



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Provinciale Staten van de
provincie Flevoland
Postbus 55
8200 AB LELYSTAD

Verzenddatum

16 MRT 2018

Bijlagen

2

Kenmerk

2018 OFGV mdu01

Onderwerp:

Voorlopige jaarrekening 2017

Geachte heer, mevrouw,

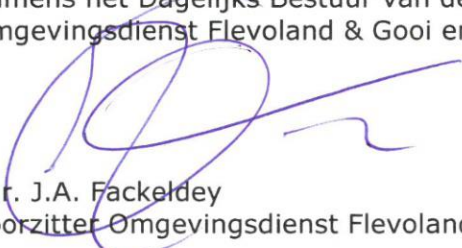
Conform artikel 34b van de Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen ontvangt u vóór 15 april de voorlopige jaarrekening over het voorgaande boekjaar. Hierdoor kunnen de gemeenten en provincies tijdig informatie van de verbonden partij in hun stukken opnemen. **Wij vermelden hierbij nadrukkelijk dat dit de cijfers vóór accountantscontrole zijn en u geen rechten kunt ontlenen aan deze cijfers.**

De officiële stukken volgen de onderstaande route/planning:

30 april 2018	Accountantscontrole
23 mei 2018	Definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming in DB
20 juni 2018	Definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming in AB
15 juli 2018	Verzenden definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming aan raden en Staten
30 september 2018	Sluitingstermijn zienswijzen resultaatbestemming
17 oktober 2018	Definitieve resultaatbestemming in DB
14 november 2018	Definitieve resultaatbestemming in AB

Een gelijkkluidende brief is gezonden aan de gemeenteraden van alle 13 deelnemende gemeenten en aan provinciale staten van de twee deelnemende provincies. De colleges van deze 15 partijen ontvangen een afschrift van deze brief.

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


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



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Provinciale Staten van de
provincie Flevoland
Postbus 55
8200 AB LELYSTAD

Verzenddatum

16 MRT 2018

Bijlagen

3

Kenmerk

2018 OFGV mdu02

Onderwerp:

2^e begrotingswijziging 2018 en
Ontwerpbegroting 2019 OFGV

Geachte heer, mevrouw,

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

- de 2^e begrotingswijziging 2018;
- de conceptbegroting 2019.

Conform artikel 35 van de Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen bedraagt de zienswijzetermijn 8 weken. U heeft daarom tot uiterlijk 13 mei 2018 de gelegenheid uw zienswijze aan ons kenbaar te maken. Dit is de uiterste datum om er voor zorg te kunnen dragen dat de begroting en begrotingswijziging inclusief zienswijzen tijdig worden geagendeerd voor de vergadering van het Algemeen Bestuur.

Uw zienswijze kunt u richten aan Het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek, postbus 2341, 8203 AH LELYSTAD. U kunt deze ook digitaal indienen via info@ofgv.nl.

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

2^e begrotingswijziging 2018

Aan uw raden en Staten wordt voor zienswijze voorgelegd de financiële gevolgen van de structurele inbreng asbesttaak door de gemeente Gooise Meren.

De stemverhouding van alle partners verandert licht door deze begrotingswijziging. De wijziging is in de bijlage toegelicht. De wijzigingen hebben een structureel karakter en zijn opgenomen in de begroting 2019 die gelijktijdig aan u is verzonden.

Conceptbegroting 2019

Bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2019, welke is bijgesloten, is uitgegaan van de kaders die het Algemeen Bestuur op 7 februari 2018 heeft vastgesteld. De Kadernota 2019 is ter informatie bij deze brief gevoegd.

Een gelijkkluidende brief is gezonden aan de gemeenteraden van alle 13 deelnemende gemeenten en aan Provinciale Staten van de twee deelnemende provincies. De colleges van deze 15 partijen ontvangen een afschrift van deze brief.

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



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



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Datum 14 maart 2018

Van Dagelijks Bestuur

Aan Raden en Staten

Bijlagen

- 2^e Begrotingswijziging 2018
- Stemverdeling na 2^e begrotingswijziging 2018

Betreft

2^e Begrotingswijziging 2018

Beslispunt

1	Zienswijze	Gevraagd wordt de zienswijze in te brengen op de per 1 januari 2018 ingaande structurele verhoging van de bijdrage van Gooise Meren in verband met de uitvoering van de asbesttaak met € 91.320.
	Argument	Overdracht van asbesttaak is structureel per 1 september 2017.
	Argument	De bijdrage van Gooise Meren van € 91.320 wordt als volgt verdeeld aan de lastenkant: ✓ € 74.400 - salarissen ✓ € 744 - inhuur bij ziekte ✓ € 2.976 - algemene personeelskosten ✓ € 3.720 - opleidingskosten ✓ € 9.480 - diverse kosten
	Kanttekening	In 2017 was deze taakoverdracht incidenteel verwerkt.
2	Zienswijze	Met deze begrotingswijziging wordt ook de stemverdeling gewijzigd op basis van de nieuwe bijdragen.
	Argument	Op basis van artikel 7 lid 3 van de GR kan het AB er toe besluiten lopende het jaar de stemverdeling aan te passen als de financiële bijdrage ten opzichte van elkaar substantieel wijzigt. Deze wijziging is voor Gooise Meren substantieel.



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Bijlage 1. 2^e Begrotingswijziging 2018

LASTEN		Vastgestelde Begroting	1e wijziging AB KPS (50 %)	na 1e BW Begroting	2e wijziging AB Gooise Meren	na 2e BW Begroting
Nummer	Post	2018	2018	2018	2018	2018
1 PERSONEEL						
1.1a	Salarissen	€ 8.791.293	€ 8.791.289	€ 8.791.289	€ 74.400	€ 8.865.689
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering		€ -	€ -		€ -
1.1c	Flexibele schil	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000		€ 30.000
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 88.001	€ 88.001	€ 88.001	€ 744	€ 88.745
	Subtotaal personeelskosten	€ 8.909.294	€ 8.909.290	€ 8.909.290	€ 75.144	€ 8.984.434
1.2	Opleidingskosten	€ 334.979	€ 334.979	€ 334.979	€ 3.720	€ 338.699
1.3	Algemene personeelskosten	€ 436.540	€ 436.540	€ 436.540	€ 2.976	€ 439.516
1.4	Frictiekosten vertrek personeel	€ -	€ -	€ -		€ -
3 KAPITAALLASTEN						
3.1	Afschrijving ICT	€ 108.000	€ 108.000	€ 108.000		€ 108.000
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000		€ 30.000
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 40.800	€ 40.800	€ 40.800		€ 40.800
4 INDIRECTE KOSTEN						
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 305.000	€ 305.000	€ 305.000		€ 305.000
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 130.000	€ 130.000	€ 130.000		€ 130.000
4.3	Informatiemanagement	€ 644.247	€ 644.247	€ 644.247		€ 644.247
4.4	Wagenpark	€ 110.000	€ 110.000	€ 110.000		€ 110.000
4.5	Diverse kosten	€ 170.400	€ 170.400	€ 170.400	€ 9.480	€ 179.880
4.6	Accountant	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000		€ 25.000
4.7	HRM	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000		€ 65.000
5 ONVOORZIEN						
5.1	Onvoorzien	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000		€ 50.000
5.2	Taakstelling afname taken Flevoland	€ -86.000	€ -86.000	€ -86.000		€ -86.000
	Subtotaal	€ 11.273.260	€ -	€ 11.273.256	€ 91.320	€ 11.364.576
6 DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN						
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 182.800	€ 182.800	€ 182.800		€ 182.800
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.200		€ 1.200
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 11.584	€ 11.584	€ 11.584		€ 11.584
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 7.800	€ 7.800	€ 7.800		€ 7.800
7 OVERIGE KOSTEN						
7.1	BSBm	€ -	€ -	€ -		€ -
7.2	Omgevingsveiligheid	€ -	€ -	€ -		€ -
7.3	Energiebesparing	€ -	€ -	€ -		€ -
7.4	Gildemodel	€ -	€ -	€ -		€ -
7.5	Diverse subsidies	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000		€ 200.000
	Totaal	€ 11.676.644	€ -	€ 11.676.640	€ 91.320	€ 11.767.960

BATEN		Vastgestelde Begroting	1e wijziging AB KPS (50 %)	na 1e BW Begroting	2e wijziging AB Gooise Meren	na 2e BW Begroting
Nummer	Post	2018	2018	2018	2018	2018
1 BIJDRAGEN DEELNEMERS						
1.1	Almere	€ 1.001.482	€ -139.514	€ 861.968		€ 861.968
1.2	Lelystad	€ 1.348.361	€ 100.136	€ 1.448.497		€ 1.448.497
1.3	Zeewolde	€ 695.569	€ -20.337	€ 675.232		€ 675.232
1.4	Flevoland	€ 3.729.360	€ -282.111	€ 3.447.249		€ 3.447.249
1.5	Urk	€ 272.098	€ -17.815	€ 254.283		€ 254.283
1.6	Dronten	€ 728.365	€ 68.997	€ 797.362		€ 797.362
1.7	Noordoostpolder	€ 798.249	€ 137.515	€ 935.765		€ 935.765
1.8	Noord Holland	€ 513.410	€ 153.212	€ 666.622		€ 666.622
1.9	Gooise Meren	€ 757.064	€ -43.280	€ 713.784	€ 91.320	€ 805.104
1.10	Hilversum	€ 220.132	€ 10.157	€ 230.289		€ 230.289
1.11	Weesp	€ 375.388	€ -23.847	€ 351.542		€ 351.542
1.12	Huizen	€ 225.453	€ -24.207	€ 201.246		€ 201.246
1.13	Wijdmeren	€ 366.593	€ 24.632	€ 391.225		€ 391.225
1.14	Blaricum	€ 58.710	€ 38.336	€ 97.046		€ 97.046
1.15	Laren	€ 88.065	€ 18.122	€ 106.187		€ 106.187
	Subtotaal	€ 11.178.299	€ -4	€ 11.178.295	€ 91.320	€ 11.269.615
2 ANDERE BIJDRAGEN						
2.1	Rijksbijdrage BSB	€ -	€ -	€ -		€ -
2.2	Prov. bijdrage Omgevingsveiligheid	€ -	€ -	€ -		€ -
2.3	Rijksbijdrage Energiebesparing	€ -	€ -	€ -		€ -
2.4	Subsidie Gildemodel	€ -	€ -	€ -		€ -
2.5	Opbrengsten opleidingscentrum	€ -	€ -	€ -		€ -
2.6	Overige opbrengsten	€ -	€ -	€ -		€ -
2.7	Diverse subsidies	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000		€ 200.000
3 TAAKSTELLENDEN INKOMSTEN						
		€ 298.345	€ 298.345	€ 298.345		€ 298.345
	Totaal	€ 11.676.644	€ -4	€ 11.676.640	€ 91.320	€ 11.767.960

	Vastgestelde Begroting	1e wijziging AB KPS (50 %)	na 1e BW Begroting	2e wijziging AB Gooise Meren	na 2e BW Begroting
	2018	2018	2018	2018	2018
Totaal baten	€ 11.676.644	€ -4	€ 11.676.640	€ 91.320	€ 11.767.960
Totaal lasten	€ 11.676.644	€ -	€ 11.676.640	€ 91.320	€ 11.767.960
Saldo van baten en lasten	€ 0	€ -4	€ -0	€ -	€ -0
Mutatatie reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Cumulatief resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Bijlage 2. Stemverdeling na 2^e begrotingswijziging 2018

Deelnemer	%	Subtotaal	Directe kosten	Totaal
Almere	7,78%	860.768	1.200	861.968
Lelystad	13,09%	1.448.497	-	1.448.497
Zeewolde	6,10%	675.232	-	675.232
Flevoland	29,50%	3.264.449	182.800	3.447.249
Urk	2,30%	254.283	-	254.283
Dronten	7,21%	797.362	-	797.362
Noordoostpolder	8,46%	935.765	-	935.765
Noord Holland	5,95%	658.822	7.800	666.622
Gooise Meren	7,17%	793.520	11.584	805.104
Hilversum	2,08%	230.289	-	230.289
Weesp	3,18%	351.542	-	351.542
Huizen	1,82%	201.246	-	201.246
Wijdmeren	3,54%	391.225	-	391.225
Blaricum	0,88%	97.046	-	97.046
Laren	0,96%	106.187	-	106.187
Totaal	100 %	€ 11.066.231	€ 203.384	€ 11.269.615



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

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

Verzenddatum

Bijlagen

Kenmerk

2018 OFGV ms06

Onderwerp:

Jaarstukken 2017, begrotingswijziging 2018 ontwerpbegroting 2019

Geacht college,

Hierbij ontvangt u ter informatie in afschrift de brieven die vandaag namens het Dagelijks Bestuur van de OFGV aan de gemeenteraden en Provinciale Staten van de deelnemende partijen zijn gezonden. Samenvattend betreft het:

1. Brief Voorlopige jaarrekening

Raden en Staten worden met deze brief geïnformeerd over de voorlopige jaarrekening vóór accountantscontrole. Bij deze brief zijn 2 bijlagen gevoegd:

- a) De voorlopige jaarrekening 2017
- b) Een afschrift van een brief aan de AB-leden OFGV waarin het instellen van een voorziening "oninbare debiteuren" wordt toegelicht.

