015 ontwikkeld op basis van objectieve kengetallen, waarbij hetzelfde product tegen een hetzelfde kwaliteitsniveau voor alle partners hetzelfde kost. Door het opnemen van de producten en diensten in een Producten Diensten Catalogus (PDC), wordt duidelijk wat de OFGV aanbiedt – zowel op kwantiteit als op kwaliteit. Door met alle partners afspraken te maken over de gestandaardiseerde producten en diensten kan de efficiency worden verhoogd. De OFGV richt zich met de uitvoering op doelen en outcome, registreert eenduidig en eenvoudig en biedt rapportages tijdig en volledig aan de partners aan. Dit stelt de partners in staat tijdig bij te sturen.

Door voor alle partners één geobjectiveerde norm te hanteren, ontstaan er verschillen tussen de huidige lumpsum bijdrage en de producten die een partner daarvoor krijgt, ten opzichte van de nieuwe situatie met de kostprijsystematiek. Als de huidige bijdrage lager is, dan is een ingroeimodel nodig. Hierin wordt zichtbaar gemaakt welke en hoeveel producten kunnen worden aangekocht met de huidige bijdrage en hoe zich dat verhoudt tot de vereiste kwaliteit. Als de huidige bijdrage hoger is, kan de partner kiezen voor een overgangperiode waarin de bijdrage wordt afgebouwd tot het niveau van de opdracht. Ook kan de partner in overleg meer werkzaamheden laten uitvoeren tot het niveau van de bijdrage.

Ambtelijk is door partners tijd gevraagd voor het stellen van kaders en het verkrijgen van inzichten in de gevolgen per partner. In het AB van 11 december 2014 is besloten om in februari 2015 de uitgangspunten van de kostprijsystematiek aan het AB voor te leggen. Deze uitgangspunten leiden tot een uitwerking van het verrekeningsmodel met spelregels, afgestemd met een klankbord van opdrachtgevers, welke in het AB van juni 2015 worden besproken. Vervolgens brengt de OFGV de gevolgen per partner in beeld en samen met de partners de ingroeï- en overgangperiode bepalen. De kostprijsystematiek kan daarna in november 2015 door het AB worden vastgesteld.

Gezien de benodigde overgangperiode veranderen de bijdragen van de partners in 2016 niet op basis van de kostprijsystematiek. In 2016 wordt wel met het kostprijsmodel gewerkt in een schaduwadministratie. Dit zodat de wijzigingen per partner nog duidelijker in beeld worden gebracht.



A.3. Hoe gaan we daar mee om?

Dit hoofdstuk bevat de strategische keuzes van de OFGV om op korte en lange termijn binnen de gestelde kaders te kunnen opereren en te anticiperen op de geschetste ontwikkelingen. De OFGV neemt maatregelen om de begroting structureel in evenwicht te brengen én de mogelijke frictiekosten tot een minimum te beperken, conform de met het bestuur afgesproken spelregels. Het bestuur wordt over de voortgang en het succes van de maatregelen gerapporteerd via de begroting, de voortgangsrapportages en de jaarstukken. De maatregelen hieronder zijn genoemd in volgorde van voorkeur, waarbij de voorkeur wordt bepaald door zo laag mogelijke frictiekosten.

A.3.1. Materiële kosten verlagen

Het verlagen van de materiële kosten levert nauwelijks frictiekosten op en is daarom meteen vanaf 2013 ingezet. De OFGV gaat zuinig om met geld. Elke uitgave wordt getoetst aan sobere en zakelijke uitgangspunten. Zo zijn er bijvoorbeeld geen afdelingsuitjes en medewerkers worden aangesproken op te hoge telefoonkosten. Bij alle inkopen vinden contractonderhandelingen plaats waarbij vaak kortingen worden bedongen. Daarnaast wordt de levensduur van de activa verlengd door op basis van een jaarlijkse schouw het onderhoud te plannen.

A.3.2. Efficiency verhogen

Het verhogen van de efficiency is samen met het verhogen van de kwaliteit de belangrijkste reden voor het bestaansrecht van de OFGV. Efficiënter werken is op zichzelf geen financiële oplossing, het levert niet minder lasten of meer baten op. Het is wel een randvoorwaarde: door hetzelfde werk in minder tijd uit te voeren, ontstaat ruimte voor meer werk of kunnen de taken met minder mensen worden uitgevoerd. Het aantal productieve uren van de medewerker wordt verhoogd doordat deze minder tijd kwijt is aan bijvoorbeeld het bijhouden van kennis, vergaderen en het opruimen van papieren archieven. De uren per product worden verlaagd door de processen zo lean mogelijk te organiseren. Digitaal tijd- en plaatsonafhankelijk werken draagt bij aan de efficiency, bijvoorbeeld door het beperken van reistijd en de beschikbaarheid van digitale dossiers tijdens controles. Daarnaast wordt medewerkers in het primaire proces administratief werk uit handen genomen door de administratieve ondersteuning, zodat zij deze tijd efficiënter kunnen inzetten. De mogelijke frictiekosten van het verhogen van efficiency zijn beperkt.

A.3.3. Inkomsten verhogen

Het verhogen van de inkomsten door meer werk uit te voeren en diensten aan te bieden kan een grote bijdrage leveren aan het invullen van de taakstelling. Deze taken moeten minimaal kostendekkend worden uitgevoerd en mogen niet ten koste gaan van de reguliere taakuitvoering voor de partners. De mogelijke frictiekosten voor de OFGV zijn beperkt. Voor deelnemers die taken overdragen kan achterblijvende overhead wel frictiekosten opleveren. Als de inkomsten van de OFGV stijgen, is de kans groter dat middelen uit de frictiereserve terug kunnen vloeien naar de partners. Het uitvoeren van meer taken heeft als bijkomend voordeel dat de kritieke massa van de OFGV wordt vergroot. Hierdoor kan de OFGV beter voldoen aan de kwaliteitscriteria. De kwaliteit van de uitvoering wordt verhoogd en de kwetsbaarheid van de organisatie wordt verminderd.

Uitbreiden van bestaande activiteiten voor meer partners

De meest voor de hand liggende uitbreiding is het uitvoeren van taken die de OFGV voor één of meerdere partners uitvoert, maar nog niet voor alle partners. Juist omdat deze taken al uitgevoerd worden door de OFGV kan het voor andere partijen interessant zijn om die taken ook bij de OFGV onder te brengen. Het gevolg hiervan is efficiencyvoordelen, kwaliteitsverbeteringen en een verminderde kwetsbaarheid op dit taakgebied. Wij zien dergelijke voordelen onder andere bij taken op het gebied van asbest, brandveiligheid en ketentoezicht. Het succes van deze maatregel hangt in grote mate af van de bereidheid van partners om meer taken bij de OFGV onder te brengen.

Overnemen van omgevingswet taken die nog niet door de OFGV worden uitgevoerd

Op dit moment biedt de integraliteit van de Wabo in theorie al mogelijkheden voor taakuitbreiding van de OFGV. De in ontwikkeling zijnde omgevingswet integreert nog meer wet- en regelgeving met als gevolg meer kansen voor een gebundelde efficiëntere uitvoering. Landelijk stoeien gemeenten met de uitvoering van de BWT taken, die onderdeel uitmaken van het omgevingsrecht. In samenhang met de nog vast te stellen kwaliteitscriteria voor deze taken, is het mogelijk dat gemeenten daar niet zelf aan kunnen voldoen en op zoek gaan naar oplossingen. Onder andere door marktpartijen te betrekken of onderlinge samenwerkingsverbanden aan te gaan. Ook omgevingsdiensten kunnen hier een rol in spelen. De OFGV wil graag met de gemeenten verkennen of er mogelijkheden zijn om (delen van) het BWT takenpakket voor onze deelnemers uit te voeren. De kernbegrippen van de OFGV, kwaliteit en efficiency, zijn daarmee de sterkste argumenten om een verdergaande samenwerking met de partners vorm te geven.

Taken voor derden uitvoeren

Externe geldstromen worden op diverse terreinen gezocht. De gemeenschappelijke regeling biedt deze ruimte expliciet. Ook het leveren van diensten, kennis en expertise aan andere omgevingsdiensten behoort tot de mogelijkheden.

Aanbieden van opleidingen aan partners, andere omgevingsdiensten en derden

De OFGV is vanaf de start begonnen met een opleidingscentrum. Dat was een vervolg van de diensten van het Servicepunt Handhaving Flevoland. De meeste deelnemers zijn nog afkomstig van de OFGV. Op korte termijn is de insteek om met een geringe extra inspanning meer opbrengsten te genereren door externe deelnemers voor de bestaande opleidingen en cursussen te werven. Op middellange termijn zijn de doelstellingen voor het opleidingscentrum dat dit een kenniscentrum wordt dat zich richt op de markt, dat op termijn substantiële inkomsten genereert en dat zich positioneert op de drie punten leefomgeving, kwaliteit en dichtbij. Hiertoe wordt in de eerste helft van 2015 een businessplan opgesteld. Mocht uit het businessplan blijken dat een investering tot gezonde financiële resultaten leidt, dan wordt dit aan het Algemeen Bestuur voorgelegd.



A.3.4. Salariskosten verlagen

Het verlagen van salariskosten is de meest substantiële bezuinigingsmaatregel, omdat de salarissen 77% van de begroting uitmaken. Deze maatregel levert echter de hoogste frictiekosten op. Dat komt vooral door de kosten van uitstroom van personeel. Het natuurlijk verloop bij de OFGV is laag. Er zijn nog geen medewerkers op eigen initiatief naar een andere baan vertrokken. Voorzien is dat tot en met 31-12-2018 er 4 personen met pensioen gaan. Daarnaast zijn/worden 5 personen gestimuleerd/gefaciliteerd te vertrekken. Bij het ontstaan van vacatures wordt beoordeeld of de werkzaamheden kunnen worden overgenomen door collega's, danwel of het kosteneffectiever is om de werkzaamheden met tijdelijke inhuur uit te voeren.

Wanneer de frictiekosten niet binnen de reguliere begroting kunnen worden gedekt, wordt een voorstel tot onttrekking aan de Doelreserve Frictiekosten gemotiveerd aan het AB voorgelegd met inachtneming van de door het AB op 11 december 2014 vastgestelde spelregels.

Spelregels Doelreserve Frictiekosten

- De Doelreserve Frictiekosten heeft tot doel de frictiekosten te dekken die verband houden met het efficiënt inrichten van de OFGV in de periode 2013-2017.
- De Doelreserve Frictiekosten wordt niet aangewend voor de dekking van structurele kosten of de invulling van de bezuinigingstaakstelling.
- De Doelreserve Frictiekosten wordt eenmalig gedoteerd vanuit het rekening-resultaat 2013 en heeft daardoor een maximale omvang van € 1.319.219.
- Voor het inzetten van de reserve wordt een gemotiveerd voorstel conform de vastgelegde spelregels aan het AB voorgelegd.
- Geraamde onttrekkingen aan de Doelreserve Frictiekosten worden gespecificeerd opgenomen in de begroting of begrotingswijziging van enig jaar. Deze onttrekkingen worden door het AB vastgesteld.
- Werkelijke onttrekkingen aan de Doelreserve Frictiekosten worden gespecificeerd en als separaat beslispunt voorgelegd. Deze onttrekkingen worden door het AB vastgesteld.
- De Doelreserve Frictiekosten loopt tot en met het begrotingsjaar 2017. Een resterend saldo wordt terugbetaald aan de partners conform de oorspronkelijke verdeling* (dus vóór de Wabo-decentralisatie). Alsdan kan dus sprake zijn van een "uitgestelde" teruggave.



B. Financieel overzicht

B.1. Financiële kaders voor 2016

B.1.1. Uitgangspunten

Uitgangspunten bij de financiële kaders zijn:

- De taakstelling betreft 1% per jaar van het begrotingstotaal ten tijde van oprichting. Het betreft een bedrag van € 112.269 per jaar in de jaren 2014 tot en met 2018.
- De bijdragen van de deelnemers worden, los van bijdragen voor een specifiek doel of extra opdrachten, in de jaren 2014 tot en met 2018 verlaagd met een percentage van de genoemde taakstelling, zijnde het percentage ten tijde van de oprichting.
- Het begrotingstotaal is tot en met 2018 uitgezonderd van loon- en prijsindexatie. Mocht indexering op enig budget wel noodzakelijk zijn, dan levert dit vooralsnog een extra bezuinigingstaakstelling op.
- Vanaf 2019 wordt met het dan geldende percentage geïndexeerd. Dit percentage vergt bij het vaststellen van de begroting 2019 een AB-besluit. Voor het meerjarig inzicht is een aanname van 2% gehanteerd.
- De invulling van de bezuinigingstaakstelling wordt elk jaar uiterlijk in de 1^e voortgangsrapportage aan het AB voorgelegd.
- Het begrotingstotaal wordt door het AB vastgesteld. Wijzigingen binnen de begroting en het ontvangen van bijdragen voor een specifiek doel worden door het DB vastgesteld.
- Voorgenomen mutaties van de Algemene Reserve en de Doelreserve Frictiekosten worden voorgelegd aan het AB. Definitieve mutaties van reserves worden middels bestemming van het rekeningresultaat aan de Raden en Staten voor zienswijzen voorgelegd, alvorens deze door het AB worden vastgesteld.
- De kostprijsystematiek is niet financieel vertaald in deze Kadernota.