2. Brief 2^e begrotingswijziging 2018 en Ontwerpbegroting 2019

Raden en Staten worden in de gelegenheid gesteld zienswijze in te dienen op de begrotingswijziging 2018 en de ontwerpbegroting 2019. Bij deze brief zijn 3 bijlagen gevoegd:

- a) Begrotingswijziging 2018;
- b) Ontwerpbegroting 2019;
- c) Kadernota 2019 ter informatie.

Hoogachtend,
Namens het bestuur van de OFGV

mr. drs. P.M.R. Schuurmans
Directeur Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Deze brief is automatisch aangemaakt en daarom niet ondertekend

Bijlage: Voorlopige jaarrekening 2017

1. Resultaat 2017 vóór accountantscontrole

Het voorlopig rekeningresultaat 2017 bestaat uit meerdere componenten. Het positief rekeningresultaat komt in grootste deel door de hogere opbrengsten die met meer opdrachten en het Kenniscentrum worden gegenereerd en niet aan de voorkant zijn begroot.

1a. Op de reguliere lasten is een positief resultaat behaald van € 106.459.

Omdat de loonkosten van de, in het kader van de subsidies gemaakte uren door eigen personeel, ondergebracht zijn bij de subsidie lasten is er in 2017 incidentele ruimte in het salarisbudget. Op diverse budgetten is bespaard door strakke contractonderhandelingen en het slimmer organiseren van de uitvoering. Het budget voor onvoorzien is deels aangewend voor de onvoorzien uitgaven.

Verschillenanalyse lasten	2017	Korte toelichting
Lagere lonen en sociale lasten	205.567	Incidentele ruimte in het salarisbudget omdat de loonkosten van in het kader van de subsidies gemaakte uren door eigen personeel ondergebracht zijn bij de subsidie lasten.
Lagere flexibele schil personeel	75.536	Incidentele ruimte in het salarisbudget is aangewend voor de inzet van de flexibele schil bij controles en juiste en volledige dossiers.
Hogere opleidingskosten	-144.877	De hogere opleidingskosten worden gedekt door hogere inkomsten opleidingscentrum.
Lagere afschrijvingen	40.097	De OFGV vervangt de activa alleen wanneer daar noodzaak voor is en niet wanneer de activa boekhoudkundig is afgeschreven. Daardoor lagere afschrijvingen in 2017.
Lagere huur en services	19.860	Lagere huurkosten door eenmalige huurkorting die is aangewend voor de overige huisvestingskosten.
Hogere overige huisvestingskosten	-8.427	Besparing op ICT kosten door contractonderhandeling.
Lagere ICT kosten	10.584	Structurele besparing op leasevoertuigen.
Lagere wagenpark	14.783	De vorderingen aan de provincie Flevoland zijn in dispuut. Deze worden niet aan de OFGV betaald. Meer informatie daarover bij 1f.
Hogere dotatie voorziening oninbare vorderingen	-145.621	Onvoorzien is aangewend voor de evaluatie OFGV en de inhuur voor vervanging van medewerker die na vakantie in Turkije een uitreisverbod kreeg en dus door overmacht 6 maanden langer afwezig is geweest.
Lagere onvoorzien	33.681	Overige onderschrijvingen van budgetten.
Lagere overige lagere lasten	5.276	
Totaal	€ 106.459	Verschil ten opzichte van de begroting

1b. Op de directe productie lasten is een positief resultaat behaald van € 73.752.

De legesopbrengsten vielen in 2017 lager uit dan geraamd. De kosten op beheer grondwatermeetnet ook. Dat heeft geleid tot het positief resultaat op de directe productiekosten.

Verschillenanalyse lasten	2017	Korte toelichting
Lagere directe productiekosten	73.752	Besparing op directe productiekosten door lagere legesopbrengsten en lagere kosten voor beheer grondwatermeetnet.
Totaal	€ 73.752	Verschil ten opzichte van de begroting

1c. Met extra baten is een positief resultaat behaald van € 548.934.

De hogere opbrengsten bestaan uit de volgende onderdelen:

- detacheringsinkomsten;
- opleidingen georganiseerd voor de anderen;
- meerwerk opdrachten voor de partners;
- de niet aangewende subsidies in 2016 die naar 2017 zijn doorgeschoven en alsnog zijn toegekend. Dat gaat om de subsidies voor de bestuurlijke strafbeschikking milieu (BSBm), Omgevingsveiligheid en Energiebesparing;
- voordelige afwikkelingsverschillen.

De OFGV zet in op extra inkomsten om de bezuinigingstaakstelling mee te dekken. De opbrengsten overschrijden de taakstelling van € 192.991 ruimschoots.

Verschillenanalyse baten	2017	Korte toelichting
Hogere omzet opleidingscentrum	228.526	Het opleidingscentrum verzorgt opleidingen voor eigen medewerkers, maar ook voor partners, andere omgevingsdiensten en overheden.
Overige hogere baten	513.399	Inkomsten uit detacheringen, extra opdrachten van de partners, subsidies en voordelige afwikkelingsverschillen.
Lager ingevulde taakstelling	-192.991	De DB beslissing om de taakstelling niet structureel in te vullen, maar deze te behalen door hogere inkomsten.
Totaal	€ 548.934	Verschil ten opzichte van de begroting

1d. Het resultaat uit reservemutaties is nihil.

De kosten van vertrekkend personeel vallen lager uit dan aan de frictiereserve onttrokken middelen. De looptijd van de innovatieprojecten loopt door de jaarschijf heen en kent eigen pieken en dalen in de uitgaven. Gevolg is voor 2017 dat de uitgaven lager zijn uitgevallen dan geraamd.

Door de lagere uitgaven wordt er minder aan de reserves onttrokken.

Verschillenanalyse reserves	2017	Korte toelichting
Lagere frictiekosten	13.279	De kosten van vertrekkend personeel vallen lager uit dan aan de frictiereserve onttrokken middelen.
Lagere innovatieprojecten	90.805	De looptijd van de innovatieprojecten loopt door de jaarschijf heen en kent eigen pieken en dalen in de uitgaven met als gevolg dat de uitgave in 2017 lager zijn uitgevallen dan geraamd.
Lagere mutatie reserves	-104.085	Door de lagere uitgaven wordt er minder aan de reserves onttrokken.
Totaal	€ -0	Verschil ten opzichte van de begroting

1e. Het resultaat uit subsidies is nihil.

De niet aangewende subsidies in 2017 worden niet meer doorgeschoven naar het daaropvolgende jaar.

Verschillenanalyse subsidies	2017	Korte toelichting
Lagere lasten subsidies	11.953	De niet aangewende subsidiebudgetten waar geen recht is op het resterende subsidiebedrag.
Lagere inkomsten subsidies	-11.953	De niet aangewende subsidiebudgetten waar geen recht is op het resterende subsidiebedrag.
Totaal	€ 0	Verschil ten opzichte van de begroting

1f. Vormen van een voorziening “oninbare debiteuren” voor afname taken Flevoland van € 145.621.

Naar aanleiding van het dispuut met provincie Flevoland over de loonkosten voortvloeiend uit afname van de taken wordt een voorziening oninbare debiteuren gevormd. De eventuele financiële gevolgen van het dispuut worden besproken in de AB-vergadering van 20 juni 2018.

Een afschrift van de brief aan de AB-leden OFGV met een nadere toelichting daarover wordt als bijlage ter informatie bijgesloten.

Verschillenanalyse lasten / baten	2017	Korte toelichting
Lagere afname taken Flevoland	-21.083	Loonkosten zijn lager uitgevallen dan geraamd.
Lagere kosten afname taken Flevoland	21.083	Loonkosten zijn lager uitgevallen dan geraamd.
Hogere dotatie voorziening oninbare vorderingen	-145.621	De vorderingen aan de provincie Flevoland zijn in dispuut. Deze worden niet aan de OFGV betaald.
Totaal	€ -145.621	Verschil ten opzichte van de begroting

2. Balans 31-12-2017 vóór accountantscontrole

De voorlopige balans is als volgt:

ACTIVA	31-12-2017	31-12-2016
Investerings met een economisch nut	1.038.598	819.872
MATERIËLE VASTE ACTIVA	1.038.598	819.872
TOTAAL VASTE ACTIVA	€ 1.038.598	€ 819.872
Vorderingen op openbare lichamen	3.077.144	3.111.062
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.864.645	2.180.809
Overige vorderingen	-	49.901
UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR	4.941.789	5.341.772
Banksaldi	200.000	200.000
LIQUIDE MIDDELEN	200.000	200.000
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	27.398	45.000
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	198.876	187.436
OVERLOPENDE ACTIVA	226.274	232.436
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	€ 5.368.063	€ 5.774.208
TOTAAL ACTIVA	€ 6.406.661	€ 6.594.080
PASSIVA	31-12-2017	31-12-2016
Algemene reserve	575.000	575.000
Overige bestemmingsreserves	551.054	502.823
Resultaat reguliere budgetten	106.459	
Resultaat directe productiekosten	73.752	
Overig resultaat	548.934	
Cumulatief resultaat	729.145	939.711
EIGEN VERMOGEN	1.855.199	2.017.534
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	145.621	-
VOORZIENINGEN	145.621	-
TOTAAL VASTE PASSIVA	€ 2.000.820	€ 2.017.534
Overige schulden	451.300	474.530
NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR	451.300	474.530
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	1.076.290	1.047.812
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	851	256.972
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.877.401	2.797.232
OVERLOPENDE PASSIVA	3.954.542	4.102.016
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	€ 4.405.841	€ 4.576.546
TOTAAL PASSIVA	€ 6.406.661	€ 6.594.080

Het voorlopig overzicht van baten en lasten is als volgt:

Het concept overzicht van baten en lasten is als volgt:						
LASTEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
1 PERSONEEL						
1.1a	Salarissen	€ 7.809.526	€ 8.015.093	€ 8.723.703	€ 205.567	€ 7.723.827
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ 84.919	€ 85.000	€ -	€ 81	€ 136.052
1.1c	Flexibele schil	€ 630.825	€ 695.940	€ 30.000	€ 65.115	€ 692.184
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 77.909	€ 88.249	€ 87.325	€ 10.340	€ 32.045
	Subtotaal personeel	€ 8.603.179	€ 8.884.282	€ 8.841.028	€ 281.103	€ 8.584.108
1.2	Opleidingskosten	€ 431.096	€ 286.219	€ 318.140	€ -144.877	€ 297.797
1.3	Algemene personeelskosten	€ 441.423	€ 451.592	€ 433.836	€ 10.169	€ 376.320
1.4	Frictiekosten vertrek personeel	€ 178.458	€ 191.737	€ 191.737	€ 13.279	€ 334.262
3 KAPITAALLASTEN						
3.1	Afschrijving ICT	€ 68.866	€ 108.000	€ 108.000	€ 39.134	€ 44.012
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 30.018	€ 30.000	€ 30.000	€ -18	€ 30.018
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 39.819	€ 40.800	€ 40.800	€ 981	€ 39.819
4 INDIRECTE KOSTEN						
4.1	Huur en services	€ 271.140	€ 291.000	€ 305.000	€ 19.860	€ 296.308
4.2	Overige huisvestingskosten	€ 158.427	€ 150.000	€ 130.000	€ -8.427	€ 195.124
4.3	ICT jaarlijkse exploitatielasten	€ 633.663	€ 644.247	€ 644.247	€ 10.584	€ 618.654
4.4	Wagenpark	€ 89.217	€ 104.000	€ 110.000	€ 14.783	€ 80.090
4.5	Diverse kosten	€ 172.125	€ 173.560	€ 170.400	€ 1.435	€ 153.296
4.6	Accountant	€ 27.300	€ 25.000	€ 25.000	€ -2.300	€ 25.250
4.7	HRM	€ 69.028	€ 65.000	€ 65.000	€ -4.028	€ 51.092
5 ONVOORZIEN						
5.1	Onvoorziën	€ 16.319	€ 50.000	€ 100.000	€ 33.681	€ -
5.2	Dotatie voorziening oninbare vordering	€ 145.621	€ -	€ -	€ -145.621	€ -
5.3	Taakstelling terugtrekken taken Flevola	€ -	€ -	€ -86.000	€ -	€ -
Subtotaal		€ 11.375.699	€ 11.495.437	€ 11.341.188	€ 119.738	€ 11.126.152
6 DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN						
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 122.116	€ 182.800	€ 182.800	€ 60.684	€ 116.126
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.200	€ -	€ 1.200
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	-	€ 11.584	€ 11.584	€ 11.584	€ 7.292
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 6.316	€ 7.800	€ 7.800	€ 1.484	€ 7.659
7 OVERIGE KOSTEN						
7.1	BSBm	€ 27.577	€ 27.577	€ -	€ -	€ 29.710
7.2	Omgevingsveiligheid	€ 141.867	€ 153.820	€ -	€ 11.953	€ 38.970
7.3	Energiebesparing	€ 87.000	€ 87.000	€ -	€ -	€ 36.118
7.4	Gildemodel	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 13.491
7.5	Diverse subsidies	€ -	€ -	€ 200.000	€ -	€ -
7.6	Ennm. bodemdata Noord-Holland	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 74.163
7.7	Ennm. terugtrekken taken Flevoland	€ 64.917	€ 86.000	€ 86.000	€ 21.083	€ 117.319
7.8	Innovatieproject Project X	€ 31.907	€ 45.000	€ -	€ 13.093	€ -
7.9	Innovatieproject Duurzaam Erf	€ 20.000	€ 20.000	€ -	€ -	€ -
7.10	Innovatieproject Bodeminformatie	€ -	€ 77.712	€ -	€ 77.712	€ -
Totaal		€ 11.878.599	€ 12.195.930	€ 11.830.572	€ 317.331	€ 11.568.197
BATEN		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
1 BIJDRAGEN DEELNEMERS						
1.1	Almere	€ 1.010.193	€ 1.010.193	€ 1.010.193	€ -	€ 1.019.903
1.2	Lelystad	€ 1.359.648	€ 1.359.648	€ 1.359.648	€ -	€ 1.370.936
1.3	Zeewolde	€ 702.028	€ 702.028	€ 702.028	€ -	€ 708.488
1.4	Provincie Flevoland	€ 3.778.539	€ 3.778.539	€ 3.778.539	€ -	€ 3.827.718
1.5	Urk	€ 274.538	€ 274.538	€ 274.538	€ -	€ 276.977
1.6	Dronten	€ 733.968	€ 733.968	€ 646.159	€ -	€ 651.762
1.7	Noordoostpolder	€ 803.108	€ 803.108	€ 803.108	€ -	€ 807.967
1.8	Noord-Holland	€ 517.352	€ 517.352	€ 517.352	€ -	€ 521.293
1.9	Gooise Meren	€ 787.504	€ 787.504	€ 750.149	€ -	€ 757.064
1.12	Hilversum	€ 221.911	€ 221.911	€ 221.911	€ -	€ 223.691
1.13	Weesp	€ 379.484	€ 379.484	€ 379.484	€ -	€ 383.579
1.14	Huizen	€ 227.589	€ 227.589	€ 227.589	€ -	€ 229.726
1.15	Wijdemeren	€ 369.911	€ 369.911	€ 369.911	€ -	€ 373.229
1.16	Blaricum	€ 59.328	€ 59.328	€ 59.328	€ -	€ 59.946
1.17	Laren	€ 88.992	€ 88.992	€ 88.992	€ -	€ 89.919
	Subtotaal bijdragen deelnemers	€ 11.314.093	€ 11.314.093	€ 11.188.929	€ -	€ 11.302.198
	Terugbetaling resultaat	€ -658.682	€ -658.682		€ -	€ -951.748
2 ANDERE BIJDRAGEN						
2.1	Rijksbijdrage BSB	€ 27.577	€ 27.577	€ -	€ -	€ 122.260
2.2	Onttrekking reserves					
2.3	Prov. bijdrage Omgevingsveiligheid	€ 141.867	€ 153.820	€ -	€ 11.953	€ 98.331
2.4	Rijksbijdrage Energiebesparing	€ 87.000	€ 87.000	€ -	€ -	€ 36.118
2.5	Subsidie Gildemodel	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 13.491
2.6	Bijdrage bodemdata Noord-Holland	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 74.163
2.7	Bijdrage terugtrekken taken Flevoland	€ 64.917	€ 86.000	€ -	€ 21.083	€ 117.319
2.8	Detacheringsofbrengsten	€ 24.512	€ -	€ -	€ -24.512	
2.9	Diverse subsidies	€ -	€ -	€ 200.000	€ -	€ -
2.10	Overige opbrengsten	€ 717.412	€ -	€ -	€ -717.412	€ 407.333
3 TAAKSTELLING						
3.1	Taakstelling	€ -	€ 192.991	€ 249.906	€ 192.991	€ -
Totaal		€ 11.718.696	€ 11.202.799	€ 11.638.835	€ -515.897	€ 11.219.465
		Realisatie 2017	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2016
	Totaal baten	€ 11.718.696	€ 11.202.799	€ 11.638.835	€ -515.897	€ 11.219.465
	Totaal lasten	€ 11.878.599	€ 12.195.930	€ 11.830.572	€ 317.331	€ 11.568.197
	Gerealiseerd saldo van baten en las	€ -159.903	€ -993.131	€ -191.737	€ -833.228	€ -348.733
	Mutatie reserves	€ 889.046	€ 993.131		€ 104.085	€ 1.286.009
	Cumulatief resultaat	€ 729.145	€ -	€ -	€ -729.145	€ 937.271



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Concept Begroting 2019



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 2019

Versie: concept voor zienswijze
Datum: 14 maart 2018

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	4
Inleiding.....	5
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.....	8
A.2. Paragrafen.....	9
A.2.1. Lokale heffingen.....	9
A.2.2. Weerstandsvermogen	9
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 2019.....	16
B.1. Overzicht van baten en lasten en de toelichting	16
B.1.1. Begroting 2019 en Meerjarenraming 2020-2022	16
B.1.2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten	19
B.1.3. Algemene dekkingsmiddelen.....	23
B.1.4. Kosten van overhead	23
B.1.5. Stelposten, vennootschapsbelasting en onvoorzien.....	24
B.1.6. Incidentele baten en lasten	24
B.2. Financiële positie en toelichting	25
B.2.1. Uitgangspunten en ontwikkelingen ten opzichte van 2018	25
B.2.2. Geprognosticeerde eindbalans	25
B.2.3. Jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen	25
B.2.4. Investerings in vaste activa	25
B.2.5. Financiering	26
B.2.6. Reserves en voorzieningen	26
B.2.7. EMU-saldo	27

Voorwoord

Voor u ligt de OFGV begroting 2019. Dit is, na de gemeenteraadsverkiezingen van 22 maart, het eerste formele document uit de Planning en Control cyclus (P&C cyclus) dat u in een nieuwe bestuurssamenstelling vaststelt.

Het vorige bestuur heeft een 'beleidsarme' Kadernota opgesteld om het nieuwe bestuur de ruimte te laten eventuele eigen/nieuwe ambities voor de OFGV te formuleren. In de Kadernota zijn slechts twee inhoudelijke ontwikkelingen genoemd die de OFGV in 2019 (verder) oppakt. Het gaat dan om de voorbereidingen op de Omgevingswet en de energietransitie. Denk bij dit laatste aan bijvoorbeeld energiebesparing bij bedrijven.

De voorbereiding op de Omgevingswet is niet alleen een grote opgave voor de bevoegde gezagen maar ook voor de omgevingsdienst. Met de deelnemers werkt de OFGV aan de voorbereiding daarvan om klaar te zijn voor de invoering in 2021. Die voorbereiding is een iteratief proces. Waarin de OFGV in nauwe samenspraak en samenwerking met de partners zal optrekken. De OFGV streeft ernaar de partners maximaal te ondersteunen en te adviseren t.a.v. de invoering van de wet en de mogelijke en potentiële gevolgen voor het werk van de deelnemers en de OFGV zelf.

Over klimaat en energie zijn stevige afspraken gemaakt op wereld-, Europees- en landelijk niveau. Veel gemeenten formuleren in het verlengde daarvan, stevige ambities op deze gebieden. Vanuit de taken op het gebied van energiebesparing bij bedrijven heeft de OFGV hierin een rol. De ontwikkelingen op dit gebied gaan snel. De verwachting is dat de OFGV hier via vergunningverlening, advies en toezicht en handhaving een steeds grotere rol zal krijgen.

De begroting die voorligt is uiteraard een sluitende begroting. Het is de eerste begroting na de taakstellingsperiode over de eerste 5 jaar van de OFGV. De OFGV verwacht dan ook alle opgedragen taken binnen de voorliggende begroting uit te kunnen voeren. De basis is op orde, de OFGV biedt kwalitatief goede producten en diensten en medewerkers zijn op vele disciplines deskundig en vaardig. Wij zijn er dan ook van overtuigd dat alle opgedragen taken naar tevredenheid en met ambitie zullen worden uitgevoerd in 2019.

Met het nieuwe bestuur hoopt de OFGV snel in gesprek te komen over de ambities, de rolverdeling en de bijdrage van de OFGV daarin om de fysieke leefomgeving in uw gemeenten en provincies gezond, veilig en schoon te houden.

Lelystad, 20 juni 2018

de Voorzitter

de Secretaris

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2019 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV). De begroting past binnen de kaders die het Algemeen Bestuur (AB) heeft vastgesteld. Deze kaders zijn beschreven in de Kadernota 2019. De begroting 2019 is beleidsarm opgesteld, zodat na de verkiezingen in 2018 ruimte is voor het nieuwe AB om hier eigen invulling aan te geven.

Leeswijzer

Deze programmabegroting bevat de volgende onderdelen:

Hoofdstuk A1: Het programmaplan

Dit hoofdstuk geeft antwoord op de vragen: wat willen we bereiken, hoe gaan we dat realiseren, welke kosten zijn daaraan verbonden 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. De paragraaf risico's en weerstandsvermogen bevat ook de wettelijk verplichte kengetallen over solvabiliteit en liquiditeit.

Hoofdstuk B1: Baten en lasten

Dit hoofdstuk bevat de begroting en meerjarenraming, inclusief een toelichting op de verschillende begrotingsposten. De wijzigingen ten opzichte van 2018 zijn per begrotingspost weergegeven.

Hoofdstuk B2: Financiële positie

In dit hoofdstuk wordt aandacht besteed aan balansposities (activa en reserves) en aan terugkerende verplichtingen voor het personeel. Inclusief een geprognosticeerde eindbalans van de activa en passiva.

Proces

De conceptversie van de programmabegroting 2019 wordt op 14 maart 2018 door het Dagelijks Bestuur (DB) vastgesteld. Vervolgens wordt deze, samen met de voorgestelde begrotingswijziging 2018, aangeboden aan de raden en Staten van de 15 deelnemende partijen. Zij kunnen tot 13 mei 2018 zienswijzen indienen. In het DB van 23 mei 2018 worden de binnengekomen zienswijzen en de mogelijke wijzigingen van de begroting besproken.

De begroting 2019 wordt vervolgens, inclusief zienswijzen en een reactie van het DB, ter vaststelling voorgelegd aan het AB. In haar vergadering van 20 juni 2018 besluit het AB over de begroting 2019.

A. Beleidsbegroting 2019

A.1. Programmaplan Milieu en Leefomgeving

A.1.1. Doelstellingen

Vergunningverlening

De OFGV heeft als doel het afhandelen van vergunningaanvragen binnen de wettelijke termijnen. Daarnaast worden meldingen beoordeeld op juistheid en volledigheid binnen de met de partners afgesproken termijnen.