B.1.2. Taakstellend begrotingstotaal

De bovengenoemde uitgangspunten leiden tot de volgende bijdragen van de partners voor de jaren 2016-2019:

BATEN Nummer	BATEN Post	Begroting 2015	Taakstelling 2016	Kader 2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS						
1.1	Almere	€ 1.028.614	€ -8.711	€ 1.019.903	€ 1.011.193	€ 1.002.482	€ 1.022.532
1.2	Lelystad	€ 1.382.223	€ -11.287	€ 1.370.936	€ 1.359.648	€ 1.348.361	€ 1.375.328
1.3	Zeewolde	€ 714.947	€ -6.459	€ 708.488	€ 702.028	€ 695.569	€ 709.481
1.4	Provincie Flevoland	€ 3.997.897	€ -49.179	€ 3.948.718	€ 3.899.539	€ 3.850.360	€ 3.927.367
1.5	Urk	€ 279.417	€ -2.440	€ 276.977	€ 274.538	€ 272.098	€ 277.540
1.6	Dronten	€ 657.365	€ -5.603	€ 651.762	€ 646.159	€ 640.556	€ 653.367
1.7	Noordoostpolder	€ 812.826	€ -4.859	€ 807.967	€ 803.108	€ 798.249	€ 814.214
1.8	Noord Holland	€ 165.956	€ -3.942	€ 162.014	€ 158.073	€ 154.131	€ 157.213
1.9	Muiden	€ 153.058	€ -1.241	€ 151.817	€ 150.576	€ 149.334	€ 152.321
1.10	Bussum	€ 342.588	€ -3.197	€ 339.391	€ 336.194	€ 332.997	€ 339.657
1.11	Naarden	€ 268.333	€ -2.477	€ 265.856	€ 263.379	€ 260.902	€ 266.120
1.12	Hilversum	€ 225.470	€ -1.779	€ 223.691	€ 221.911	€ 220.132	€ 224.535
1.13	Weesp	€ 387.675	€ -4.096	€ 383.579	€ 379.484	€ 375.388	€ 382.896
1.14	Huizen	€ 231.862	€ -2.136	€ 229.726	€ 227.589	€ 225.453	€ 229.962
1.15	Wijdmeren	€ 376.547	€ -3.318	€ 373.229	€ 369.911	€ 366.593	€ 373.924
1.16	Blaricum	€ 60.564	€ -618	€ 59.946	€ 59.328	€ 58.710	€ 59.884
1.17	Laren	€ 90.846	€ -927	€ 89.919	€ 88.992	€ 88.065	€ 89.826
2	ANDERE BIJDRAGEN						
3	TAAKSTELLEDE INKOMSTEN	€ 112.270	€ 112.269	€ 224.539	€ 153.931	€ 266.200	€ 271.524
Totaal	Totaal	€ 11.288.458	€ -	€ 11.288.458	€ 11.105.581	€ 11.105.581	€ 11.327.693



B.2. Financiële doorwerking 2016

In de eerste voortgangsrapportage van 2015 wordt de bezuinigingstaakstelling voor 2015 structureel ingevuld. Deze wordt in juni 2015 aan het AB voorgelegd en kan daarom nog niet in de Kadernota 2016 worden meegenomen.

B.2.1. Taakstelling 2016

De financiële kaders gaan uit van de Begroting 2015, met een oplopende taakstelling van € 112.269 per jaar en zonder indexering voor loon- en prijscompensatie.

LASTEN		Begroting	Taakstelling	Kader
Nummer	Post	2015	2016	2016
1	PERSONEEL			
1.1	Personeelskosten	€ 8.441.357		€ 8.441.357
1.2	Opleidingskosten	€ 303.527		€ 303.527
1.3	Algemene personeelskosten	€ 422.145		€ 422.145
2	PERSONEEL DERDEN	€ -		€ -
2.1	Inhuur bij ziekte/vacature	€ 84.402		€ 84.402
2.2	Inhuur Wabo-metingen	€ 30.000		€ 30.000
3	KAPITAALLASTEN	€ -		€ -
3.1	Rente ICT	€ -		€ -
	Rente Meubilair	€ -		€ -
	Rente Verbouwing	€ -		€ -
3.2	Afschrijving ICT	€ 108.000		€ 108.000
	Afschrijving Meubilair	€ 30.000		€ 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	€ 197.161		€ 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
Subtotaal		€ 11.056.874	€ -	€ 11.056.874
6	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN			
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 217.800		€ 217.800
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 2.200		€ 2.200
6.3	Directe productiekosten Naarden	€ 11.584		€ 11.584
Totaal		€ 11.288.458		€ 11.288.458

BATEN		Begroting	Taakstelling	Kader
Nummer	Post	2015	2016	2016
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS			
1.1	Almere	€ 1.028.614	€ -8.711	€ 1.019.903
1.2	Lelystad	€ 1.382.223	€ -11.287	€ 1.370.936
1.3	Zeewolde	€ 714.947	€ -6.459	€ 708.488
1.4	Provincie Flevoland	€ 3.997.897	€ -49.179	€ 3.948.718
1.5	Urk	€ 279.417	€ -2.440	€ 276.977
1.6	Dronten	€ 657.365	€ -5.603	€ 651.762
1.7	Noordoostpolder	€ 812.826	€ -4.859	€ 807.967
1.8	Noord Holland	€ 165.956	€ -3.942	€ 162.014
1.9	Muiden	€ 153.058	€ -1.241	€ 151.817
1.10	Bussum	€ 342.588	€ -3.197	€ 339.391
1.11	Naarden	€ 268.333	€ -2.477	€ 265.856
1.12	Hilversum	€ 225.470	€ -1.779	€ 223.691
1.13	Weesp	€ 387.675	€ -4.096	€ 383.579
1.14	Huizen	€ 231.862	€ -2.136	€ 229.726
1.15	Wijdemeeren	€ 376.547	€ -3.318	€ 373.229
1.16	Blaricum	€ 60.564	€ -618	€ 59.946
1.17	Laren	€ 90.846	€ -927	€ 89.919
2	ANDERE BIJDRAGEN			
3	TAAKSTELLENDEN INKOMSTEN	€ 112.270	€ 112.269	€ 224.539
Totaal	Totaal	€ 11.288.458	€ -	€ 11.288.458

De taakstelling is opgenomen aan de inkomstenkant van de begroting, omdat dat de beste oplossing biedt voor het structureel in evenwicht brengen van de begroting. Ook het verlagen van uitgaven zorgt voor een verlaging van de taakstelling.

Hiertoe worden de door de OFGV georganiseerde opleidingen meer dan voorheen vermarkt aan externen. Het kunnen certificeren van die opleidingen is daarin een belangrijke stap. Voor het doorontwikkelen van deze activiteit is een communicatie en marketing plan opgesteld en verwerft de OFGV subsidies (b.v. Externe Veiligheid, duurzame energie en A&O fonds). Deze activiteit werkt niet alleen door aan de inkomstenkant maar geeft ook een impuls aan de kwaliteit van dienstverlening.

De OFGV ontvangt met enige regelmaat verzoeken extra taken uit te voeren voor deelnemers en andere overheden. In 2014 is bijvoorbeeld gevraagd naar controle vetvangputten, asbestcontroles, geluidmetingen bij horeca en natuurtoezicht. De verwachting is dat dergelijke vragen in de toekomst gesteld blijven worden of zelfs toenemen. Het oppakken van deze vragen levert meerwerk op. Verdere ontwikkelingen voor het vergroten van de inkomsten worden in 2015 eerst bestuurlijk voorgelegd omdat voldoende draagvlak bij de deelnemers hiervoor van wezenlijk belang is.



B.2.2. Kader 2016 na doorwerking

Onderstaande tabel geeft de financiële kaders voor 2016 en een meerjarenraming voor 2017 -2019 weer. Naast de bijdragen van de partners is het percentage stemrecht genoemd op basis van de bijdrage 2016 exclusief directe productiekosten.

LASTEN		Kader		Meerjarenraming	
Nummer	Post	2016	2017	2018	2019
1	PERSONEEL				
1.1	Personeelskosten	€ 8.441.357	€ 8.441.357	€ 8.441.357	€ 8.610.184
1.2	Opleidingskosten	€ 303.527	€ 200.000	€ 200.000	€ 204.000
1.3	Algemene personeelskosten	€ 422.145	€ 422.145	€ 422.145	€ 430.588
2	PERSONEEL DERDEN				
2.1	Inhuur bij ziekte/vacature	€ 84.402	€ 84.402	€ 84.402	€ 86.090
2.2	Inhuur Wabo-metingen	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.600
3	KAPITAALLASTEN				
3.2	Afschrijving ICT	€ 108.000	€ 108.000	€ 108.000	€ 110.160
	Afschrijving Meubilair	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.600
	Afschrijving Verbouwing	€ 40.800	€ 40.800	€ 40.800	€ 41.616
4	INDIRECTE KOSTEN				
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 279.632	€ 279.632	€ 279.632	€ 285.225
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 130.000	€ 130.000	€ 130.000	€ 132.600
4.3	ICT jaarlijkse exploitatielasten	€ 587.100	€ 587.100	€ 587.100	€ 598.842
4.4	Wagenpark	€ 197.161	€ 197.161	€ 197.161	€ 201.104
4.5	Diverse kosten	€ 120.400	€ 120.400	€ 120.400	€ 122.808
4.6	Accountant	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.500
4.7	HRM	€ 55.000	€ 55.000	€ 55.000	€ 56.100
5	ONVOORZIEN				
5.1	Onvoorzien	€ 202.350	€ 123.000	€ 123.000	€ 125.460
	Subtotaal	€ 11.056.874	€ 10.873.997	€ 10.873.997	€ 11.091.477
6	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN				
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 217.800	€ 217.800	€ 217.800	€ 222.156
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.244
6.3	Directe productiekosten Naarden	€ 11.584	€ 11.584	€ 11.584	€ 11.816
	Totaal	€ 11.288.458	€ 11.105.581	€ 11.105.581	€ 11.327.693

BATEN		Kader		Meerjarenraming		Stemrecht
Nummer	Post	2016	2017	2018	2019	
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS					
1.1	Almere	€ 1.019.903	€ 1.011.193	€ 1.002.482	€ 1.022.532	9,40%
1.2	Lelystad	€ 1.370.936	€ 1.359.648	€ 1.348.361	€ 1.375.328	12,66%
1.3	Zeewolde	€ 708.488	€ 702.028	€ 695.569	€ 709.481	6,54%
1.4	Provincie Flevoland	€ 3.948.718	€ 3.899.539	€ 3.850.360	€ 3.927.367	34,44%
1.5	Urk	€ 276.977	€ 274.538	€ 272.098	€ 277.540	2,56%
1.6	Dronten	€ 651.762	€ 646.159	€ 640.556	€ 653.367	6,02%
1.7	Noordoostpolder	€ 807.967	€ 803.108	€ 798.249	€ 814.214	7,46%
1.8	Noord Holland	€ 162.014	€ 158.073	€ 154.131	€ 157.213	1,50%
1.9	Muiden	€ 151.817	€ 150.576	€ 149.334	€ 152.321	1,40%
1.10	Bussum	€ 339.391	€ 336.194	€ 332.997	€ 339.657	3,13%
1.11	Naarden	€ 265.856	€ 263.379	€ 260.902	€ 266.120	2,35%
1.12	Hilversum	€ 223.691	€ 221.911	€ 220.132	€ 224.535	2,07%
1.13	Weesp	€ 383.579	€ 379.484	€ 375.388	€ 382.896	3,54%
1.14	Huizen	€ 229.726	€ 227.589	€ 225.453	€ 229.962	2,12%
1.15	Wijdemeren	€ 373.229	€ 369.911	€ 366.593	€ 373.924	3,45%
1.16	Blaricum	€ 59.946	€ 59.328	€ 58.710	€ 59.884	0,55%
1.17	Laren	€ 89.919	€ 88.992	€ 88.065	€ 89.826	0,83%
2	ANDERE BIJDRAGEN					
3	TAAKSTELLELENDE INKOMSTEN	€ 224.539	€ 153.931	€ 266.200	€ 271.524	
	Totaal	€ 11.288.458	€ 11.105.581	€ 11.105.581	€ 11.327.693	100,00%



Bijlage 1. Gerealiseerde bezuinigingen t/m 2014

De onderstaande tabel geeft de autonome kostenstijgingen, de aframingen en de bezuinigingen tot en met 2014 weer.

Gerealiseerde bezuinigingen 2011-2014	Autonome kostenstijging	Aframing	Bezuiniging	Begrotingstotaal excl directe productiekosten	
Oorspronkelijke begroting tbv bedrijfsplan 2011				11.392.200	
Verlagen pandgebonden huisvesting (huur)		-115.000		11.277.200	
Verlagen niet-pandgebonden huisvesting (services)		-50.268		11.226.932	
Salarisstijging 2011-2013	739.359		-739.359	€ 11.226.932	2013
LP index huur en salarissen 2014	174.984		-174.984	11.226.932	
Rente ICT			-17.550	11.209.382	
Rente Meubilair			-17.500	11.191.882	
Rente Verbouwing			-20.400	11.171.482	
Afschrijving Meubilair			-5.000	11.166.482	
Afschrijving ICT			-4.000	11.162.482	
Opleidingen			-34.080	11.128.402	
Wagenpark			-13.739	11.114.663	
BRZO taken naar NZKG		-87.789		11.026.874	
Wabodecentralisatie verschuiving directe productiekosten		30.000		€ 11.056.874	2014
LP index huur en salarissen 2015	83.312		-83.312	11.056.874	
Taakstelling 2015			-112.270	€ 10.944.604	2015
	€ 997.655	€ -223.057	€ -1.222.194		



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Concept Begroting 2016





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: Concept Begroting OFGV 2016

Versie: Concept voor DB
Datum: 25 februari 2015

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	4
Inleiding.....	5
A. Beleidsbegroting 2016	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.2. Paragrafen.....	8
A.2.1. Lokale heffingen.....	8
A.2.2. Weerstandsvermogen	8
A.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen	13
A.2.4. Financiering.....	14
A.2.5. Bedrijfsvoering.....	15
A.2.6. Verbonden partijen.....	15
A.2.7. Grondbeleid.....	15
B. Financiële begroting 2016.....	16
B.1. Overzicht van baten en lasten en de toelichting	16
B.1.1. Begroting 2016 en Meerjarenraming 2017-2019	16
B.1.2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten	18
B.1.3. Incidentele baten en lasten	22
B.2. Financiële positie en toelichting	23
B.2.1. Ontwikkelingen ten opzichte van 2015	23
B.2.2. Salarissen	24
B.2.3. Investeringen	24
B.2.4. Financiering.....	24
B.2.5. Reserves	24
B.2.6. Voorzieningen.....	25
B.2.7. EMU-saldo.....	25

Voorwoord

De OFGV voert de taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving uit het omgevingsrecht voor de deelnemers uit Flevoland en Gooi en Vechtstreek uit. Net als in 2014 en 2015 worden de doelstellingen in 2016 efficiënt en effectief volledig behaald.

Basis op orde, ondernemen en verbinden

In de eerste 3 jaar van zijn bestaan heeft de OFGV de basis op orde gebracht en mogelijke kansrijke investeringen verkend om ook in de toekomst financieel gezond te blijven. De OFGV werkt digitaal, de werkprocessen zijn efficiënt ingericht en er wordt voortdurend geïnvesteerd in de kwaliteit van de medewerkers. Mogelijke uitbreiding van taken en opleidingen zijn verkend en worden concreet gemaakt. Onder het motto 'ondernemen en verbinden' geeft de OFGV in 2015 aan die mogelijke uitbreidingen inhoud. Het zien van kansen en deze verzilveren staat voor het ondernemen. De ontwikkelingen in relatie tot de primaire taakuitvoering en de wensen en mogelijkheden van de deelnemers symboliseert de verbinding.

Kwaliteit als bestaansrecht

Voor de OFGV is in 2016 het streven naar een hoge kwaliteit bij het uitvoeren van het werk wederom leidend. Kwaliteit krijgt blijvend aandacht en blijft zich dan ook ontwikkelen. De bundeling van vakbekwame medewerkers blijft daarin een speerpunt.

In 2016 wordt voor het eerst gewerkt met een kostprijsystematiek. De verwachting is dat we deze in 2015 kunnen vaststellen, waarna we hiermee in 2016 gaan oefenen. We toetsen in 2016 de huidige lumpsum financieringssystematiek aan de nieuwe kostprijsystematiek. Op die manier brengen we de consequenties voor iedere partij in beeld.

Begrotingstechnisch is 2016 een uitdagend jaar. We bereiken het zogenaamde break-even-point. Dit is het moment waarop de stijgende kosten en de afnemende inkomsten (de bezuinigingstaakstelling en het niet doorrekenen van reguliere loon- en prijscompensatie) elkaar kruisen. De vraagstukken die dat voor de dienst tot gevolg heeft, zijn niet eenvoudig op te lossen. Het AB constateerde al bij de behandeling van de Kadernota 2016 dat er spanning zit tussen dezelfde taken steeds beter uitvoeren enerzijds en steeds minder middelen ter beschikking hebben anderzijds. Daarvoor zijn (soms lastige) keuzes vereist.

Groei en vertrouwen

De OFGV kiest als antwoord op bovenstaande ontwikkelingen voor groei. Dit geldt zowel voor het takenpakket als voor nieuwe ondernemende mogelijkheden. De regelmatige en groeiende vraag naar extra werkzaamheden in de afgelopen twee jaar, laten zien dat daar mogelijkheden liggen.

Alle beschreven acties en investeringen voor 2016 staan in het teken van het verhogen van de kwaliteit van uitvoering; de bestaansredenen van de omgevingsdiensten. We vertrouwen erop dat de OFGV ook in 2016 met onze zeventien partners verder werkt aan die kwaliteit.

Lelystad, 25 juni 2015

de Voorzitter

de Secretaris

Inleiding

Voor u ligt de Programmabegroting 2016 van de OFGV. De begrotingsbedragen betreffen de ramingen 2016 zoals vermeld in de Kadernota 2016 met enkele aanvullingen, zoals de invulling van de taakstelling 2015 en de verwerking van de aangekondigde verlaging van de bijdrage van de provincie Flevoland.

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? De OFGV voert een beleidsarme begroting waarin vooral de jaaropdrachten van de partners uitgevoerd worden.

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. Ten opzichte van vorige begrotingen is extra aandacht besteed aan de kwantificering van risico's en het beoordelen van de beschikbare weerstandscapaciteit.

Hoofdstuk B1: Baten en lasten

Dit hoofdstuk bevat de begroting en meerjarenraming, inclusief een toelichting op de verschillende begrotingsposten. Wijzigingen ten opzichte van 2015 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 2015.

Proces

De conceptbegroting 2016 wordt op 25 februari 2015 door het Dagelijks Bestuur (DB) vastgesteld. Vervolgens wordt deze, samen met de voorgestelde begrotingswijzigingen 2015, aangeboden aan de raden en Staten van de 17 deelnemers. Zij worden in de gelegenheid gesteld zienswijzen in te dienen. Dit kan tot 6 mei 2015. De Kadernota 2016 wordt ter informatie meegezonden aan de raden en Staten, hierop zijn geen zienswijzen mogelijk.

Het DB voorziet de ontvangen zienswijzen van een reactie en biedt deze samen met de (eventueel gewijzigde) begroting aan het Algemeen Bestuur (AB) aan. In haar vergadering van 25 juni 2015 besluit het AB over de begroting 2016.

A. Beleidsbegroting 2016

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. Vergroten effectiviteit door informatie gestuurd handhaven
5. Effectieve piketdienst
6. Optimale informatie-uitwisseling met Handhavingpartners.

Expertise

De OFGV stelt zich tot doel om adequaat en kwalitatief hoogstaand advies te verstrekken aan de partners over 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.

A.1.2. Activiteiten

Wij gaan er van uit dat in 2016 alle basistaken aan de OFGV overgedragen zijn. 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. Op deze wijze is een robuuste organisatie neergezet 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 zijn partners uitvoert wordt onderscheid gemaakt tussen basis- en plustaken. Dit is gedaan omdat niet iedere deelnemer alle taken heeft overgedragen. Op basis van wederzijdse ervaringen wordt komende periode met partners overlegd of het om redenen van efficiency wenselijk is, alsnog de (nog) niet overgedragen plustaken over te dragen.

Basistakenpakket (nog te actualiseren in overleg met de partners):

- Vergunningen en meldingen: Wabo-vergunningen waarvoor op 19 juni 2009 Gedeputeerde Staten bevoegd gezag waren en het milieudeel van de overige Wabo-vergunningen, de omgevingsvergunning beperkte milieutoets (OBM), beoordelen van rapportages etc.;
- Toezicht en handhaving: milieutoezicht op de Wabo-vergunningen, omgevingsvergunning beperkte milieutoets (OBM), een groot aantal bedrijven die vallen onder de meldingsplicht van het Activiteitenbesluit, sloopvergunningen (asbest), Besluit bodemkwaliteit, bodemsanering en ketengericht toezicht.

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 handhavingbeleid, 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:

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Totaal baten	€ 11.405.597	€ 11.288.458	€ 11.055.188	€ 10.951.661	€ 10.951.661	€ 11.170.695
Totaal lasten	€ 11.039.823	€ 11.288.458	€ 11.055.188	€ 10.951.661	€ 10.951.661	€ 11.170.695
Saldo van baten en lasten	€ 365.774	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie reserves	€ 102.261	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat	€ 468.035	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

NB: de cijfers "realisatie 2014" zijn voorlopige cijfers vóór accountantscontrole. De cijfers "begroting 2015" zijn vóór begrotingswijziging.

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 legestatarief wordt bepaald door Provinciale Staten van Flevoland.

A.2.2. Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan hoe robuust de meerjarenbegroting is en geeft inzicht in de financiële draagkracht van de OFGV indien zich onvoorziene gebeurtenissen voordoen. Een exact sluitende meerjarenbegroting zonder toereikende buffer betekent dat elke onvoorziene financiële tegenvaller direct dwingt tot bezuinigen om alsnog een structureel sluitende begroting te houden. In dat geval staat het beleid van de OFGV ook direct onder druk. Daarom heeft de OFGV op elk moment voldoende weerstandscapaciteit nodig. Het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties heeft in haar toezichtsbrief aangegeven dat de OFGV over voldoende weerstandsvermogen moet beschikken om de gekwantificeerde risico's te kunnen dekken.

A.2.2.1 Begripsomschrijving

Het weerstandsvermogen is de relatie tussen de risico's waarvoor geen specifieke maatregelen zijn getroffen enerzijds, en de capaciteit van middelen en mogelijkheden (weerstandscapaciteit) die de organisatie heeft om niet begrote kosten op te vangen anderzijds (BBV art. 11). Hoe groot die weerstandscapaciteit moet zijn, is afhankelijk van de risico's die de OFGV op dat moment loopt. Hiertoe worden strategische risico's onderscheiden van de reguliere.

Reguliere risico's doen zich regelmatig voor en zijn over het algemeen goed meet- en beheersbaar. Voorbeelden van beheersmaatregelen zijn het afsluiten van verzekeringen, het vormen van voorzieningen, het creëren van bestemmingsreserves en het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle.

Kenmerkend aan strategische risico's is dat er sprake is van niet of nauwelijks beïnvloedbare (externe) risico's. Meestal is de kans dat het risico zich voordoet klein, terwijl de financiële gevolgen groot kunnen zijn. Beide zijn moeilijk in te schatten. Dergelijke risico's kunnen samenhangen met rijksbrede bezuinigingen, onvoorziene kostenstijgingen, productiviteitsverlies en veranderingen in de vraag. Om te voorkomen dat de OFGV bij het voordoen van een niet afgedekt strategisch risico ingrijpende wijzigingen moet doorvoeren, moet de OFGV weerstandscapaciteit bezitten om tegenvallers te kunnen opvangen.

De verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit geeft het weerstandsvermogen aan. De paragraaf weerstandsvermogen bevat een aanduiding van het risicoprofiel, de risico's en het gewenste weerstandsvermogen. Hiermee wordt een indicatie gegeven hoe robuust de begroting is.