De belangrijkste aandachtspunten hierbij 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 in voor het behouden dan wel verhogen van de kwaliteit van de fysieke leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid). Dit wordt onder andere gedaan door het houden van toezicht op de naleving van wet- en regelgeving. Daar waar nodig wordt handhavend opgetreden. Het doel van de OFGV is dat alle controles uit de jaarprogramma's van alle deelnemende partijen worden uitgevoerd. De afhandeling van klachten gebeurt binnen de met de deelnemers afgesproken termijn.

De belangrijkste aandachtspunten hierbij zijn:

1. uitvoeren jaarlijkse uitvoeringsprogramma's deelnemers;
2. optimaal proces van toezicht en handhaving;
3. verbeteren professionaliteit medewerkers;
4. vergroten effectiviteit door risico- en informatiegestuurd handhaven;
5. effectieve piketdienst.

Beleids- en juridische expertise

De OFGV verstrekt passend en kwalitatief goed advies aan de deelnemende partijen over het ontwikkelen, inrichten en beheren van een duurzame leefomgeving. Dit geldt voor de taakgebieden bodem, water, energie, asbest, stortplaatsen, geluid, lucht, externe veiligheid en zwemwater. De kennis van vakspecialisten op bovengenoemde taakgebieden wordt, net als de aanwezige juridische kennis, hiervoor ingezet.

De belangrijkste aandachtspunten zijn:

1. verstrekken van specialistische adviezen aan interne en externe opdrachtgevers;
2. verstrekken van juridische adviezen aan interne en externe opdrachtgevers;
3. vertegenwoordigen van de OFGV en de partners in bezwaar- en beroepsprocedures.

A.1.2. Activiteiten

De taken van de OFGV zijn vermeld in de Producten- en Dienstencatalogus (PDC). De taken van de 15 deelnemende partijen worden vertaald in uitvoeringsprogramma's. De uitvoeringsprogramma's 2019 worden het 4^{de} kwartaal van 2018 per deelnemer opgesteld en besproken. Eind 2018 wordt het definitieve programma verstuurd. De door de deelnemende partijen aan de OFGV overgedragen zijn grotendeels basistaken conform de Wet VTH. Daarnaast zijn er deelnemers die plustaken hebben overgedragen. Dit zijn 'extra' taken die per deelnemende partij kunnen verschillen. Ook zijn er deelnemers die meerwerk hebben belegd bij de OFGV. Het uitvoeren van meerwerk gebeurt op basis van het uitbrengen van offertes.

Basistakenpakket:

- Vergunningen en meldingen, o.a.:
 - Wabo-vergunningen;
 - het milieudeel van de overige Wabo-vergunningen;
 - de Omgevingsvergunning beperkte milieutoets (OBM);
 - beoordelen van rapportages;
 - meldingen Activiteitenbesluit.
- Toezicht en handhaving:
 - milieutoezicht op de Wabo-vergunningen;
 - Omgevingsvergunning beperkte milieutoets (OBM);
 - controles van bedrijven die vallen onder de meldingsplicht van het Activiteitenbesluit;
 - sloopvergunningen (asbest);
 - besluit bodemkwaliteit;
 - bodemsanering;
 - ketengericht toezicht;
 - klachten en meldingen.

Plustaken o.a.:

- Vergunningen en meldingen:
 - Ontgrondingenwet;
 - Wet Regelgeving Burgerluchthavens en Militaire Luchthavens;
 - vuurwerk;
 - Waterwet;
 - Wet bodembescherming;
 - Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwembaden.
- Toezicht en handhaving:
 - nazorg stortplaatsen;
 - Provinciale verordening;
 - warmte Koude Opslag, ontgrondingen, bodem;
 - Wet Regelgeving Burgerluchthavens en Militaire Luchthavens;
 - Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwembaden;
 - Wet natuurbescherming.
- Expertise:
 - adviezen op het gebied van geluid, bodem, luchtkwaliteit, externe veiligheid, klimaatbeleid en duurzaamheid, RO en bouwen;
 - Risicoregister externe veiligheid, gevaarlijke stoffen (RRGS), bijhouden van de risicokaart;
 - in opdracht uitvoeren/zorgdragen voor bodemsanering;
 - bodeminformatie;
 - invulling handhavingsbeleid;
 - regionale opleidingen en kenniscentrum OFGV;
 - projecten (zoals Handhavingsestafette e.d.).

Algemeen:

- juridische dienstverlening (vergunningverlening, handhaving en ondersteuning);
- applicatiebeheer;
- beleidsadvisering;
- informatieverstrekking.

A.1.3. Baten en lasten programma Milieu en Leefomgeving

De specificatie van de baten en lasten staat in hoofdstuk B van deze begroting.
Het totaaloverzicht van de lasten en baten is als volgt:

Overzicht baten en lasten 2019	Baten	Lasten	Saldo
Programma Milieu en Leefomgeving	12.123.093	7.501.558	4.621.534
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Overhead	-	4.569.999	-4.569.999
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	51.535	-51.535
Saldo van baten en lasten	12.123.093	12.123.093	0
Mutatie reserves	-	-	-
Resultaat	12.123.093	12.123.093	0

	Realisatie	Begroting incl. mitigatie (50% KPS) en Gooise Meren	Begroting volgens KPS (100%) en excl. index	Index	Begroting volgens KPS (100%) en incl. index	Meerjarenraming			
	2017	2018	2019	2019	2019	2020	2021	2022	
Totaal baten	€ 12.377.378	€ 11.767.960	€ 11.767.956	€ 355.136	€ 12.123.093	€ 12.414.016	€ 12.680.282	€ 12.973.568	
Totaal directe lasten	€ 7.182.677	€ 7.396.301	€ 7.284.077	€ 217.481	€ 7.501.558	€ 7.679.716	€ 7.842.774	€ 8.022.379	
Totaal overhead	€ 4.533.982	€ 4.321.659	€ 4.433.879	€ 136.120	€ 4.569.999	€ 4.681.507	€ 4.783.564	€ 4.895.978	
Totaal onvoorzien	€ 161.939	€ 50.000	€ 50.000	€ 1.535	€ 51.535	€ 52.792	€ 53.943	€ 55.211	
Saldo van baten en lasten	€ 498.780	€ -0	€ -0	€ -0	€ -0	€ -0	€ -0	€ -0	
Mutatie reserves	€ 230.365	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Resultaat	€ 729.145	€ -0	€ -0	€ -0	€ -0	€ -0	€ -0	€ -0	

A.2. Paragrafen

A.2.1. Lokale heffingen

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

A.2.2. Weerstandsvermogen

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. Het beleid over het weerstandsvermogen is door het AB vastgesteld middels de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement. Het beleid bevat het risicoprofiel van de OFGV, het doel en de hoogte van de Algemene Reserve en overig weerstandsvermogen en de methode voor het kwantificeren van risico's.

Risicobeleid

Risicoprofiel

Het risicoprofiel bestaat uit de hoeveelheid risico's die een organisatie kan of wenst te accepteren. Het AB heeft besloten dat de ratio tussen beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit minimaal 1,0 moet zijn. De gekwantificeerde risico's mogen samen niet hoger zijn dan de beschikbare middelen in de weerstandscapaciteit.

Weerstandsvermogen

Tot de weerstandscapaciteit worden de volgende bestanddelen gerekend:

Bestanddeel	Incidentele Weerstandscapaciteit	Structurele weerstandscapaciteit
Algemene Reserve	X	
Bestemmingsreserves	X	
Onvoorzien		X
Begrotingsruimte		X
Stille reserves	X	
Kostenreductie (bezuinigingen)	X	

De Algemene Reserve is bedoeld als buffer om fluctuaties in de exploitatie en onverwachte tegenvallers in de toekomst op te kunnen vangen. Het rekeningresultaat wordt met de Algemene Reserve verrekend. Wanneer de maximale hoogte van 5% van het begrotingstotaal wordt overschreden, wordt in het voorstel tot resultaatbestemming een voorstel gedaan tot bestemming van dat meerdere.

Bestemmingsreserves en voorzieningen worden gebruikt om substantiële risico's respectievelijk voorziene uitgaven die verstoringen werken op het begrotingsevenwicht te dekken. Een bestemmingsreserve of voorziening heeft een concreet doel. Het gaat om bestedingen voor niet-reguliere taken. Het instellen van een bestemmingsreserve of voorziening gaat gepaard met spelregels over het bestedingsdoel, de verwachte looptijd en een boven- en ondergrens van de hoogte van de reserve of voorziening.

De begrotingspost "onvoorzien" is bedoeld om onvoorziene uitgaven op het gebied van bedrijfsvoering te dekken. Samen met ruimte in de begroting zijn dit structurele (jaarlijks

terugkomende) onderdelen van de weerstandscapaciteit.

Soorten risico's

De OFGV onderscheidt operationele, tactische en strategische risico's. Operationele risico's zijn risico's in de financiële bedrijfsvoering die binnen de AO/IC van beheersmaatregelen zijn voorzien. Tactische risico's zijn risico's in de operationele processen zoals imagoschade, informatiebeveiliging en aansprakelijkheid. Beheersmaatregelen hiervoor zijn onder andere het uitvoeren van integriteitsbeleid, informatiebeveiligingsbeleid en het afsluiten van verzekeringen.

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. De OFGV verstaat onder strategische risico's onder meer:

- a. exploitatieverlies door kostenstijging;
- b. exploitatieverlies door opbrengstendaling;
- c. schaalnadeel door vermindering van taken;
- d. productiviteitsverlies door ziekteverzuim;
- e. productiviteitsverlies door inefficiëntie.

Risicokwantificatie

De risico's met een ingeschatte waarde van € 50.000 en hoger worden benoemd en opgenomen in een risicoregister. Kleinere risico's vormen een onderdeel van reguliere bedrijfsvoering. Per risico worden de beheersmaatregelen geformuleerd en uitgevoerd. Het doel hiervan is de risico's en de impact van deze risico's (welk bedrag is er mee gemoeid) te verkleinen. De vermenigvuldiging van de wegingsfactoren voor kans en impact levert de kwantificatie van het risico op. Dit is het benodigde weerstandsvermogen voor het risico.

De tabel op de volgende pagina bevat het totaaloverzicht van alle risico's met hun wegingsfactoren voor kans en impact. De tabel bevat de optelsom van de benodigde weerstandscapaciteit.

Benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit 2019

Aanwezige weerstandscapaciteit	Saldo 2019
Vrije weerstandscapaciteit	
Algemene Reserve	€ 575.000
Onvoorzien	€ 50.000
Totaal vrije weerstandscapaciteit	€ 625.000
Niet vrije weerstandscapaciteit	
Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling	€ 300.000
Totaal niet vrije weerstandscapaciteit	€ 300.000

De vrije beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt in 2019 naar schatting € 625.000. De benodigde weerstandscapaciteit komt uit op € 247.500. De verhouding tussen het vrije beschikbare en benodigde weerstandsvermogen is 2,5 wat conform de NARIS classificatie uitstekend is.

Tabel risico's en benodigd weerstandsvermogen

In de begroting zijn de belangrijkste (financiële) risico's voor de OFGV vermeld. In deze begroting is het vernieuwde model voor risicobeoordeling en -kwantificering gehanteerd. Dit is aanbevolen door het Ministerie van BZK. Zie Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2015. Op de volgende pagina's is de stand van zaken weergegeven.

	Omschrijving risico	Effect	Beheersmaatregel	Financieel	Klasse Impact	Wegingsfactor Impact	Klasse Frequentie	Wegingsfactor Frequentie	Benodigde weerstands-capaciteit
1	Indexering	Exploitatieverlies	Kostenbesparing inkoop Vacatures niet invullen	€ 0					€ 0
2	Omvang takenpakket	Schaalnadeel	Friciekosten voor partner Flexibele schil	€ 0					€ 0
3	Eisen aan de taakuitvoering	Productiviteitsverlies	Uniforme uitvoering in PDC	€ 182.757	3	€ 175.000	3	0,50	€ 87.500
4	Opbrengsten	Exploitatieverlies	Businessplan opleidingscentrum Inzicht uitvoering takenpakket Wet- en regelgeving volgen	€ 307.504	4	€ 625.000	2	0,20	€ 125.000
5	Ziekteverzuim	Productiviteitsverlies	Verzuimbeleid Flexibele schil	€ 182.667	3	€ 175.000	2	0,20	€ 35.000
Totaal benodigde weerstandscapaciteit									€ 247.500

Klasse / Impact	Financieel	Wegingsfactor
1	< 50.000	€ 25.000
2	50.001 – 100.000	€ 75.000
3	100.001 – 250.000	€ 175.000
4	250.001 – 1.000.000	€ 625.000
5	> 1.000.000	€ 1.000.000

Klasse / Frequentie	Kans	Wegingsfactor
1	1 keer per 10 jaar of minder	0,10
2	1 keer per 5-10 jaar	0,20
3	1 keer per 2-5 jaar	0,50
4	1 keer per 1-2 jaar	0,75
5	1 keer per jaar of meer	1,00

Classificatie	Weerstandsvermogen	Beoordeling
A	>2	Uitstekend
B	1,4 < x < 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 < x < 1,4	Voldoende
D	0,8 < x < 1,0	Matig
E	0,6 < x < 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

1. Indexering

Vanaf 2019 worden de budgetten geïndexeerd en vervalt dit risico.