A.2.2.2 Beleid inzake risico's en weerstandsvermogen

In 2015 wordt een risicoanalyse uitgevoerd om het risicoprofiel van de OFGV te kwalificeren.

Het vermoeden is dat dit profiel uitkomt op "laag gemiddeld". Dit komt omdat de OFGV voor het grootste gedeelte wettelijke taken uitvoert op grond van vastgestelde budgetten en de deelnemende partijen conform de nota risico's en weerstandsvormogen aansprakelijk zijn voor tekorten van de OFGV. Op grond van de risicoclassificatie is bij de vorming van de OFGV de gewenste weerstandscapaciteit bepaald op 5 % van de structurele omzet. Dit is de maximale hoogte van de Algemene Reserve. De Algemene Reserve wordt gevoed tot het vastgestelde maximum vanuit positieve rekeningresultaten, daarna worden resterende overschotten terugbetaald aan de partners.

A.2.2.3 Risicomanagement

Governance van het risicomanagement is een belangrijk element in de beoordeling van de integere en beheerste bedrijfsvoering. In 2015 wordt risicomanagement bij de OFGV vormgegeven en ingevuld.

Het doel van risicomanagement is dat de OFGV beleid voert dat is gericht op het beheersen van relevante risico's. Dit beleid wordt vastgelegd in procedures en maatregelen ter beheersing van relevante risico's en geïntegreerd in de bedrijfsprocessen. De bedoelde procedures en maatregelen bestaan onder meer uit autorisatieprocedures en maatregelen voor noodsituaties. Ze zijn afgestemd op de aard, de omvang, het risicoprofiel en de complexiteit van de werkzaamheden van de organisatie. De bedoelde procedures en maatregelen worden vastgelegd en ter kennis gebracht van alle relevante bedrijfssonderdelen.

Bovendien wordt een onafhankelijke risicobeheerfunctie (RM-functie) belegd die op systematische wijze een onafhankelijk risicobeheer uitvoert dat gericht is op het identificeren, meten en evalueren van de risico's waaraan de organisatie is of kan worden blootgesteld. Het risicobeheer wordt zowel uitgevoerd ten aanzien van de organisatie als geheel als ten aanzien van de onderscheiden bedrijfssonderdelen. De risicobeheerfunctie beschikt over de nodige autoriteit en toegang tot alle noodzakelijke informatie om haar taken te kunnen uitoefenen. De organisatie ziet er op systematische wijze op toe dat de procedures en maatregelen worden nageleefd en dat gesignaleerde tekortkomingen of gebreken worden opgeheven.

A.2.2.4 Risicoprofiel

Vooruitlopend op het in te richten risicomanagement is een aanzet gedaan om de belangrijkste risico's te kwalificeren en kwantificeren. Het risicoprofiel bevat per risico:

- Een algemene omschrijving;
- Het effect;
- De impact;
- De kans;
- De financiële bandbreedte van het risico;
- De beheersmaatregelen;
- De benodigde weerstandscapaciteit.

De tabel op de volgende pagina bevat het totaaloverzicht van alle risico's, inclusief de optelsom van de benodigde weerstandscapaciteit.

	Categorie	Omschrijving risico	Effect	Impact	Kans	Beheersmaatregel	Risico bandbreedte	Benodigde weerstandscapaciteit
1	Kosten	Indexering	Exploitatieverlies	Groot	Zeer Hoog	Kostenbesparing inkoop Vacatures niet invullen	300.000 - 900.000	676.000
2	Taakuitvoering	Taakvermindering	Schaalnadeel	Groot	Zeer Hoog	Afspraken in GR/DVO Medewerker terug naar de partner Friciekosten voor partner Kwaliteitscriteria in PDC Flexibele schil	100.000 - 1.000.000	500.000
3	Taakuitvoering	Niet-uniforme eisen aan de uitvoering	Productiviteitsverlies	Middel	Middel	Uniforme uitvoering in PDC	70.000 - 280.000	70.000
4	Inkomsten	Tegenvallende opbrengsten	Exploitatieverlies	Groot	Hoog	Businessplan opleidingscentrum Inzicht uitvoering takenpakket Wet- en regelgeving volgen	0 - 448.000	266.000
5	Ziekteverzuim	Hoger dan de norm	Productiviteitsverlies	Groot	Hoog	Verzuimbeleid Flexibele schil	80.000 - 200.000	160.000
6	ICT	Stijgende eisen aan digitaal werken	Exploitatieverlies	Groot	Hoog	Nieuwe opzet IT-diensten 2016	150.000 - 450.000	200.000
Totaal benodigde weerstandscapaciteit								€ 1.872.000

Impact

Groot financieel risico > € 200.000

Middel financieel risico > € 100.000 en < € 200.000

Klein financieel risico < € 100.000

Kans

Zeer hoog > 75%

Hoog > 50% en < 75%

Middel > 25% en < 50%

Klein <25%

1. Indexering kosten

De OFGV mag zijn budgetten tot en met 2018 niet verhogen voor loon- en prijscompensatie. Volgens cijfers van het CBS zijn de salariskosten over de periode 2007-2014 gemiddeld met 2,15% gestegen (bijvoorbeeld door cao-onderhandelingen en de stijging van sociale lasten en premies). Als gemiddelde stijging voor zowel salarissen als materiële kosten zoals huur en ICT wordt rekening gehouden met 2% per jaar. De kans op kostenstijgingen is zeer hoog (>75%) en de financiële impact tot en met 2018 is hoog (€ 300.000 - € 900.000).

Beheersmaatregelen

Elke uitgave wordt getoetst aan sobere en zakelijke uitgangspunten. Bij alle inkoop vinden contractonderhandelingen plaats waarbij vaak kortingen worden bedongen. Daarnaast wordt de levensduur van de activa verlengd door op basis van een jaarlijkse schouw het onderhoud te plannen. Bij het ontstaan van vacatures wordt beoordeeld of de werkzaamheden kunnen worden overgenomen door collega's, danwel of het kosteneffectiever is om de werkzaamheden met tijdelijke inhuur uit te voeren.

Benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit betreft de kostenstijging in de jaren 2016, 2017 en 2018. Inschatting op basis van 2% per jaar is een bedrag van € 676.000.

2. Vermindering taken

De uitvoering van wettelijke taken en plustaken staat onder druk door voornamelijk de rijksbrede bezuinigingen. De opdrachtgevers zien zich gesteld voor bezuinigingsopdrachten en bekijken de mogelijkheden om deze bezuinigingen te realiseren bij hun verbonden partijen. De kans op bezuinigingen is zeer hoog (>75%) en de financiële impact tot en met 2018 is hoog (€ 100.000 - € 1.000.000).

Beheersmaatregelen

In de DVO's is opgenomen dat de verlaging van het takenpakket binnen de looptijd voor rekening van de partner komt. Te denken valt aan het "teruggeven" van de medewerker aan de partner of het in rekening brengen van de frictiekosten aan de partner. Daarnaast is het afbouwen van taken niet onbeperkt mogelijk. De partners zijn verplicht het basistakenpakket tegen een minimaal kwaliteitsniveau uit te laten voeren. Tenslotte is het de doelstelling van de OFGV om op termijn maximaal 80% van de benodigde capaciteit in te vullen met eigen formatie. Voor het restant wordt gebruik gemaakt van een flexibele schil.

Benodigde weerstandscapaciteit

Vanwege bovengenoemde beheersmaatregelen schatten wij in dat de benodigde weerstandscapaciteit zich kan beperken tot de helft van het maximale risicobedrag. Inschatting is een bedrag van circa € 500.000.

3. Niet-uniforme eisen aan de taakuitvoering

Met de deelnemers worden afspraken gemaakt over de dienstverlening en de informatievoorziening over de taakuitvoering. De begroting is gebaseerd op een uniforme VTH-procesgang. Afwijkende situaties per deelnemer (zoals het niet digitaal aanleveren van dossiers of het stellen van afwijkende eisen) kunnen de efficiencydoelstellingen onder druk zetten. De kans is relatief gemiddeld (25%-50%) evenals de financiële impact (€ 70.000 - € 280.000).

Beheersmaatregelen

In de Producten en Diensten Catalogus (PDC) worden standaard producten en diensten aangeboden die voor alle partners gelijk zijn. In het productblad staat vermeld wat wel en niet tot het product behoort. Bij de ontwikkeling van de kostprijsystematiek wordt meegenomen of het mogelijk is een toeslag te berekenen wanneer dossiers niet digitaal worden aangeleverd. Dit ter dekking van de uren die nodig zijn om dergelijke achterstanden te repareren.

Benodigde weerstandscapaciteit

Door bovengenoemde beheersmaatregelen is een weerstandscapaciteit benodigd van circa € 70.000.

4. Tegenvallende opbrengsten

In deze begroting is de taakstellende bezuiniging aan de inkomstenkant van de begroting opgenomen. De OFGV wil meer taken voor zijn deelnemers uitvoeren, het bestaande takenpakket uitbreiden met advisering en certificering van bedrijven, personeel uitlenen aan andere omgevingsdiensten en inkomsten genereren met het opleidingscentrum. De kans op tegenvallende inkomsten is hoog (50%-75%) evenals de financiële impact tot en met 2018 (€ 0 - € 448.000).

Beheersmaatregelen

Voor het opleidingscentrum wordt een businessplan geschreven waarin duidelijk wordt gemaakt welke inspanningen nodig zijn om meer opbrengsten te genereren. Aan de partners wordt inzichtelijk gemaakt welke taken de OFGV uitvoert en welke partij taken nog niet aan de OFGV heeft overgedragen. Voor de partners kan dit efficiencyvoordelen, kwaliteitsverbeteringen en een verminderde kwetsbaarheid op de taakgebieden opleveren. Wij zien dergelijke voordelen onder andere bij taken op het gebied van asbest, brandveiligheid en ketentoezicht. Daarnaast volgt de OFGV de veranderende wet- en regelgeving. Vooral de Wet VTH en de Omgevingswet bieden meer kansen voor een gebundelde efficiëntere uitvoering.

Benodigde weerstandscapaciteit

Het succes van de beheersmaatregelen hangt in grote mate af van de bereidheid van partners om meer taken bij de OFGV onder te brengen. Daarom is een weerstandscapaciteit benodigd van circa € 266.000.

5. Hoog ziekteverzuim

In de begroting wordt uitgegaan van een norm voor ziekteverzuim van 4,61%. In geval van een hoger ziekteverzuim is er sprake van productiviteitsverlies. De kans is gelet op de cijfers in 2014 hoog (50% - 75%), de financiële impact groot (€ 80.000 - € 200.000).

Beheersmaatregelen

Met medewerkers die 3 keer kort verzuimen wordt een gesprek gevoerd om te achterhalen wat de oorzaak van het verzuim is. Bij langdurig verzuim is de belangrijkste maatregel om in gesprek te blijven met de medewerker en vooral te bepalen wat een medewerker nog wél kan en hoe re-integratie vormgegeven kan worden.

Benodigde weerstandscapaciteit

Door bovengenoemde beheersmaatregel is een weerstandscapaciteit benodigd van circa € 160.000.

6. *Stijgende eisen aan IT-diensten*

In de zoektocht naar efficiency en kwaliteitsverbetering binnen de dienstverlening worden informatievoorzieningen meer en meer op elkaar afgestemd. Deze voorzieningen zijn er op gericht om keteninformatie over grenzen van overheidsorganisaties te kunnen delen. De informatieverwerking binnen een overheidsorganisatie stopt immers niet bij de voordeur, maar wordt veelal met een grote groep partners - waaronder ook burgers en ondernemers - gedeeld. De kans dat de huidige IT-omgeving niet aan de stijgende eisen voldoet is hoog (50% - 75%), de financiële impact groot (€ 150.000 - € 450.000).

Beheersmaatregelen

Uit een eerste opzet van het advies IT-diensten 2016-2018 blijkt een kwaliteitsverbetering mogelijk als overgegaan wordt op één datacenter. Een nieuwe IT-omgeving moet aan de stijgende eisen kunnen voldoen. Uitgangspunt voor de nieuwe IT-omgeving is dat deze niet duurder mag zijn dan de huidige IT-omgeving (los van reguliere kostenstijgingen die voor de IT-diensten op 5% per jaar worden geschat).

Benodigde weerstandscapaciteit

Door bovengenoemde beheersmaatregel is een weerstandscapaciteit benodigd van circa € 200.000.

A.2.2.5 *Benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit*

De weerstandscapaciteit van de OFGV bestaat uit de algemene reserve, de doelreserve frictiekosten, het budget onvoorzien en de (structureel) aanwezige begrotingsruimte. Voorzieningen behoren niet tot de weerstandscapaciteit.

Aanwezige weerstandscapaciteit	
Algemene Reserve	589.000
Doelreserve Frictiekosten	1.319.000
Onvoorzien	202.000
Totaal weerstandscapaciteit	€ 2.110.000

De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt € 2.110.000 op 1-1-2015. De benodigde weerstandscapaciteit bedraagt € 1.872.000. Hieruit blijkt dat de meerjarenbegroting van de OFGV robuust is en de OFGV voldoende financiële draagkracht heeft om onvoorziene gebeurtenissen het hoofd te bieden.

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. Voor de activa van de OFGV is een meerjarig 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 en worden geen leningen voorzien. Mochten die in 2016 toch nodig blijken voor bijvoorbeeld het doen van investeringen, dan 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 heeft.

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 2016 is als volgt: Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage 8,2% * het begrotingstotaal ad € 11.167.000 = € 916.000. 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, wordt de norm niet overschreden.

Financieringssystematiek

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

A.2.5. Bedrijfsvoering

De afdeling Bedrijfsvoering bestaat uit Informatie en Communicatie Technologie, HRM, Facilitair, Inkoop, Office Management en Administratie, Kwaliteitsmanagement, Communicatie, Juridische Zaken, Documentaire Informatie Voorziening en Financiën. Het jaar 2016 heeft de volgende speerpunten:

- Voortzetten van een optimale dienstverlening en kwaliteitsbewaking.
- Opzetten van een vernieuwde IT-omgeving.
- Borgen van risicomanagement.
- Optimaliseren van structurele samenwerkingsverbanden op het gebied van kennis, medewerkers en middelen.
- Proefdraaien met de kostprijsystematiek en de financiële gevolgen verwerken in de begroting 2017.
- Opzetten van een personeelsplanning met een strategische HR-agenda die de koers aangeeft om de doelen van de OFGV in de (nabije) toekomst te bereiken.

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, Wijdmeren en Zeewolde, de provincie Flevoland en de provincie Noord-Holland. De OFGV heeft zelf geen verbonden partijen.

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.

B. Financiële begroting 2016

B.1. Overzicht van baten en lasten en de toelichting

B.1.1. Begroting 2016 en Meerjarenraming 2017-2019

LASTEN		Realisatie 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Meerjarenraming		
Nummer	Post				2017	2018	2019
1	PERSONEEL						
1.1a	Salarissen	€ 7.844.167	€ 8.441.357	€ 8.431.437	€ 8.431.437	€ 8.431.437	€ 8.600.066
1.1c	Flexibele schil	€ 430.409	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.600
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 82.613	€ 84.402	€ 84.402	€ 84.402	€ 84.402	€ 86.090
	Subtotaal personeelskosten	€ 8.357.189	€ 8.555.759	€ 8.545.839	€ 8.545.839	€ 8.545.839	€ 8.716.756
1.2	Opleidingskosten	€ 317.390	€ 303.527	€ 303.527	€ 200.000	€ 200.000	€ 204.000
1.3	Algemene personeelskosten	€ 414.346	€ 422.145	€ 422.145	€ 422.145	€ 422.145	€ 430.588
3	KAPITAALLASTEN		€ -				
3.2	Afschrijving ICT	€ 74.143	€ 108.000	€ 108.000	€ 108.000	€ 108.000	€ 110.160
	Afschrijving Meubilair	€ 30.008	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.600
	Afschrijving Verbouwing	€ 39.819	€ 40.800	€ 40.800	€ 40.800	€ 40.800	€ 41.616
3.3	Afwaardering geluidsmeetsysteem	€ -	€ -	€ 36.615	€ -	€ -	€ -
4	INDIRECTE KOSTEN		€ -				
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 289.793	€ 279.632	€ 279.632	€ 279.632	€ 279.632	€ 285.225
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 113.595	€ 130.000	€ 130.000	€ 130.000	€ 130.000	€ 132.600
4.3	Informatiemanagement	€ 804.755	€ 587.100	€ 674.261	€ 674.261	€ 674.261	€ 687.746
4.4	Wagenpark	€ 67.834	€ 197.161	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000	€ 112.200
4.5	Diverse kosten	€ 116.285	€ 120.400	€ 120.400	€ 120.400	€ 120.400	€ 122.808
4.6	Accountant	€ 18.080	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.500
4.7	HRM	€ 151.540	€ 55.000	€ 55.000	€ 55.000	€ 55.000	€ 56.100
5	ONVOORZIEN		€ -				
5.1	Onvoorzien	€ -	€ 202.350	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 102.000
5.3	Taakstelling afname taken Flevoland	€ -	€ -	€ -122.615	€ -86.000	€ -86.000	€ -87.720
Subtotaal		€ 10.794.777	€ 11.056.874	€ 10.858.604	€ 10.755.077	€ 10.755.077	€ 10.970.179
6	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN						
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 208.041	€ 217.800	€ 182.800	€ 182.800	€ 182.800	€ 186.456
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.225	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.244
6.3	Directe productiekosten Naarden	€ -	€ 11.584	€ 11.584	€ 11.584	€ 11.584	€ 11.816
7	OVERIGE KOSTEN		€ -				€ -
7.3	BSBm	€ 35.780	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal		€ 11.039.823	€ 11.288.458	€ 11.055.188	€ 10.951.661	€ 10.951.661	€ 11.170.695

NB: de cijfers "realisatie 2014" zijn voorlopige cijfers vóór accountantscontrole. De cijfers "begroting 2015" zijn vóór begrotingswijziging.



BATEN Nummer	BATEN Post	Realisatie 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Meerjarenraming		
					2017	2018	2019
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS						
1.1	Almere	€ 1.037.324	€ 1.028.614	€ 1.019.903	€ 1.011.193	€ 1.002.482	€ 1.022.532
1.2	Lelystad	€ 1.393.511	€ 1.382.223	€ 1.370.936	€ 1.359.648	€ 1.348.361	€ 1.375.328
1.3	Zeewolde	€ 721.406	€ 714.947	€ 708.488	€ 702.028	€ 695.569	€ 709.481
1.4	Provincie Flevoland	€ 4.047.076	€ 3.997.897	€ 3.827.718	€ 3.778.539	€ 3.729.360	€ 3.803.947
1.5	Urk	€ 281.857	€ 279.417	€ 276.977	€ 274.538	€ 272.098	€ 277.540
1.6	Dronten	€ 662.969	€ 657.365	€ 651.762	€ 646.159	€ 640.556	€ 653.367
1.7	Noordoostpolder	€ 817.685	€ 812.826	€ 807.967	€ 803.108	€ 798.249	€ 814.214
1.8	Noord Holland	€ 169.897	€ 165.956	€ 162.014	€ 158.073	€ 154.131	€ 157.213
1.9	Muiden	€ 154.300	€ 153.058	€ 151.817	€ 150.576	€ 149.334	€ 152.321
1.10	Bussum	€ 345.785	€ 342.588	€ 339.391	€ 336.194	€ 332.997	€ 339.657
1.11	Naarden	€ 270.810	€ 268.333	€ 265.856	€ 263.379	€ 260.902	€ 266.120
1.12	Hilversum	€ 227.250	€ 225.470	€ 223.691	€ 221.911	€ 220.132	€ 224.535
1.13	Weesp	€ 410.335	€ 387.675	€ 383.579	€ 379.484	€ 375.388	€ 382.896
1.14	Huizen	€ 233.998	€ 231.862	€ 229.726	€ 227.589	€ 225.453	€ 229.962
1.15	Wijdmeren	€ 379.865	€ 376.547	€ 373.229	€ 369.911	€ 366.593	€ 373.924
1.16	Blaricum	€ 61.182	€ 60.564	€ 59.946	€ 59.328	€ 58.710	€ 59.884
1.17	Laren	€ 91.773	€ 90.846	€ 89.919	€ 88.992	€ 88.065	€ 89.826
2	ANDERE BIJDRAGEN	€ 98.575					
3	TAAKSTELLENDEN INKOMSTEN		€ 112.270	€ 112.269	€ 121.011	€ 233.280	€ 237.946
Totaal	Totaal	€ 11.405.597	€ 11.288.458	€ 11.055.188	€ 10.951.661	€ 10.951.661	€ 11.170.695

NB: de cijfers "realisatie 2014" zijn voorlopige cijfers vóór accountantscontrole. De cijfers "begroting 2015" zijn vóór begrotingswijziging.

B.1.2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Lasten

B.1.2.1 Personeel

1.1a Salarissen

De begrootte loonsom voor 2016 bedraagt € 8.431.437. In verband met de invulling van de taakstelling 2015 is dit € 9.920 lager dan in de Kadernota vermeld. De raming is in 2016 toereikend voor de huidige bezetting. De OFGV gaat uiterst bedachtzaam om met het invullen van openstaande vacatures en kiest waar mogelijk voor het inzetten van een flexibele schil.

1.1c Flexibele schil

Het budget voor de inhuur van Wabo-metingen ad € 30.000 is bestemd voor het uitvoeren van metingen bij bedrijven die voorheen onder het bevoegd gezag van de provincie Flevoland vielen. Omdat de bedrijven sinds de Wabo-decentralisatie onder het bevoegd gezag van de gemeenten vallen, worden dezelfde metingen nu uitgevoerd voor de gemeenten. Het budget kan gedurende het boekjaar worden verhoogd met de vacatureruimte in het salarisbudget.

1.1d Inhuur bij ziekte

De initiële raming voor inhuur is bestemd voor vervanging van langdurig zieken. Het budget bedraagt € 84.402.

1.2 Opleidingskosten

Het budget voor opleidingskosten is benodigd voor de landelijk beoogde kwaliteitsverbetering van vergunningverlening en handhaving. De raming voor 2016 bedraagt € 303.529. Zoals door het AB besloten, wordt het budget in 2017 teruggebracht.

1.3 Algemene personeelskosten

Het budget voor algemene personeelskosten bedraagt € 422.145. Het budget is bestemd voor de vergoedingen aan personeel zoals reiskosten, piket en overwerk maar ook voor personeelsgerelateerde kosten zoals werkkleding, OR/GO en personeelsvereniging.

B.1.2.3 Kapitaallasten

3.2 Afschrijvingen

De investeringen in ICT hardware worden in 3 jaar afgeschreven, de investeringen in ICT hardware voor de vergaderkamers (zoals deurdissplays en presentatiemiddelen) worden in 5 jaar afgeschreven. De investeringen in het pand (verbouwing) worden in 10 jaar afgeschreven, meubilair wordt in 10 jaar afgeschreven. De raming van de afschrijvingen is als volgt:

Activa	Geraamde Investering	Afschrijving
Verbouwing pand	€ 408.000	€ 40.800
Meubilair	€ 300.000	€ 30.000
ICT hardware (computers, laptops, tablets)	€ 240.000	€ 80.000
ICT hardware (TV+TC+deurdisplay)	€ 55.000	€ 11.000
ICT hardware (telefoons)	€ 51.000	€ 17.000
Totaal afschrijvingen		€ 178.800

De afschrijvingskosten voor de handhavingsschepen ten behoeve van de provincie Flevoland zijn verwerkt in de directe productiekosten. Deze worden niet door alle 17 partners betaald



en zijn daarom niet opgenomen onder de reguliere kapitaallasten. In de berekening van het EMU-saldo zijn deze afschrijvingen ad € 52.000 wel meegenomen.

3.3 Afwaardering geluidsmeetsysteem

De provincie Flevoland betaalde in haar directe productiekosten een bijdrage voor de afschrijvingskosten van het geluidsmeetsysteem bij de lawaaisportlocatie in Lelystad. Deze taak is overgegaan naar de gemeente Lelystad. Flevoland heeft aangegeven haar bijdrage met ingang van 2016 te willen verlagen. Lelystad is niet voornemens het systeem over te nemen. Daarom wordt in deze conceptbegroting er van uitgegaan dat het systeem versneld afgewaardeerd moet worden. Het geluidsmeetsysteem heeft op 1-1-2016 een boekwaarde van € 36.615.

B.1.2.4 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. Het nog niet geïndexeerde begrotingsbedrag bedraagt € 279.632.

4.2 Huisvesting (niet-pandgebonden)

De dienstgebonden huisvestingslasten betreft het budget van € 130.000 voor meubilair, inrichting, catering en dergelijke.

4.3 Informatiemanagement

De kosten voor informatiemanagement betreffen kosten van hardware, software, telefoon- en internetkosten, onderhoud etcetera. Het budget bedraagt € 674.261 en is ten opzichte van de Kadernota verhoogd met de aanvulling van € 87.161 vanuit het budget wagenpark, welke in de voortgangsrapportages van 2014 is gemeld.