2. Omvang takenpakket

Deelnemende partijen die zich gesteld zien voor bezuinigingsopdrachten bekijken de mogelijkheden om deze bezuinigingen te realiseren bij hun verbonden partijen. Het AB heeft besloten dat de kosten van taakwijziging als gevolg van een kleinere of grotere opdracht voor rekening van de veroorzakende partner komen. De brandveiligheidstaken van de gemeente Lelystad worden in de toekomst ondergebracht bij de Brandweer Flevoland. Conform de afspraak betekent dit dat de gemeente Lelystad verantwoordelijk is voor de kosten van deze taakwijziging. Hierdoor is er geen weerstandsvermogen bij de OFGV nodig.

3. Eisen aan 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) zetten de efficiencydoelstellingen onder druk. De tegenvallende efficiency wordt geschat op 2% van de loonsom en komt uit op € 183.000.

Begroting 2019

In de Producten- en Dienstencatalogus (PDC) worden standaard producten en diensten aangeboden die voor alle deelnemende partijen gelijk zijn. Afwijkende eisen zijn toegestaan, maar worden apart geprijsd. Door de invoering van de Kostprijsystematiek (KPS) zijn deze producten uniformer geworden, daardoor neemt de kans op het risico af.

4. Opbrengsten

In de begroting 2019 is de taakstellende bezuiniging aan de inkomstenkant van de begroting opgenomen. De OFGV blijft meer inkomsten genereren door meer taken voor de deelnemers uit te voeren. Ook het organiseren van opleidingen voor andere overheden zorgt voor extra inkomsten c.q. levert profijt op voor de eigen opleidingsbehoeften. Het risicobedrag is ter grootte van de openstaande taakstelling in 2019 € 307.500.

Begroting 2019

De omschrijving van het basistakenpakket in de wet VTH is van invloed op de taken die deelnemende partijen door de OFGV laten uitvoeren. Met diverse deelnemers vinden gesprekken plaats over uitbreiding van het takenpakket. De OFGV voert met ingang van 2017 asbesttaken voor de gemeente Dronten en Gooise Meren uit. Daarnaast vertoont de omzet van het Kenniscentrum OFGV een stijgende lijn.

5. Ziekteverzuim

In de begroting is een budget opgenomen van 1% van de salarissom voor inhuur ter vervanging van langdurig zieken. In geval van een hoger ziekteverzuim is er sprake van productiviteitsverlies. Het risicobedrag is bepaald op 3% van de salarissom minus het beschikbare inhuurbudget en bedraagt € 183.000.

Begroting 2019

Door aandacht te blijven besteden aan kort verzuim (onder andere door het voeren van frequent verzuim gesprekken), trainingen, het verzorgen van informatie over gezondheid en vitaliteit en het focussen op wat de medewerker nog wél kan bij ziekte, heeft het ziekteverzuim in 2017 weinig invloed gehad op de taakuitvoering. Het risico blijft daarom laag.

Kengetallen

De paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing bevat vijf financiële kengetallen. De berekenwijze van de kengetallen is vastgelegd in een ministeriële regeling. Mede op basis van deze kengetallen geeft deze paragraaf bestuurders inzicht in de financiële positie van de OFGV. De indicatoren zijn een grofmazig instrument om een volwaardige uitspraak te kunnen doen over de financiële positie van een organisatie.

Kengetallen	Indicatoren OFGV		
	Realisatie 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Netto schuld quote	-8 %	-0,3 %	-0,3 %
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle leningen	-8 %	-0,3 %	-0,3 %
Solvabiliteitsratio	31 %	18 %	18 %
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	3 %	-3 %	-3 %
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de OFGV ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. De tabel presenteert hiernaast ook de schuldquote gecorrigeerd voor de leningen die de OFGV heeft uitstaan (deze middelen vloeien immers op termijn terug). Omdat bij de OFGV de bezittingen groter zijn dan de schuldenlast, ontstaat een negatieve schuldquote. Op beide indicatoren scoort de OFGV goed. Dit omdat de OFGV geen leningen heeft en dus ook geen rente en aflossingen betaalt.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de bezittingen (balanstotaal) zijn gefinancierd uit eigen middelen (eigen vermogen). Dit geeft inzicht in de mate waarin de OFGV in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De OFGV scoort op begrotingsbasis 18% op deze indicator. Volgens de VNG-norm is 50% een gezonde indicator, dat wil zeggen dat de helft van de balans uit eigen middelen bestaat. De OFGV scoort lager omdat de OFGV conform het door het AB vastgestelde risicobeleid beperkt is in het aanhouden van reserves.

Grondexploitatie

Het financiële kengetal 'grondexploitatie' geeft aan hoe groot de investeringen in grondposities (boekwaarde) zijn ten opzichte van de jaarlijkse baten. Deze indicator is niet van toepassing omdat de OFGV geen grondposities heeft.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de partnerbijdragen. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten en kapitaallasten. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. De indicator 'structurele exploitatieruimte' geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte is. Dit laat zien in hoeverre de OFGV in staat is om structurele tegenvallers op te vangen. Volgens de VNG-norm is 0,6% een gezonde indicator, dat wil zeggen dat er structureel 'geld over' is op de begroting. De OFGV scoort negatief omdat de bijdragen van de deelnemende partijen lager zijn dan de structurele uitgaven. Dit wordt veroorzaakt door de bezuinigingstaakstelling.

Belastingcapaciteit

Het financiële kengetal 'belastingcapaciteit' geeft aan hoe belastingtarieven zich verhouden tot het landelijk gemiddelde. Deze indicator is niet van toepassing omdat de OFGV geen belastingen heft.

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 en de steunpunten groene handhaving is een meerjarig onderhoudsplan opgesteld.

A.2.4. Financiering

Gegeven de Wet FIDO (Wet Financiering Decentrale Overheden) is elke overheid of Gemeenschappelijke Regeling (GR) 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 toename/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 € 200.000 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 2019 toch nodig blijken voor bijvoorbeeld 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 valuta's, uitgedrukt in eigen valuta, afwijkt van wat er 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 hele 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 2019 is als volgt:

Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage 8,2% * het begrotingstotaal ad € 12.123.093 = € 994.094.

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

Deze begroting is opgesteld met de bijdrage van de deelnemers berekend op basis van de Kostprijsystematiek (KPS). De KPS is ingevoerd met ingang van 1 januari 2018, waarbij de bijdrage voor de jaren 2018-2020 vast ligt.

A.2.5. Bedrijfsvoering

Onder bedrijfsvoering vallen de activiteiten op het gebied van HRM, Communicatie, Office Management, Informatiemanagement, Facilitair en Control. Voor het jaar 2019 heeft de OFGV de volgende speerpunten:

- Voortgaan met investeren in medewerkers (zowel ontwikkeling als vitaliteit) en in de werving van toekomstig personeel (via de arbeidsmarktcommunicatie en het "Gilde-leren"- programma).
- De wet normalisering rechtspositie ambtenaren zal naar verwachtingen per 1 januari 2020 in werking treden. Het belangrijkste gevolg is dat de arbeidsrechtelijke (rechts)positie van ambtenaren gelijk is aan die van werknemers in het private bedrijfsleven. In 2019 wordt de invoering van deze wet verder voorbereid. Bij het opstellen van deze begroting is het financiële effect van de invoering van deze wet nog niet bekend. Op termijn kan er sprake zijn van zowel een structurele kostenverhoging (loonkosten) als eventuele frictiekosten (nodige aanpassingen op de invoering van de wet).
- Op 1 januari 2019 heeft de OFGV een vernieuwde ICT infrastructuur en nieuwe VTH-applicaties. Er wordt door de ICT/DIM gewerkt aan het efficiënter inrichten van de processen door o.a. digitale checklists voor toezicht, aansluiten op de landelijke standaarden, informatie op kaart en informatie-uitwisseling met de partners.
- De publicaties in het kader van onder andere de Wet milieubeheer, Awb en Wabo worden digitaal gepubliceerd via officiële bekendmakingen.nl. Alles op één plek publiceren is overzichtelijker en transparanter. Hierdoor kunnen de termijnen van de publicatie beter worden bewaakt. Het levert daarbij een efficiëntieslag op in het werkproces bij zowel vergunningverlening als administratie.

A.2.6. Verbonden partijen

De Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek is een samenwerkingsverband tussen de gemeenten Almere, Blaricum, Dronten, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren, Lelystad, 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 instrumentarium dat een gemeente of provincie ter beschikking heeft 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 2019

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

B.1.1. Begroting 2019 en Meerjarenraming 2020-2022

LASTEN		Realisatie	Begroting incl. mitigatie (50 % KPS) en Gooise Meren	Begroting volgens KPS (100 %) en excl. index	Index	Begroting volgens KPS (100 %) en incl. index	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2017	2018	2019	2019	2019	2020	2021	2022
1	PERSONEEL								
1.1a	Salarissen	€ 7.809.526	€ 8.865.689	€ 8.865.685	€ 272.177	€ 9.137.862	€ 9.360.825	€ 9.564.891	€ 9.789.666
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ 84.919	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1c	Flexibele schil	€ 630.825	€ 30.000	€ 30.000	€ 921	€ 30.921	€ 31.675	€ 32.366	€ 33.127
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 77.909	€ 88.745	€ 88.745	€ 2.724	€ 91.469	€ 93.701	€ 95.744	€ 97.994
	Subtotaal personeelskosten	€ 8.603.179	€ 8.984.434	€ 8.984.430	€ 275.822	€ 9.260.252	€ 9.486.202	€ 9.693.001	€ 9.920.787
1.2	Opleidingskosten	€ 431.096	€ 338.699	€ 338.699	€ 10.398	€ 349.097	€ 357.615	€ 365.411	€ 373.998
1.3	Algemene personeelskosten	€ 441.423	€ 439.516	€ 439.516	€ 13.493	€ 453.009	€ 464.063	€ 474.179	€ 485.322
1.4	Frictiekosten vertrek personeel	€ 178.458	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3	KAPITAALLASTEN								
3.1	Afschrijving ICT	€ 68.866	€ 108.000	€ 108.000	€ 3.316	€ 111.316	€ 114.032	€ 116.518	€ 119.256
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 30.018	€ 30.000	€ 30.000	€ 921	€ 30.921	€ 31.675	€ 32.366	€ 33.127
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 39.819	€ 40.800	€ 40.800	€ 1.253	€ 42.053	€ 43.079	€ 44.018	€ 45.052
4	INDIRECTE KOSTEN								
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 271.140	€ 305.000	€ 305.000	€ 9.364	€ 314.364	€ 322.034	€ 329.054	€ 336.787
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 158.427	€ 130.000	€ 130.000	€ 3.991	€ 133.991	€ 137.260	€ 140.253	€ 143.549
4.3	Informatiemanagement	€ 633.663	€ 644.247	€ 644.247	€ 19.778	€ 664.025	€ 680.228	€ 695.057	€ 711.390
4.4	Wagenpark	€ 89.217	€ 110.000	€ 110.000	€ 3.377	€ 113.377	€ 116.143	€ 118.675	€ 121.464
4.5	Diverse kosten	€ 172.125	€ 179.880	€ 179.880	€ 5.522	€ 185.402	€ 189.926	€ 194.067	€ 198.627
4.6	Accountant	€ 27.300	€ 25.000	€ 25.000	€ 768	€ 25.768	€ 26.396	€ 26.972	€ 27.605
4.7	HRM	€ 69.028	€ 65.000	€ 65.000	€ 1.996	€ 66.996	€ 68.630	€ 70.126	€ 71.774
5	ONVOORZIEN								
5.1	Onvoorziën	€ 16.319	€ 50.000	€ 50.000	€ 1.535	€ 51.535	€ 52.792	€ 53.943	€ 55.211
5.5	Dotatie voorziening oninbare vordering	€ 145.621	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.3	Taakstelling afname taken Flevoland	€ -	€ -86.000	€ -86.000	€ -2.640	€ -88.640	€ -90.803	€ -92.783	€ -94.963
	Subtotaal	€ 11.375.699	€ 11.364.576	€ 11.364.572	€ 348.892	€ 11.713.464	€ 11.999.273	€ 12.260.857	€ 12.548.987
6	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN								
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 122.116	€ 182.800	€ 182.800	€ 5.612	€ 188.412	€ 193.009	€ 197.217	€ 201.851
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.200	€ 37	€ 1.237	€ 1.267	€ 1.295	€ 1.325
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ -	€ 11.584	€ 11.584	€ 356	€ 11.940	€ 12.231	€ 12.498	€ 12.791
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 6.316	€ 7.800	€ 7.800	€ 239	€ 8.039	€ 8.236	€ 8.415	€ 8.613
7	OVERIGE KOSTEN								
7.1	BSBm	€ 27.577	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.2	Omgevingsveiligheid	€ 141.867	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.3	Energiebesparing	€ 87.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.4	Gildemodel	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.5	Diverse subsidies	€ -	€ 200.000	€ 200.000	€ -	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
7.6	Eenm. terugtrekken taken Flevoland	€ 64.917	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.7	Innovatieproject Project X	€ 31.907	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.8	Innovatieproject Duurzaam Erf	€ 20.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.9	Innovatieproject Bodeminformatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal	€ 11.878.599	€ 11.767.960	€ 11.767.956	€ 355.136	€ 12.123.093	€ 12.414.016	€ 12.680.282	€ 12.973.568