4.4 Wagenpark

Het budget voor wagenpark van € 110.000 is bestemd voor de leasekosten van handhavingsvoertuigen. In de voortgangsrapportages van 2014 is gemeld dat het oude bedrag van € 197.161 niet volledig nodig is voor de aanbesteding van de voertuigen en dat het budget verlaagd kan worden ten behoeve van het ICT-budget. Ten opzichte van de kadernota is het budget met € 87.161 verlaagd.

4.5 Diverse kosten

Het budget is bestemd voor diverse kosten zoals porti, kantoorartikelen, verzekeringen en dergelijke. Het budget bedraagt € 120.400.

4.6 Accountant

Het budget is bestemd voor de accountantscontrole van de jaarrekening. Het budget bedraagt € 25.000.

4.7 HRM

Het budget van € 55.000 is bestemd voor diverse kosten op het gebied van Human Resources zoals arbo en integriteit.



B.1.2.5 Onvoorzien

5.1 Onvoorzien

Het bedrag voor onvoorzien bedraagt € 100.000 in 2016. Het maakt deel uit van het weerstandsvermogen en is bestemd voor risico's in de bedrijfsvoering. Het budget is ten opzichte van de Kadernota verlaagd met € 102.350 als invulling van de taakstelling 2015.

5.2 Taakstelling afname taken Flevoland

De provincie Flevoland heeft tijdig aangegeven haar opdracht voor 2016 en verder te willen wijzigen. De wijziging bestaat uit 2 onderdelen: directe productiekosten voor de uitvoering van geluidbeleid (eenmalige frictie € 36.615 voor afwaardering meetsysteem) en uren voor bodemsanering en coördinatie groene handhaving (structureel € 86.000). De taakstelling bedraagt opgeteld € 122.615 en wordt hieronder per post toegelicht. Flevoland en de OFGV zijn in gesprek hoe deze taakvermindering vormgegeven kan worden.

B.1.2.6 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.

De specificatie is als volgt:

	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN PROVINCIE FLEVOLAND	2015	Wijziging	2016
Lasten	Groene handhaving kapitaallasten vaartuigen	€ 52.000	€ -22.000	€ 30.000
	Groene handhaving vaartuigen	€ 60.000	€ -10.000	€ 50.000
	Groene handhaving services	€ 10.000	€ -3.000	€ 7.000
	Groene handhaving steunpunten	€ 42.000	€ -5.000	€ 37.000
	Advertenties milieuwetten	€ 70.000	€ -35.000	€ 35.000
	Extern advies vergunningverlening	€ 17.900		€ 17.900
	Extern advies handhaving	€ 17.900		€ 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		€ 427.800	€ -110.000	€ 317.800
Baten	Legesheffing vergunningen	€ 130.000		€ 130.000
	Vergoeding groene handhaving randmeren	€ 80.000	€ -75.000	€ 5.000
Totaal Provincie Flevoland		€ 217.800	€ -35.000	€ 182.800

	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE ALMERE	
	Deelname Integrale Milieutaakstelling Gastuinbouw + Convenant Gastuinb & Milie	€ 1.000
	Geluidsmeter	€ 1.200
Totaal Gemeente Almere		€ 2.200

	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE NAARDEN	
	MAP algemeen uitbesteed werk	€ 11.584
Totaal Gemeente Naarden		€ 11.584

De provincie Flevoland betaalde in haar directe productiekosten een bijdrage voor de geluidsmetingen bij de lawaaisportlocatie in Lelystad van € 35.000 (afschrijvingen, onderhoud en inhuur). Deze taak is overgegaan naar de gemeente Lelystad. Flevoland heeft aangegeven haar bijdrage met ingang van 2016 te willen verlagen.

In de gesaldeerde bijdrage van Flevoland voor de directe productiekosten is een bedrag van € 75.000 opgenomen als bijdrage van de provincie Noord-Holland voor de handhaving van het Markermeer en IJmeer. Noord-Holland heeft aangegeven hieraan niet meer bij te dragen. De lagere baten worden gedekt door lagere lasten voor de groene handhaving en advertenties.



Baten

B.1.2.7 Bijdragen partners

De bijdragen van deelnemers aan de begroting van de OFGV zijn in 2014 gewijzigd als gevolg van de Wabo-decentralisatie en de BRZO taakoverdracht. Ten opzichte van 2015 worden de bijdragen verlaagd met een percentage van de taakstelling ad € 112.269. Dit percentage is gebaseerd op de stemverhouding vóór Wabo-decentralisatie, conform het besluit van het AB op 25-6-2014.

Dit leidt tot de volgende bijdragen zoals opgenomen in de Kadernota 2016:

BATEN Nummer	BATEN Post	Begroting 2015	Begroting 2016	Meerjarenraming			Stemrecht
				2017	2018	2019	
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS						
1.1	Almere	€ 1.028.614	€ 1.019.903	€ 1.011.193	€ 1.002.482	€ 1.022.532	9,40%
1.2	Lelystad	€ 1.382.223	€ 1.370.936	€ 1.359.648	€ 1.348.361	€ 1.375.328	12,66%
1.3	Zeewolde	€ 714.947	€ 708.488	€ 702.028	€ 695.569	€ 709.481	6,54%
1.4	Provincie Flevoland	€ 3.997.897	€ 3.948.718	€ 3.899.539	€ 3.850.360	€ 3.927.367	34,44%
1.5	Urk	€ 279.417	€ 276.977	€ 274.538	€ 272.098	€ 277.540	2,56%
1.6	Dronten	€ 657.365	€ 651.762	€ 646.159	€ 640.556	€ 653.367	6,02%
1.7	Noordoostpolder	€ 812.826	€ 807.967	€ 803.108	€ 798.249	€ 814.214	7,46%
1.8	Noord Holland	€ 165.956	€ 162.014	€ 158.073	€ 154.131	€ 157.213	1,50%
1.9	Muiden	€ 153.058	€ 151.817	€ 150.576	€ 149.334	€ 152.321	1,40%
1.10	Bussum	€ 342.588	€ 339.391	€ 336.194	€ 332.997	€ 339.657	3,13%
1.11	Naarden	€ 268.333	€ 265.856	€ 263.379	€ 260.902	€ 266.120	2,35%
1.12	Hilversum	€ 225.470	€ 223.691	€ 221.911	€ 220.132	€ 224.535	2,07%
1.13	Weesp	€ 387.675	€ 383.579	€ 379.484	€ 375.388	€ 382.896	3,54%
1.14	Huizen	€ 231.862	€ 229.726	€ 227.589	€ 225.453	€ 229.962	2,12%
1.15	Wijdereeren	€ 376.547	€ 373.229	€ 369.911	€ 366.593	€ 373.924	3,45%
1.16	Blaricum	€ 60.564	€ 59.946	€ 59.328	€ 58.710	€ 59.884	0,55%
1.17	Laren	€ 90.846	€ 89.919	€ 88.992	€ 88.065	€ 89.826	0,83%
2	ANDERE BIJDRAGEN						
3	TAAKSTELLEDE INKOMSTEN	€ 112.270	€ 224.539	€ 153.931	€ 266.200	€ 271.524	
Totaal	Totaal	€ 11.288.458	€ 11.288.458	€ 11.105.581	€ 11.105.581	€ 11.327.693	100,00%

Wijziging ten opzichte van de Kadernota

Door de taakvermindering van de provincie Flevoland neemt de bijdrage structureel af met € 121.000 (€ 86.000 bodemsanering en € 35.000 geluidbeleid). De verwerking van deze verlaging heeft gevolgen voor het procentuele stemrecht van de partners.

Daarnaast zijn de taakstellende inkomsten verlaagd door de invulling van de taakstelling 2015. De baten en de stemrecht percentages worden als volgt:

BATEN Nummer	BATEN Post	Realisatie 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Meerjarenraming			Stemrecht
					2017	2018	2019	
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS							
1.1	Almere	€ 1.037.324	€ 1.028.614	€ 1.019.903	€ 1.011.193	€ 1.002.482	€ 1.022.532	9,47%
1.2	Lelystad	€ 1.393.511	€ 1.382.223	€ 1.370.936	€ 1.359.648	€ 1.348.361	€ 1.375.328	12,76%
1.3	Zeewolde	€ 721.406	€ 714.947	€ 708.488	€ 702.028	€ 695.569	€ 709.481	6,59%
1.4	Provincie Flevoland	€ 4.047.076	€ 3.997.897	€ 3.827.718	€ 3.778.539	€ 3.729.360	€ 3.803.947	33,92%
1.5	Urk	€ 281.857	€ 279.417	€ 276.977	€ 274.538	€ 272.098	€ 277.540	2,58%
1.6	Dronten	€ 662.969	€ 657.365	€ 651.762	€ 646.159	€ 640.556	€ 653.367	6,06%
1.7	Noordoostpolder	€ 817.685	€ 812.826	€ 807.967	€ 803.108	€ 798.249	€ 814.214	7,52%
1.8	Noord Holland	€ 169.897	€ 165.956	€ 162.014	€ 158.073	€ 154.131	€ 157.213	1,51%
1.9	Muiden	€ 154.300	€ 153.058	€ 151.817	€ 150.576	€ 149.334	€ 152.321	1,41%
1.10	Bussum	€ 345.785	€ 342.588	€ 339.391	€ 336.194	€ 332.997	€ 339.657	3,16%
1.11	Naarden	€ 270.810	€ 268.333	€ 265.856	€ 263.379	€ 260.902	€ 266.120	2,37%
1.12	Hilversum	€ 227.250	€ 225.470	€ 223.691	€ 221.911	€ 220.132	€ 224.535	2,08%
1.13	Weesp	€ 410.335	€ 387.675	€ 383.579	€ 379.484	€ 375.388	€ 382.896	3,57%
1.14	Huizen	€ 233.998	€ 231.862	€ 229.726	€ 227.589	€ 225.453	€ 229.962	2,14%
1.15	Wijdereeren	€ 379.865	€ 376.547	€ 373.229	€ 369.911	€ 366.593	€ 373.924	3,47%
1.16	Blaricum	€ 61.182	€ 60.564	€ 59.946	€ 59.328	€ 58.710	€ 59.884	0,56%
1.17	Laren	€ 91.773	€ 90.846	€ 89.919	€ 88.992	€ 88.065	€ 89.826	0,84%
2	ANDERE BIJDRAGEN	€ 98.575						
3	TAAKSTELLEDE INKOMSTEN		€ 112.270	€ 112.269	€ 121.011	€ 233.280	€ 237.946	
Totaal	Totaal	€ 11.405.597	€ 11.288.458	€ 11.055.188	€ 10.951.661	€ 10.951.661	€ 11.170.695	100,00%

B.1.2.8 Andere bijdragen

Subsidies en projectbijdragen zijn nog niet geraamd voor 2016. Deze worden incidenteel toegevoegd aan de begroting zodra beschikkingen zijn ontvangen.



B.1.2.9 Taakstellende inkomsten

Conform het bedrijfsplan is een taakstelling van 1% per jaar, oplopend tot 5% in 2018, van het begrotingstotaal 2013 (exclusief directe productiekosten) opgenomen. De taakstelling bedraagt € 112.269 per jaar en is in het bedrijfsplan afgesproken in verband met verwachte efficiency voordelen van het bundelen van de taken. De taakstelling in enig jaar wordt steeds uiterlijk in de eerste voortgangsrapportage van dat jaar ingevuld.

In de begroting 2015 was de taakstelling aan de lastenkant van de begroting opgenomen. De OFGV kiest ervoor om de taakstelling met ingang van 2016 door middel van inkomsten te dekken. Daarom is de taakstelling aan de batenkant van de begroting opgenomen. De OFGV gaat er van uit dat in 2016 minimaal het basistakenpakket door de deelnemers is overgedragen. Daarnaast wil de OFGV meer taken voor zijn deelnemers uitvoeren, het bestaande takenpakket uitbreiden met advisering en certificering van bedrijven, personeel uitlenen aan andere omgevingsdiensten en inkomsten genereren met het opleidingscentrum.

B.1.3. Incidentele baten en lasten

De begroting 2016 bevat geen incidentele baten en lasten.



B.2. Financiële positie en toelichting

B.2.1. Ontwikkelingen ten opzichte van 2015

De wijzigingen ten opzichte van de meerjarenschijf 2016 in de begroting 2015 zijn als volgt:

LASTEN		Initieel	Begroting	Verschil	Andere	Doorwerking	Percentage	Afname
Nummer	Post	2016	2016		weergave	2015	korting	Flevoland
1	PERSONEEL							
1.1a	Salarissen	€ 8.441.357	€ 8.431.437	€ -9.920		€ -9.920		
1.1c	Flexibele schil	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000			
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 84.402	€ 84.402	€ 84.402	€ 84.402			
1.2	Opleidingskosten	€ 303.527	€ 303.527	€ -				
1.3	Algemene personeelskosten	€ 422.145	€ 422.145	€ -				
2	PERSONEEL DERDEN							
2.1	Inhuur bij ziekte/vacature	€ 84.402	€ 84.402	€ -84.402	€ -84.402			
2.2	Inhuur Wabo-metingen	€ 30.000	€ 30.000	€ -30.000	€ -30.000			
3	KAPITAALLASTEN							
3.2	Afschrijving ICT	€ 108.000	€ 108.000	€ -				
	Afschrijving Meubilair	€ 30.000	€ 30.000	€ -				
	Afschrijving Verbouwing	€ 40.800	€ 40.800	€ -				
3.3	Afwaardering geluidsmeetsysteem	€ -	€ 36.615	€ 36.615				€ 36.615
4	INDIRECTE KOSTEN							
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 279.632	€ 279.632	€ -				
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 130.000	€ 130.000	€ -				
4.3	Informatiemanagement	€ 587.100	€ 674.261	€ 87.161		€ 87.161		
4.4	Wagenpark	€ 197.161	€ 110.000	€ -87.161		€ -87.161		
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	€ 100.000	€ -102.350		€ -102.350		
5.2	Taakstelling bezuiniging oorspronkelijk	€ -336.808	€ -	€ 336.808	€ 336.808			
5.2	Taakstelling ingevuld	€ 112.269	€ -	€ -112.269	€ -112.269			
5.2	Taakstelling resterend	€ -224.539	€ -	€ 224.539	€ 224.539			
5.3	Taakstelling afname taken Flevoland	€ -	€ -122.615	€ -122.615				€ -122.615
Subtotaal		€ 10.832.335	€ 10.858.604	€ 26.269	€ 224.539	€ -112.270	€ -	€ -86.000
6	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN							
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 217.800	€ 182.800	€ -35.000				€ -35.000
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 2.200	€ 2.200	€ -				
6.3	Directe productiekosten Naarden	€ 11.584	€ 11.584	€ -				
Totaal		€ 11.063.919	€ 11.055.188	€ -8.731	€ 224.539	€ -112.270	€ -	€ -121.000

BATEN		Meerjarenschijf	Begroting	Verschil	Andere	Doorwerking	Percentage	Afname
Nummer	Post	2016	2016		weergave	2015	korting	Flevoland
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS							
1.1	Almere	€ 1.018.085	€ 1.019.903	€ 1.818			€ 1.818	
1.2	Lelystad	€ 1.368.045	€ 1.370.936	€ 2.891			€ 2.891	
1.3	Zeevolde	€ 707.613	€ 708.488	€ 875			€ 875	
1.4	Provincie Flevoland	€ 3.959.118	€ 3.827.718	€ -131.400			€ -10.400	€ -121.000
1.5	Urk	€ 276.551	€ 276.977	€ 426			€ 426	
1.6	Dronten	€ 650.622	€ 651.762	€ 1.140			€ 1.140	
1.7	Noordoostpolder	€ 804.488	€ 807.967	€ 3.479			€ 3.479	
1.8	Noord Holland	€ 164.253	€ 162.014	€ -2.239			€ -2.239	
1.9	Muiden	€ 151.488	€ 151.817	€ 329			€ 329	
1.10	Bussum	€ 339.074	€ 339.391	€ 317			€ 317	
1.11	Naarden	€ 265.700	€ 265.856	€ 156			€ 156	
1.12	Hilversum	€ 223.158	€ 223.691	€ 533			€ 533	
1.13	Weesp	€ 383.699	€ 383.579	€ -120			€ -120	
1.14	Huizen	€ 229.483	€ 229.726	€ 243			€ 243	
1.15	Wijdmeren	€ 372.685	€ 373.229	€ 544			€ 544	
1.16	Blaricum	€ 59.943	€ 59.946	€ 3			€ 3	
1.17	Laren	€ 89.914	€ 89.914	€ 5			€ 5	
2	ANDERE BIJDRAGEN							
3	TAAKSTELLELENDE INKOMSTEN							
		€ -	€ 112.269	€ 112.269	€ 224.539	€ -112.270		
Totaal	Totaal	€ 11.063.919	€ 11.055.188	€ -8.731	€ 224.539	€ -112.270	€ 0	€ -121.000

- Andere weergave: de taakstelling is naar de batenkant van de begroting verplaatst en budgetten voor inhuur en flexibele schil staan direct onder de salarissen.
- Doorwerking 2015: het budget wagenpark is verlaagd ten gunste van het budget informatiemanagement. De taakstelling 2015 is ingevuld door het verlagen van het budget onvoorzien en de salarissen.
- Percentage korting: de afname van de bijdrage van de partners, de verdeling van de € 112.269 taakstelling per jaar, is gecorrigeerd naar de oude deelnamepercentages vóór Wabo-decentralisatie, conform AB-besluit van 25-6-2014.
- Afname Flevoland: de taakvermindering voor Flevoland betreft het geluidsmeetsysteem en uren voor bodemsanering en coördinatie groene handhaving. Deze zijn per begrotingspost toegelicht.



B.2.2. Salarissen

De formatie van de OFGV bedraagt 136,1 fte. De bezetting begin 2015 bedraagt 115,4 fte. Op papier betekent dit een vacatureruimte van 20,7 fte. In de praktijk zijn deze vacatures niet aanwezig omdat de bezetting duurder is dan het in 2011 ingeschatte, niet geïndexeerde prijspeil. De beperkte financiële ruimte op het salarisbudget wordt ingezet voor de flexibele schil en samenwerking op de bedrijfsvoering. In het bedrijfsplan is gesteld dat de personele overhead maximaal 24% van het totale personeelsbestand mag zijn. In de bezetting is dat begin 2015 21%.

B.2.3. Investerings

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

De ICT hardware is aangeschaft in 2013. Dit betekent met een afschrijvingstermijn van 3 jaar dat in 2016 opnieuw investeringen in de IT-omgeving worden gedaan. Op basis van de structureel geraamde kapitaallasten is een investering van € 240.000 mogelijk. De hoogte van het benodigd bedrag wordt in het advies IT-diensten 2016-2018 geschat op € 200.000.

De investeringen zijn als volgt:

Investering	Afschrijvingstermijn	2012/2013	2014	2015	2016
Verbouwing pand	10 jaar - 2023	€ 402.000			
Meubilair	10 jaar - 2023	€ 305.000			
ICT hardware (computers, laptops, tablets)	3 jaar - 2016	€ 200.000			€ 200.000
ICT hardware (TV+TC+deurdisplay)	5 jaar - 2018	€ 54.000			
ICT hardware (telefoons)	3 jaar - 2017		€ 43.000		
Handhavingsschepen	30 jaar - 2045			€ 750.000	
Totaal investeringen		€ 961.000	€ 43.000	€ 750.000	€ 200.000

De afschrijvingstermijn van de verbouwingkosten is gelijk aan de duur van het huurcontract. Voor de overige afschrijvingstermijnen is veelal de economische levensduur als uitgangspunt genomen. Deze termijnen 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.

B.2.4. 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 zijn 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.

B.2.5. Reserves

Algemene Reserve

De omvang van de algemene reserve bedraagt begin 2015 het maximum van € 589.000.

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 € 564.000. Het uiteindelijke maximum van de algemene reserve wordt bepaald op basis van de werkelijke omzet.



Over het jaar 2014 wordt een positief rekeningresultaat verwacht. Dit resultaat wordt teruggegeven aan de deelnemers.

Doelreserve Friciekosten

De omvang van de doelreserve frictiekosten bedraagt begin 2015 het maximum van € 1.319.219. Aan het AB wordt voorgesteld in 2015 een bedrag van € 138.300 te onttrekken aan de Doelreserve Friciekosten ter dekking van het budget "Fricie vertrek personeel".

Saldo Doelreserve Friciekosten 01-01-2015	€ 1.319.219
Af: onttrekking frictie vertrek personeel	€ 138.300
Resterend saldo Doelreserve Friciekosten	€ 1.180.919

De Doelreserve Friciekosten heeft tot doel de frictiekosten te dekken die verband houden met het efficiënt inrichten van de OFGV in de periode 2013-2017. De Doelreserve Friciekosten wordt niet aangewend voor de dekking van structurele kosten of de invulling van de bezuinigingstaakstelling. De Doelreserve Friciekosten is gevoed vanuit het rekeningresultaat 2013 en loopt tot en met het begrotingsjaar 2017. Een resterend saldo wordt terugbetaald aan de partners conform de oorspronkelijke verdeling* (dus vóór de Wabo-decentralisatie). Er kan dus sprake zijn van een "uitgestelde" teruggave.

B.2.6. Voorzieningen

De OFGV heeft geen voorzieningen.

B.2.7. EMU-saldo

Het EMU-saldo is het totaal van inkomsten minus uitgaven. Conform het Europese stabiliteits- 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	2015	2016	2017	2018	2018
Exploitatiesaldo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
+ afschrijvingen	€ 230.800	€ 230.800	€ 230.800	€ 230.800	€ 234.376
+ dotatie voorziening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- investering activa	€ 750.000	€ 200.000	€ 43.000	€ 54.000	€ -
+ bijdragen andere overheden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
+ desinvestering activa	€ -	€ 36.615	€ -	€ -	€ -
- aankoop grond	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
+ baten bouwexploitatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- onttrekking voorziening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- onttrekking reserve	€ 258.300	€ 70.000	€ -	€ -	€ -
- boekwinst aandelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
EMU saldo	€ -777.500	€ -2.585	€ 187.800	€ 176.800	€ 234.376

Voorgestelde begrotingswijziging 2015 OFGV

In de artikel 7 lid 3 Financiële Verordening van de Omgevingsdienst Flevoland en Gooi en Vechtstreek is vermeld:

Het Algemeen Bestuur neemt pas een besluit nadat raden en Staten daarover zienswijzen hebben kunnen indienen over begrotingswijzigingen die:

- a. leiden tot een wijziging van de bijdragen (en stemrecht) van de partners;
- b. leiden tot een dotatie of onttrekking aan een reserve.

Deze zienswijzen worden betrokken in het oordeel van het Algemeen Bestuur, die over de wijzigingen besluit. Aan uw raden en Staten wordt een voorstel voorgelegd die betrekking heeft op het onttrekken aan de reserves van de OFGV.

1. Fricatiekosten vertrek personeel

Doelreserve Fricatiekosten

Het Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering van 11 december 2014 een Doelreserve Fricatiekosten ingesteld. De spelregels van deze reserve zijn als volgt:

- De Doelreserve Fricatiekosten heeft tot doel de fricatiekosten te dekken die verband houden met het efficiënt inrichten van de OFGV in de periode 2013-2017.
- De Doelreserve Fricatiekosten wordt niet aangewend voor de dekking van structurele kosten of de invulling van de bezuinigingstaakstelling.
- De Doelreserve Fricatiekosten wordt eenmalig gedoteerd vanuit het rekening-resultaat 2013 en heeft daardoor een maximale omvang van € 1.319.219.
- Voor het inzetten van de reserve wordt een gemotiveerd voorstel conform de vastgelegde spelregels aan het AB voorgelegd.
- Geraamde onttrekkingen aan de Doelreserve Fricatiekosten worden gespecificeerd opgenomen in de begroting of begrotingswijziging van enig jaar. Deze onttrekkingen worden door het AB vastgesteld.
- Werkelijke onttrekkingen aan de Doelreserve Fricatiekosten worden gespecificeerd opgenomen in de jaarstukken en als separaat beslispoint voorgelegd. Deze onttrekkingen worden door het AB vastgesteld.
- De Doelreserve Fricatiekosten loopt tot en met het begrotingsjaar 2017. Een resterend saldo wordt terugbetaald aan de partners conform de oorspronkelijke verdeling* (dus vóór de Wabo-decentralisatie). Alsdan kan dus sprake zijn van een "uitgestelde" teruggave.

Fricatiekosten vertrek personeel

Onder het efficiënt inrichten van de organisatie valt het afslanken van het personeelsbestand. De OFGV probeert op een samenwerkende wijze medewerkers naar ander werk te begeleiden. Voorzien is dat tot en met 31-12-2018 er 4 personen met pensioen gaan. Daarnaast zijn/worden 5 personen gestimuleerd/gefaciliteerd te vertrekken. De fricatiekosten die hiermee gemoeid zijn bedragen voor het jaar 2015 in totaal € 138.300.