BATEN		Realisatie	Begroting incl. mitigatie (50 % KPS) en Gooise Meren	Begroting volgens KPS (100 %) en excl. index	Index	Begroting volgens KPS (100 %) en incl. index	Meerjarenraming			
Numer	Post			2019		2019	2019	2020	2021	2022
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS			2017		2018	2019	2019	2019	2020
1.1	Almere	€ 1.010.193	€ 861.968	€ 722.454	€ 22.179	€ 744.633	€ 762.802	€ 779.431	€ 797.748	
1.2	Lelystad	€ 1.359.648	€ 1.448.497	€ 1.548.634	€ 47.543	€ 1.596.177	€ 1.635.124	€ 1.670.769	€ 1.710.033	
1.3	Zeewolde	€ 702.028	€ 675.232	€ 654.895	€ 20.105	€ 675.000	€ 691.470	€ 706.544	€ 723.148	
1.4	Flevoland	€ 3.778.539	€ 3.447.249	€ 3.165.138	€ 97.170	€ 3.262.307	€ 3.341.908	€ 3.414.761	€ 3.495.008	
1.5	Urk	€ 274.538	€ 254.283	€ 236.468	€ 7.260	€ 243.727	€ 249.674	€ 255.117	€ 261.112	
1.6	Dronten	€ 733.968	€ 797.362	€ 866.359	€ 26.597	€ 892.956	€ 914.744	€ 934.686	€ 956.651	
1.7	Noordoostpolder	€ 803.108	€ 935.765	€ 1.073.280	€ 32.950	€ 1.106.230	€ 1.133.222	€ 1.157.926	€ 1.185.137	
1.8	Noord Holland	€ 517.352	€ 666.622	€ 819.834	€ 25.169	€ 845.003	€ 865.621	€ 884.491	€ 905.277	
1.9	Gooise Meren	€ 787.504	€ 805.104	€ 761.823	€ 23.388	€ 785.211	€ 804.370	€ 821.906	€ 841.221	
1.10	Hilversum	€ 221.911	€ 230.289	€ 240.447	€ 7.382	€ 247.828	€ 253.875	€ 259.410	€ 265.506	
1.11	Weesp	€ 379.484	€ 351.542	€ 327.695	€ 10.060	€ 337.755	€ 345.996	€ 353.539	€ 361.847	
1.12	Huizen	€ 227.589	€ 201.246	€ 177.038	€ 5.435	€ 182.473	€ 186.926	€ 191.001	€ 195.489	
1.13	Wijdmeren	€ 369.911	€ 391.225	€ 415.856	€ 12.767	€ 428.623	€ 439.082	€ 448.654	€ 459.197	
1.14	Blaricum	€ 59.328	€ 97.046	€ 135.382	€ 4.156	€ 139.538	€ 142.942	€ 146.059	€ 149.491	
1.15	Laren	€ 88.992	€ 106.187	€ 124.309	€ 3.816	€ 128.126	€ 131.252	€ 134.113	€ 137.265	
Subtotaal		€ 11.314.093	€ 11.269.615	€ 11.269.611	€ 345.977	€ 11.615.588	€ 11.899.009	€ 12.158.407	€ 12.444.130	
2 ANDERE BIJDRAGEN										
2.1	Rijksbijdrage BSB	€ 27.577	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
2.2	Prov. bijdrage Omgevingsveiligheid	€ 141.867	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
2.3	Rijksbijdrage Energiebesparing	€ 87.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
2.4	Subsidie Gildemodel	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
2.5	Opbrengsten opleidingscentrum	€ 228.526	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
2.6	Overige opbrengsten	€ 513.399	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
2.7	Diverse subsidies	€ -	€ 200.000	€ 200.000	€ -	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	
2.8	Bijdrage terugtrekken taken Flevoland	€ 64.917	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
3 TAAKSTELLEND INKOMSTEN		€ -	€ 298.345	€ 298.345	€ 9.159	€ 307.504	€ 315.007	€ 321.874	€ 329.439	
Totaal		€ 12.377.378	€ 11.767.960	€ 11.767.956	€ 355.136	€ 12.123.093	€ 12.414.016	€ 12.680.282	€ 12.973.568	

	Realisatie	Begroting incl. mitigatie (50 % KPS) en Gooise Meren	Begroting volgens KPS (100 %) en excl. index	Index	Begroting volgens KPS (100 %) en incl. index	Meerjarenraming			
	2017	2018	2019	2019	2019	2020	2021	2022	
Totaal baten	€ 12.377.378	€ 11.767.960	€ 11.767.956	€ 355.136	€ 12.123.093	€ 12.414.016	€ 12.680.282	€ 12.973.568	
Totaal directe lasten	€ 7.182.677	€ 7.396.301	€ 7.284.077	€ 217.481	€ 7.501.558	€ 7.679.716	€ 7.842.774	€ 8.022.379	
Totaal overhead	€ 4.533.982	€ 4.321.659	€ 4.433.879	€ 136.120	€ 4.569.999	€ 4.681.507	€ 4.783.564	€ 4.895.978	
Totaal onvoorzien	€ 161.939	€ 50.000	€ 50.000	€ 1.535	€ 51.535	€ 52.792	€ 53.943	€ 55.211	
Saldo van baten en lasten	€ 498.780	€ -0	€ -0	€ -0	€ -0	€ -0	€ -0	€ -0	
Mutatie reserves	€ 230.365	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Resultaat	€ 729.145	€ -0	€ -0	€ -0	€ -0	€ -0	€ -0	€ -0	

Bij het opstellen van de begroting 2019 is onder meer uitgegaan van de volgende uitgangspunten:

- Deze begroting is opgesteld met de bijdragen van de deelnemers berekend op basis van de in 2017 vastgestelde Kostprijsystematiek (KPS);
- Onderdeel van de bestuurlijke afspraken bij de invoering van de KPS is dat de bijdrage per deelnemer voor de jaren 2018-2020 vastligt. Hiermee zijn de financiële middelen van de OFGV geborgd;
- In 2018 worden de gevolgen van de invoering van de KPS op de verdeling van de bijdragen van de deelnemers conform AB besluit van 20 december 2017 gemitigeerd (50% in 2018);
- In 2019 zijn de bijdragen berekend volgens de KPS zonder mitigatie (100% in 2019);
- Het begrotingstotaal in 2019 wordt verhoogd met loon- en prijsindexatie;
- In de begroting wordt uitgegaan van de voorspelling van het reële accres in de "Meicirculaire gemeentefonds 2017" die voor 2019 uitgaat van een accres van 3,07%;
- Basis voor de geïndexeerde begroting 2019 is de begroting 2018 met volledig doorgevoerde KPS. Dit wordt gedaan om te voorkomen dat de eenmalige mitigatiestap in 2018 een structurele doorwerking heeft in de bijdragen van de deelnemers ook na 2018;
- De wijziging van de bijdrage van Gooise Meren van € 91.320 naar aanleiding van de uitvoering van de asbesttaak wordt in de begroting 2018 structureel verwerkt. Deze structurele begrotingswijziging gaat voor zienswijzen naar de raden en Staten en voor een besluit naar het AB samen met deze ontwerpbegroting en is alvast daarin verwerkt;
- Op het moment van het opstellen van de begroting zijn de financiële gevolgen van het vooraf aangekondigde voornemen van de gemeente Lelystad om de brandveiligheidstaken bij Brandweer Flevoland onder te brengen, nog niet bekend en daarom niet opgenomen in de begroting. Zodra hierover duidelijkheid bestaat zal dit via een begrotingswijziging worden aangepast.

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

Het begrotingstotaal in 2019 wordt verhoogd met loon- en prijsindexatie. Hierbij wordt uitgegaan van de voorspelling van het reële accres in de “Meicirculaire gemeentefonds 2017” die voor 2019 uitgaat van een accres van 3,07%.

In de begroting is om de volgende redenen van het maximum van het voorspelde reële accres uitgegaan:

- loonstijging in 2018 met 3,25%: dit heeft een doorwerkend effect en is bij de verhouding tussen personele en overige lasten circa 80/20 voor ruim 80% van invloed op begroting;
- tariefstelling in 2018 van de Gemeente Lelystad voor het uitvoeren van de salarisadministratie: deze is verhoogd met 2,9%;
- diverse kostenstijgingen waaronder de huurprijs door de provincie Flevoland (vanaf 2012 jaarlijks verhoogd volgens index en voor 2018 met 1,4%). De ICT-kosten stijgen jaarlijks met gemiddeld 2,9%.

In de onderstaande tabel zijn deze procentuele verhogingen afgezet tegen de kosten en is de totale index berekend:

Lasten	Begroting 2018	Index 2018, %	Index 2018, €	Wegings-factor	Berekening totaal index
Personeel	9.762.653	3,25%	317.286	84%	2,74%
Huisvesting	435.000	1,40%	6.090	4%	0,05%
ICT	644.247	2,90%	18.683	6%	0,16%
Diverse kosten excl. subsidies	726.060	2,60%	18.878	6%	0,16%
Totaal	11.567.960		360.937	100,00%	3,11%

Gemiddeld genomen hebben de bovengenoemde stijgingen een doorwerkend effect van 3,11% op de begroting van 2019. In onze begroting gaan wij uit van 3,07%, de voorspelling van het maximale reële accres in de “Meicirculaire gemeentefonds 2017”.

Lasten

Personeelskosten

Het begrotingsbedrag voor salarissen, flexibele schil en inhuur bedraagt in 2019 € 9.260.000. Ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2018 is het bedrag met € 173.000 gestegen in verband met de overdacht van de asbesttaken door de gemeenten Dronten en Gooise Meren en de verhoging van het indexpercentage.

Opleidingskosten

Het budget voor opleidingskosten is nodig voor de voorgeschreven kwaliteitsverbetering van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Ook het bijhouden van bestaande kennis in het kader van aanpassingen in wet- en regelgeving zullen op dit budget drukken. De raming voor 2019 bedraagt € 349.000 en is ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2018 verhoogd met € 7.000 in verband met de taakoverdracht asbest van de gemeente Gooise Meren en de verhoging door het indexpercentage.

Algemene personeelskosten

Het budget voor algemene personeelskosten bedraagt € 453.000 en is verhoogd met € 8.000 in verband met de taakoverdracht van de gemeente Gooise Meren en de verhoging door het indexpercentage. Het budget is bestemd voor de vergoedingen aan personeel zoals reiskosten, piket en overwerk en voor personeelsgerelateerde kosten zoals werkkleding, OR/GO en personeelsvereniging.