Voorstel begrotingswijziging

Voorgesteld wordt in 2015 een bedrag van € 138.300 te onttrekken aan de Doelreserve Fricatiekosten ter dekking van het budget "Fricatie vertrek personeel".

Saldo Doelreserve Fricatiekosten 01-01-2015	€ 1.319.219
Af: onttrekking fricatie vertrek personeel	€ 138.300
Resterend saldo Doelreserve Fricatiekosten	€ 1.180.919

In de onderstaande tabel is de voorgestelde wijziging van de lasten en baten weergegeven.

LASTEN		Begroting	AB Wijziging	Begroting na BW
Nummer	Post	2015	2015	2015
1	PERSONEEL			
1.1a	Salarissen	€ 8.441.357		€ 8.441.357
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ -		€ -
1.1c	Flexibele schil	€ 30.000		€ 30.000
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 84.402		€ 84.402
	Subtotaal personeel	€ 8.555.759	€ -	€ 8.555.759
1.2	Opleidingskosten	€ 303.527		€ 303.527
1.3	Algemene personeelskosten	€ 422.145		€ 422.145
1.4	Frictiekosten vertrek personeel	€ -	€ 138.300	€ 138.300
3	KAPITAALLASTEN			€ -
3.2	Afschrijving ICT	€ 108.000		€ 108.000
	Afschrijving Meubilair	€ 30.000		€ 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	Informatiemanagement	€ 587.100		€ 587.100
4.4	Wagenpark	€ 197.161		€ 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
Subtotaal		€ 11.056.874	€ 138.300	€ 11.195.174
6	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN			
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 217.800		€ 217.800
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 2.200		€ 2.200
6.3	Directe productiekosten Naarden	€ 11.584		€ 11.584
Totaal		€ 11.288.458	€ 138.300	€ 11.426.758

BATEN		Begroting	AB Wijziging	Begroting na BW
Nummer	Post	2015	2015	2015
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS			€ -
1.1	Almere	€ 1.028.614		€ 1.028.614
1.2	Lelystad	€ 1.382.223		€ 1.382.223
1.3	Zeewolde	€ 714.947		€ 714.947
1.4	Provincie Flevoland	€ 3.997.897		€ 3.997.897
1.5	Urk	€ 279.417		€ 279.417
1.6	Dronten	€ 657.365		€ 657.365
1.7	Noordoostpolder	€ 812.826		€ 812.826
1.8	Noord Holland	€ 165.956		€ 165.956
1.9	Muiden	€ 153.058		€ 153.058
1.10	Bussum	€ 342.588		€ 342.588
1.11	Naarden	€ 268.333		€ 268.333
1.12	Hilversum	€ 225.470		€ 225.470
1.13	Weesp	€ 387.675		€ 387.675
1.14	Huizen	€ 231.862		€ 231.862
1.15	Wijdmeren	€ 376.547		€ 376.547
1.16	Blaricum	€ 60.564		€ 60.564
1.17	Laren	€ 90.846		€ 90.846
2	ANDERE BIJDRAGEN			
2.2	Onttrekking reserves	€ -	€ 138.300	€ 138.300
3	TAAKSTELLING			
		€ 112.270		€ 112.270
Totaal		€ 11.288.458	€ 138.300	€ 11.426.758

Voorlopige cijfers 2014 vóór accountantscontrole

In de Wet GR is gewijzigd dat Gemeenschappelijke Regelingen uiterlijk 15 april hun voorlopige jaarrekening moeten opsturen naar alle Raden en Staten. Hierdoor kunnen de gemeenten en provincies tijdig informatie van de verbonden partij in hun stukken opnemen. Het leek de OFGV zinvol de partners in een eerder stadium de balans en voorspelling van het rekeningresultaat aan te leveren, teneinde hen in staat te stellen hier op te anticiperen. Wij vermelden hierbij nadrukkelijk dat dit de cijfers vóór accountantscontrole zijn. De definitieve cijfers kunnen nog wijzigen.

De officiële stukken volgen de onderstaande route/planning:

8 april 2015	Voorlopige jaarrekening in DB
15 april 2015	Verzenden voorlopige jaarrekening aan raden en Staten
20 mei 2015	Definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming in DB
25 juni 2015	Definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming in AB
1 juli 2015	Verzenden definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming aan raden en Staten
1 oktober 2015	Sluitingstermijn zienswijzen resultaatbestemming
15 oktober 2015	Definitieve resultaatbestemming in DB
19 november 2015	Definitieve resultaatbestemming in AB

1. Resultaat 2014 vóór accountantscontrole

Het voorlopig rekeningresultaat bedraagt € 468.035.

	Realisatie 2014	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging
Totaal baten	€ 11.405.597	€ 11.363.666	€ 11.599.183
Totaal lasten	€ 11.039.823	€ 11.465.927	€ 11.599.183
Gerealiseerd saldo van baten en	€ 365.774	€ -102.261	€ -
Mutatie reserves	€ 102.261	€ 102.261	€ -
Gerealiseerd resultaat	€ 468.035	€ -	€ -

2. Voorstel bestemming rekeningresultaat 2014 vóór accountantscontrole

Voorgesteld wordt het rekeningresultaat 2014 terug te betalen aan de partners. Daarnaast wordt ook het overschot van de Algemene Reserve ad € 14.000 (in verband met de maximale hoogte van 5% van het rekeningtotaal) terugbetaald.

	direct		oud % 2013		nieuw % 2014		totaal resultaat bestemming
	Directe productie kosten	%	Teveel algemene reserve	%	Resterend resultaat		
Almere	€ 975	7,76%	€ 1.086	9,36%	€ 41.727	€ 43.789	
Lelystad		10,05%	€ 1.408	12,60%	€ 56.174	€ 57.582	
Zeewolde		5,75%	€ 805	6,52%	€ 29.081	€ 29.886	
Flevoland	€ 9.759	43,80%	€ 6.133	34,63%	€ 154.363	€ 170.255	
Urk		2,17%	€ 304	2,55%	€ 11.362	€ 11.666	
Dronten		4,99%	€ 699	6,00%	€ 26.725	€ 27.424	
Noordoostpolder		4,33%	€ 606	7,40%	€ 32.962	€ 33.568	
Noord Holland		3,51%	€ 492	1,54%	€ 6.849	€ 7.340	
Muiden		1,11%	€ 155	1,40%	€ 6.220	€ 6.375	
Bussum		2,85%	€ 399	3,13%	€ 13.939	€ 14.338	
Naarden	€ 11.584	2,21%	€ 309	2,34%	€ 10.450	€ 22.343	
Hilversum		1,58%	€ 222	2,06%	€ 9.161	€ 9.383	
Weesp		3,65%	€ 511	3,54%	€ 15.793	€ 16.304	
Huizen		1,90%	€ 266	2,12%	€ 9.433	€ 9.699	
Wijdmeren		2,96%	€ 414	3,44%	€ 15.313	€ 15.727	
Blaricum		0,55%	€ 77	0,55%	€ 2.466	€ 2.543	
Laren		0,83%	€ 116	0,83%	€ 3.699	€ 3.815	
Totaal	€ 22.318	100,00%	€ 14.000	100,00%	€ 445.717	€ 482.035	

3. Balans 31-12-2014 vóór accountantscontrole

De voorlopige balans is als volgt:

ACTIVA	31-12-2014		31-12-2013	
Investerings met een economisch nut	827.423		946.800	
MATERIËLE VASTE ACTIVA		827.423		946.800
TOTAAL VASTE ACTIVA		€ 827.423		€ 946.800
Vorderingen op openbare lichamen	91.225		531.072	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.090.501		-	
Overige vorderingen	2.966		9.585	
UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR		5.184.692		540.657
Banksaldi	199.252		2.827.580	
LIQUIDE MIDDELEN		199.252		2.827.580
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	79.599		148.587	
OVERLOPENDE ACTIVA		79.599		148.587
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		€ 5.463.543		€ 3.516.824
TOTAAL ACTIVA		€ 6.290.966		€ 4.463.624
PASSIVA		31-12-2014		31-12-2013
Algemene reserve	589.000		323.728	
Overige bestemmingsreserves	1.319.000		-	
Gerealiseerd resultaat	468.035		1.781.806	
EIGEN VERMOGEN		2.376.035		2.105.534
TOTAAL VASTE PASSIVA		€ 2.376.035		€ 2.105.534
Overige schulden	400.386		139.563	
NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR		400.386		139.563
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.022.897		1.551.912	
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.491.648		666.615	
OVERLOPENDE PASSIVA		3.514.545		2.218.527
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		€ 3.914.931		€ 2.358.090
TOTAAL PASSIVA		€ 6.290.966		€ 4.463.624

4. Baten en lasten 31-12-2014 vóór accountantscontrole

Het voorlopig overzicht van baten en lasten is als volgt:

LASTEN		Realisatie 2014	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging
1	PERSONEEL			
1.1	Personeelskosten	€ 7.844.167	€ 8.036.357	€ 8.521.200
1.2	Opleidingskosten	€ 317.390	€ 303.527	€ 340.800
1.3	Algemene personeelskosten	€ 414.346	€ 422.145	€ 426.100
2	PERSONEEL DERDEN			
2.1	Inhuur personeel	€ 492.402	€ 384.402	€ 85.200
2.2	Inhuur Wabo-controles	€ 20.620	€ 30.000	€ -
3	KAPITAALLASTEN			
3.1	Rente ICT	€ -	€ -	€ 17.550
	Rente Meubilair	€ -	€ -	€ 17.500
	Rente Verbouwing	€ -	€ -	€ 20.400
3.2	Afschrijving ICT	€ 74.143	€ 108.000	€ 112.000
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 30.008	€ 30.000	€ 35.000
3.2	Afschrijving Verbouwing	€ 39.819	€ 40.800	€ 40.800
4	INDIRECTE KOSTEN			
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 289.793	€ 279.632	€ 279.632
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 113.595	€ 130.000	€ 130.000
4.3a	ICT jaarlijkse exploitatielasten	€ 686.728	€ 587.100	€ 587.100
4.3b	ICT eenmalige opstartkosten	€ 118.027	€ 102.261	€ -
4.4	Wagenpark	€ 67.834	€ 197.161	€ 210.900
4.5	Diverse kosten	€ 116.285	€ 120.400	€ 120.400
4.6	Accountant	€ 18.080	€ 25.000	€ 25.000
4.7	HRM	€ 151.540	€ 160.000	€ 55.000
5	ONVOORZIEN			
5.1	Onvoorzien	€ -	€ 202.350	€ 202.350
5.2	Taakstelling	€ -	€ -	€ -112.269
Subtotaal		€ 10.794.779	€ 11.159.135	€ 11.114.663
6	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN			
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 208.041	€ 217.800	€ 452.000
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.225	€ 2.200	€ 20.000
6.3	Directe productiekosten Naarden	€ -	€ 11.584	€ 12.520
6.4	BSB	€ 35.779	€ 75.208	€ -
Totaal		€ 11.039.823	€ 11.465.927	€ 11.599.183
BATEN		Realisatie 2014	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS			
1.1	Almere	€ 1.037.324	€ 1.037.324	€ 882.348
1.2	Lelystad	€ 1.393.511	€ 1.393.511	€ 1.117.451
1.3	Zeewolde	€ 721.406	€ 721.406	€ 639.471
1.4	Provincie Flevoland	€ 4.047.076	€ 4.047.076	€ 5.320.751
1.5	Urk	€ 281.857	€ 281.857	€ 241.526
1.6	Dronten	€ 662.969	€ 662.969	€ 554.712
1.7	Noordoostpolder	€ 817.685	€ 817.685	€ 481.028
1.8	Noord Holland	€ 169.897	€ 169.897	€ 390.231
1.9	Muiden	€ 154.300	€ 154.300	€ 122.884
1.10	Bussum	€ 345.785	€ 345.785	€ 316.492
1.11	Naarden	€ 270.810	€ 270.810	€ 257.736
1.12	Hilversum	€ 227.250	€ 227.250	€ 176.148
1.13	Weesp	€ 410.335	€ 391.771	€ 405.456
1.14	Huizen	€ 233.998	€ 233.998	€ 211.498
1.15	Wijdmeren	€ 379.865	€ 379.865	€ 328.496
1.16	Blaricum	€ 61.182	€ 61.182	€ 61.182
1.17	Laren	€ 91.773	€ 91.773	€ 91.773
2	ANDERE BIJDRAGEN			
2.1	Rijksbijdrage BSB	€ 60.166	€ 75.208	€ -
2.2	Overige opbrengsten	€ 38.408	€ -	€ -
Totaal		€ 11.405.597	€ 11.363.666	€ 11.599.183