Afschrijvingen

De raming van de afschrijvingen is als volgt:

Activa	Geraamde Investering	Termijn	Afschrijving
Verbouwing pand	€ 420.526	10 jaar	€ 42.053
Meubilair	€ 309.210	10 jaar	€ 30.921
ICT hardware (computers, laptops, tablets)	€ 221.085	3 jaar	€ 73.695
ICT hardware (TV+TC+deurdisplay)	€ 56.689	5 jaar	€ 11.338
Telefoons	€ 52.566	2 jaar	€ 26.283
Totaal afschrijvingen			€ 184.289

De afschrijvingskosten voor de handhavingsschepen van de provincie Flevoland zijn verwerkt in de directe productiekosten. Deze kosten worden niet door overige deelnemers betaald en zijn daarom niet opgenomen onder de reguliere kapitaallasten.

Huur en services

De pandgebonden huisvestingslasten zijn de huurlasten zoals overeengekomen met de verhuurder. Het huidige huurcontract wordt jaarlijks verhoogd met de CBS index huurprijzen. Ook bevat deze post de andere lasten verbonden aan de huisvesting zoals gas-water-licht, verzekering, belasting, schoonmaak en beveiliging. Het begrotingsbedrag bedraagt € 314.000.

Huisvesting (niet-pandgebonden)

De dienstgebonden huisvestingslasten betreft het budget van € 134.000 voor meubilair, inrichting, catering en dergelijke.

Informatiemanagement

De kosten voor informatiemanagement betreffen kosten van hardware, software, onderhoud en dergelijke. Het budget bedraagt € 664.000.

Wagenpark

Het budget voor het wagenpark van € 113.000 is bestemd voor de leasekosten van handhavingstvoertuigen.

Diverse kosten

Het budget voor diverse kosten bedraagt € 185.000 en is bestemd voor kosten zoals porti, kantoorartikelen, telefoonkosten, verzekeringen en dergelijke. Er is toename ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2018 met € 11.000. Dit komt door de taakoverdracht van de gemeenten Dronten en Gooise Meren en de verhoging door het indexpercentage.

Accountant

Het budget is bestemd voor de accountantscontrole en bedraagt € 26.000.

HRM

Het budget van € 67.000 is bestemd voor diverse kosten op het gebied van HRM zoals arbo en integriteit.

Onvoorzien

Het bedrag voor onvoorzien bedraagt in 2019 € 51.500. Het budget onvoorzien maakt deel uit van het weerstandsvermogen en is bestemd voor risico's in de bedrijfsvoering.

Taakstelling afname taken Flevoland

Over de wijze waarop de frictiekosten als gevolg van het verminderen van de bodemtaken door de provincie Flevoland per 1 januari 2016 moeten worden bekostigd, vindt nog overleg plaats. De financiële uitkomst van die discussie zal in de definitieve begroting worden meegenomen.

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		
Lasten	Groene handhaving kapitaallasten vaartuigen	€ 30.921
	Groene handhaving vaartuigen	€ 51.535
	Groene handhaving services	€ 7.215
	Groene handhaving steunpunten	€ 38.136
	Advertenties milieuwetten	€ 36.075
	Extern advies vergunningverlening	€ 18.450
	Extern advies handhaving	€ 18.450
	Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden	€ 20.614
	Uitvoering geluidbeleid	€ -
	Beheer grondwatermeetnet	€ 106.162
Subtotaal		€ 327.556
Baten	Legesheffing vergunningen	€ 133.991
	Vergoeding groene handhaving randmeren	€ 5.154
Totaal Provincie Flevoland		€ 188.412

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE ALMERE		
	Deelname Integrale Milieutaakstelling Glastuinbouw + Convenant Glastuinb & Milie	€ -
	Geluidsmeter	€ 1.237
Totaal Gemeente Almere		€ 1.237

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE GOOISE MEREN		
	Algemeen uitbesteed werk	€ 11.940
Totaal Gemeente Gooise Meren		€ 11.940

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN PROVINCIE NOORD-HOLLAND		
	Advertentie-, onderzoek en kadasterkosten	€ 8.039
Totaal Provincie Noord-Holland		€ 8.039

Deze budgetten worden net als de rest geïndexeerd.

Overige kosten

In deze begroting is een schatting opgenomen van de subsidies die in 2019 worden ontvangen en die tot uitgaven leiden. Hoewel er nog geen beschikkingen zijn ontvangen, is een schatting van € 200.000 gezien voorgaande jaren haalbaar. Denk aan subsidies voor Omgevingsveiligheid, Energiebesparing en andere onderwerpen.

Baten

Bijdragen partners

De bijdragen van de deelnemende partijen aan de begroting van 2019 is berekend op basis van de Kostprijsystematiek (100%) conform het AB besluit van 20 december 2017. Met de KPS wordt de kostenverdeling tussen de deelnemende partijen in overeenstemming gebracht met de werkzaamheden die voor de verschillende partijen worden uitgevoerd.

In de afgelopen jaren heeft de OFGV de door de deelnemende partijen bij de start van de organisatie opgelegde bezuinigingstaakstelling gerealiseerd.

Het AB heeft op 1 juli 2015 besloten dat de opgelegde taakstelling met ingang van 2016 wordt behaald middels extra inkomsten. Daarin is de OFGV de afgelopen jaren steeds geslaagd. Verwacht wordt dat dat ook voor de komende jaren het geval zal zijn. Binnen deze voorliggende begroting kan de OFGV alle opgedragen taken uitvoeren.¹

De bijdragen van de partners voor 2019 zijn als volgt:

BATEN		Begroting incl. mitigatie (50% KPS) en Gooise Meren	Begroting volgens KPS (100%) en excl. index	Index	Begroting volgens KPS (100%) en incl. index
Nummer	Post	2018	2019	2019	2019
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS				
1.1	Almere	€ 861.968	€ 722.454	€ 22.179	€ 744.633
1.2	Lelystad	€ 1.448.497	€ 1.548.634	€ 47.543	€ 1.596.177
1.3	Zeewolde	€ 675.232	€ 654.895	€ 20.105	€ 675.000
1.4	Flevoland	€ 3.447.249	€ 3.165.138	€ 97.170	€ 3.262.307
1.5	Urk	€ 254.283	€ 236.468	€ 7.260	€ 243.727
1.6	Dronten	€ 797.362	€ 866.359	€ 26.597	€ 892.956
1.7	Noordoostpolder	€ 935.765	€ 1.073.280	€ 32.950	€ 1.106.230
1.8	Noord Holland	€ 666.622	€ 819.834	€ 25.169	€ 845.003
1.9	Gooise Meren	€ 805.104	€ 761.823	€ 23.388	€ 785.211
1.10	Hilversum	€ 230.289	€ 240.447	€ 7.382	€ 247.828
1.11	Weesp	€ 351.542	€ 327.695	€ 10.060	€ 337.755
1.12	Huizen	€ 201.246	€ 177.038	€ 5.435	€ 182.473
1.13	Wijdmeren	€ 391.225	€ 415.856	€ 12.767	€ 428.623
1.14	Blaricum	€ 97.046	€ 135.382	€ 4.156	€ 139.538
1.15	Laren	€ 106.187	€ 124.309	€ 3.816	€ 128.126
Subtotaal		€ 11.269.615	€ 11.269.611	€ 345.977	€ 11.615.588

Ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2018 is de bijdragen van de gemeenten Dronten en Gooise Meren verhoogd in verband met asbesttaken en is de bijdrage van Gooise Meren niet verlaagd met de taakstelling in verband met harmonisatie van het takenpakket.

De financiële bijdrage per deelnemer (exclusief de bijdrage voor directe productiekosten) is van belang voor het stemrecht in het Algemeen Bestuur. Het stemrecht percentage voor 2019 is weergegeven in de volgende tabel.

¹ De taakstelling bedroeg tot en met 2016 € 112.269. De taakstelling is in de jaren 2017 en 2018 verlaagd tot € 105.354 per jaar. De vermindering van € 6.915 wordt veroorzaakt door harmonisatie van het takenpakket van de Gooise Meren, waarbij de gemeente afstand doet van de taakstellende verlaging van de bijdrage.

2019 Deelnemer	Nieuwe verdeling bijdragen partners			
	%	Subtotaal	Directe kosten	Totaal
Almere	6,52%	743.396	1.237	744.633
Lelystad	13,99%	1.596.177	-	1.596.177
Zeewolde	5,92%	675.000	-	675.000
Flevoland	26,95%	3.073.895	188.412	3.262.307
Urk	2,14%	243.727	-	243.727
Dronten	7,83%	892.956	-	892.956
Noordoostpolder	9,70%	1.106.230	-	1.106.230
Noord Holland	7,34%	836.963	8.039	845.003
Gooise Meren	6,78%	773.272	11.940	785.211
Hilversum	2,17%	247.828	-	247.828
Weesp	2,96%	337.755	-	337.755
Huizen	1,60%	182.473	-	182.473
Wijdere meren	3,76%	428.623	-	428.623
Blaricum	1,22%	139.538	-	139.538
Laren	1,12%	128.126	-	128.126
Totaal	100%	€ 11.405.961	€ 209.628	€ 11.615.588

Andere bijdragen

In deze begroting is een schatting opgenomen van de subsidies die in 2019 worden ontvangen en die tot uitgaven leiden. Hoewel er nog geen beschikkingen zijn ontvangen, is een schatting van € 200.000 gezien voorgaande jaren haalbaar. Denk aan subsidies voor Omgevingsveiligheid, Energiebesparing en andere onderwerpen.

Taakstellende inkomsten

De taakstelling bedraagt in deze begroting € 307.500. Deze taakstelling is ook in 2018 gerealiseerd en wordt ingevuld door het genereren van meer inkomsten. Het begrotingseffect van deze structurele bezuiniging wordt in de komende begrotingen steeds in technische zin verwerkt maar zal niet meer apart worden toegelicht.

De OFGV kiest ervoor om de taakstelling door inkomsten te dekken. De OFGV gaat er van uit dat in 2019 minimaal het basistakenpakket door de deelnemers is overgedragen. Daarnaast wil de OFGV meer taken voor haar deelnemers uitvoeren, uren van eigen medewerkers dekken middels subsidies en inkomsten genereren met het Kenniscentrum OFGV. Op basis van de realisaties in 2016 en 2017 acht het DB de volgende inkomsten haalbaar:

Taakstellende inkomsten	Raming 2019
Extra opdrachten partners	€ 150.000
Eigen uren subsidies	€ 80.000
Omzet Kenniscentrum	€ 180.000
Af: extra inhuur	€ -80.000
Totaal	€ 330.000

B.1.3. Algemene dekkingsmiddelen

De OFGV ontvangt geen algemene dekkingsmiddelen.

B.1.4. Kosten van overhead

De specificatie van de overhead is als volgt:

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Specificatie overhead	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Personele lasten overhead personeel	1.963.503	2.012.828	2.190.287	2.243.730	2.292.643	2.346.520
Overige personeelskosten	1.171.912	843.215	869.102	890.308	909.716	931.095
Afschrijvingen	138.703	178.800	184.289	188.786	192.901	197.435
Facilitair	690.908	724.880	747.134	765.364	782.049	800.427
ICT	541.656	536.936	553.420	566.924	579.283	592.896
Financiën	27.300	25.000	25.768	26.396	26.972	27.605
Totaal	4.533.982	4.321.659	4.569.999	4.681.507	4.783.564	4.895.978

De personele overhead mag maximaal 24% bedragen. De OFGV blijft hier onder. De stijging naar 2019 houdt verband met een kleinere ruimte in het budget om direct personeel in te huren voor de uitvoering van controles.

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Percentage personele overhead	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Personele lasten overhead personeel	1.963.503	2.012.828	2.190.287	2.243.730	2.292.643	2.346.520
Personele lasten direct personeel	6.704.594	6.885.610	6.981.333	7.151.678	7.307.584	7.479.313
% personele overhead	22,7 %	22,6 %	23,9 %	23,9 %	23,9 %	23,9 %

B.1.5. Stelposten, vennootschapsbelasting en onvoorzien

De stelpost taakstellende inkomsten bedraagt € 307.500 en is hierboven toegelicht. Het bedrag voor onvoorzien bedraagt € 51.500 en is toegelicht op pagina 23. De OFGV hoeft geen vennootschapsbelasting te betalen, omdat resultaten behaald worden als gevolg van de wettelijke taak of zonder winststopslag.

B.1.6. Incidentele baten en lasten

De begroting 2019 bevat geen incidentele baten en lasten.

B.2. Financiële positie en toelichting

B.2.1. Uitgangspunten en ontwikkelingen ten opzichte van 2018

De wijzigingen ten opzichte van de meerjarenschijf 2019 in de begroting 2018 hebben betrekking op de overdracht van asbesttaken door de gemeenten Dronten en Gooise Meren en de harmonisatie van het takenpakket van Gooise Meren. De wijziging van de bijdrage van de Gemeente Dronten en de harmonisatie van het takenpakket van Gooise Meren zijn met een begrotingwijziging structureel verwerkt in 2017. De structurele wijziging van de bijdrage van Gooise Meren is tegelijkertijd met de ontwerpbegroting 2019 in maart 2018 voor zienswijzen naar de raden en Staten voorgelegd.

B.2.2. Gepronosticeerde eindbalans

De balansprognose tot en met 2022 is als volgt:

Balans	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
Materiële vaste activa	1.038.598	836.024	836.024	836.024	836.024	836.024
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Vlottende activa	5.368.063	4.092.130	4.092.130	4.092.130	4.092.130	4.092.130
Balanstotaal activa	6.406.661	4.928.154	4.928.154	4.928.154	4.928.154	4.928.154
Algemene reserve	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000	575.000
Bestemmingsreserves	551.054	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Voorzieningen	145.621	-	-	-	-	-
Vlottende passiva	5.134.985	4.053.154	4.053.154	4.053.154	4.053.154	4.053.154
Balanstotaal passiva	6.406.661	4.928.154	4.928.154	4.928.154	4.928.154	4.928.154

Voor de raming van de vaste activa en vlottende passiva is gebruik gemaakt van het gemiddelde van de jaarrekeningcijfers van de drie voorafgaande jaren. Het eigen vermogen is gebaseerd op bekende reservemutaties en een nihil rekeningresultaat.

B.2.3. Jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen

De formatie bedraagt begin 2018 140,23 fte. Ruimte in het salarisbudget wordt ingezet voor de flexibele schil en samenwerking op de bedrijfsvoering.

B.2.4. Investerings in vaste activa

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

Investering	Afschrijvingstermijn	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Verbouwing pand	10 jaar - 2023						
Meubilair	10 jaar - 2023						
ICT hardware (computers, laptops, tablets)	3 jaar - 2016	€ 65.000		€ 87.610	€ 65.463		€ 93.859
ICT hardware (TV+TC+deurdisplay)	5 jaar - 2018		€ 55.000			€ 66.890	
Telefoons	2 jaar - 2017	€ 51.000		€ 54.627		€ 59.338	
Handhavingsschepen	30 jaar - 2045	€ 323.000					
Totaal investeringen		€ 439.000	€ 55.000	€ 142.237	€ 65.463	€ 126.227	€ 93.859

De OFGV vervangt de activa pas op het moment dat het nodig is. Dit betekent dat bijvoorbeeld ICT hardware niet na de afschrijvingstermijn van 3 jaar vervangen wordt, maar soms langer mee gaat. De niet uitgegeven kredieten schuiven daarom door naar latere jaren. Op basis van de afschrijvingstermijn worden in 2019 de ICT hardware en telefoons vervangen. Of dit ook werkelijk nodig is, blijkt bij een schouw van de activa in 2019.

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

B.2.5. Financiering

De begroting van de OFGV wordt volledig gedekt uit de bijdragen van de deelnemers. De OFGV stuurt voorafgaand aan elk kwartaal een voorschotnota van 25% van deze bijdrage aan de deelnemer. Daarom heeft de OFGV geen leningen nodig voor haar reguliere taakuitvoering. De OFGV neemt deel aan het wettelijk verplichte schatkistbankieren: overtollige middelen tot € 200.000 worden aangehouden in rekeningcourant bij de BNG, het meerdere wordt aangehouden bij de schatkist.

B.2.6. Reserves en voorzieningen

Algemene Reserve

De omvang van de algemene reserve bedraagt begin 2018 € 575.000.

In 2019 zijn geen onttrekkingen aan de reserve voorzien.

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 € 606.000. Een positief rekeningresultaat wordt, na aanvulling of vorming van reserves, teruggegeven aan de deelnemers.

Doelreserve Fricatiekosten

De doelreserve frictiekosten wordt in 2017 opgeheven na onttrekking van de geraamde frictiekosten.

Innovatiereserve

De bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling wordt gevoed vanuit rekeningresultaten van boekjaren waarin meer inkomsten zijn ontvangen dan de taakstelling. Met betrekking tot de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling heeft het AB in juni 2017 de spelregels van de bestemmingsreserve bepaald: de reserve niet ongelimiteerd wordt aangevuld, hierbij wordt een plafond van maximaal € 300.000 gehanteerd met als een peildatum van 31 december om te monitoren of dat plafond al dan niet wordt overschreden. Als op 31 december blijkt dat daarmee het plafond van € 300.000 wordt overschreden, dan wordt het meerdere als nog direct uitbetaald aan de partners.

Op basis van deze spelregels is in de begroting 2019 aangenomen dat het gemiddelde saldo van de innovatiereserve ongeveer € 300.000 bedraagt.

Reserves		
Algemene Reserve		€ 575.000
Doelreserve Fricatiekosten		€ 0
Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling		€ 300.000
Totaal reserves		€ 875.000

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	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Exploitatiesaldo	€ 498.780	€ -0	€ -0	€ -0	€ -0	€ -0
+ afschrijvingen	€ 157.893	€ 208.800	€ 215.210	€ 220.461	€ 225.267	€ 230.561
+ dotatie voorziening	€ 145.621	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- investering activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
+ bijdragen andere overheden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
+ desinvestering activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- aankoop grond	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
+ baten bouwexploitatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- onttrekking voorziening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- onttrekking reserve	€ 230.365	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- boekwinst aandelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
EMU saldo	€ 571.929	€ 208.800	€ 215.210	€ 220.461	€ 225.267	€ 230.561



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Kadernota 2019



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 2019

Versie: Vastgesteld door AB
Datum: 7 februari 2018

Inhoudsopgave

Inleiding.....	4
A. Bestuurlijke context	5
A.1. Visie.....	5
A.1.1. Doelstellingen en activiteiten	5
A.1.2. Kwaliteit.....	5
A.2. Ontwikkelingen.....	7
A.2.1. Omgevingswet.....	7
A.2.2. Klimaat en energie	8
A.2.3. Economische ontwikkelingen.....	9
B. Financiële kaders 2019.....	10
B.1. Uitgangspunten	10
B.2. Financiële doorwerking 2019	12

Inleiding

Voor u ligt de Kadernota 2019 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV). In deze nota wordt het Algemeen Bestuur (hierna AB) inzicht geboden in de ontwikkelingen die de begroting van de OFGV op korte en/of middellange termijn beïnvloeden. Afgesproken is dat het AB kaders meegeeft aan het Dagelijks Bestuur (hierna DB) voor het opstellen van een sluitende meerjarenbegroting. Dit zijn kaders voor de budgetten, maar ook voor de (door)ontwikkeling van de organisatie. Zowel de kadernota als de begroting 2019 worden beleidsarm opgesteld zodat na de verkiezingen in 2018 het nieuwe AB er eigen aanvulling aan kan geven.

Leeswijzer

De kadernota bevat de volgende onderdelen:

Hoofdstuk A1: Visie

In dit hoofdstuk is beschreven hoe de OFGV invulling geeft aan haar doelstellingen en activiteiten.

Hoofdstuk A2: Externe ontwikkelingen

Dit hoofdstuk maakt inzichtelijk welke ontwikkelingen op zowel korte als langere termijn invloed hebben op het beleid en de organisatie.

Hoofdstuk B: Financiële kaders voor 2019

Dit hoofdstuk bevat de spelregels en de financiële kaders die het AB vaststelt.

Proces van kader naar begroting

De door het AB geformuleerde kaders zijn richtinggevend voor het DB bij het opstellen van de conceptbegroting 2019. Deze conceptbegroting wordt na 15 maart 2018 aan de raden en Staten gestuurd. Zij hebben, volgens de Wet Gemeenschappelijke Regeling (WGR) en de gewijzigde Gemeenschappelijke Regeling (GR), acht weken de tijd om zienswijzen in te dienen. In het DB van 23 mei 2018 worden de binnengekomen zienswijzen en de mogelijke wijzigingen van de begroting besproken. De begroting 2019 wordt vervolgens, inclusief zienswijzen en een reactie van het DB, ter vaststelling voorgelegd aan het AB.

Lelystad, 11 januari 2018

A. Bestuurlijke context

A.1. Visie

De OFGV verzorgt milieu- en leefomgevingstaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Dit geldt voor groene wetten, geluid, bodemsanering, luchtvaart, vuurwerk, toezicht op zwemwater/zwembaden, Wabo en het omgevingsrecht. Deze taken voert de OFGV uit voor alle gemeenten in Flevoland, de gemeenten in Gooi en Vechtstreek en voor de provincies Flevoland en Noord-Holland.



In dit hoofdstuk is beschreven hoe de OFGV invulling geeft aan zijn taken, doelstellingen en activiteiten.

A.1.1. Doelstellingen en activiteiten

Samen met de deelnemers werkt de OFGV aan een duurzame en veilige leefomgeving. De kernwaarden van de OFGV 'duurzaam Ondernemen en Verbinden' staan hierbij centraal. Bij het uit te voeren werk gaat de OFGV voor kwaliteit en efficiency.



**DUURZAAM
ONDERNEMEN
& VERBINDEN**

De belangrijkste doelstellingen zijn het afhandelen van vergunningen en meldingen en het uitvoeren van risicogericht toezicht en handhaving volgens de jaaropdrachten van de 15 deelnemers. Daarnaast adviseren de experts van de OFGV met regelmaat over vakinhoudelijke onderwerpen op het gebied van geluid, bodem, lucht, asbest, natuur, grondwater, zwemwater, brandveiligheid en omgevingsveiligheid, en ook op beleidsinhoudelijke onderwerpen.

A.1.2. Kwaliteit

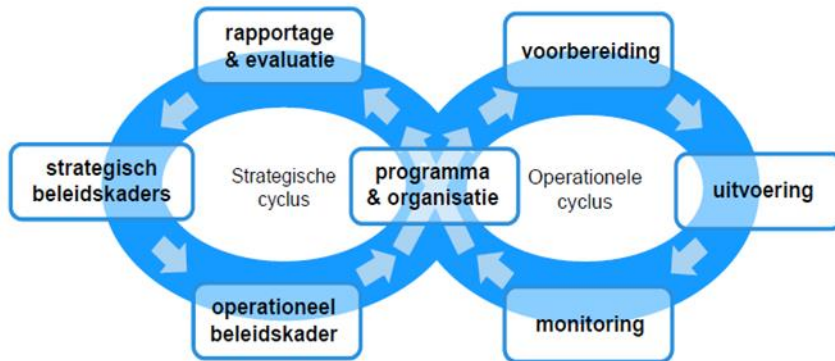
Kwaliteitscriteria zijn bedoeld om de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving (de VTH-taken) te professionaliseren en de kwaliteit in de organisatie te borgen. De OFGV gaat voor de gestelde kwaliteitseisen uit van de kwaliteitscriteria 2.1. Reeds in haar vergadering van 11 december 2014 heeft het AB geconstateerd dat de OFGV aan de kwaliteitscriteria 2.1 voldoet.

De kwaliteitscriteria hebben betrekking op de robuustheid van de organisatie, de professionaliteit van de medewerkers en de kwaliteit van de uit te voeren taken. Het zijn criteria voor het opleidingsniveau en de frequentie van taakuitvoering. De OFGV voldoet aan de opleidingscriteria en blijft in 2019 medewerkers opleiden en bijscholen op veranderende wet- en regelgeving. Gelet op de komst van de Omgevingswet, wordt ook de komende jaren aandacht besteed aan de verdere ontwikkeling van iedereen die werkzaam is op het brede vakgebied van het omgevingsrecht.

Procescriteria

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, dat ze worden vastgesteld en dat de organisatie hier aantoonbaar naar handelt. In het VTH-beleidskader geven de deelnemers aan hoe de OFGV de taken op een uniforme manier in het werkgebied kan uitvoeren.



Bij het invullen van de strategische beleidscyclus staat de deelnemer centraal. Welke doelen wil de betreffende deelnemer bereiken? Hoe kan de OFGV hierbij ondersteuning bieden? Hoe geeft de OFGV uitvoering aan de door de deelnemers gewenste prestaties? Onder de operationele cyclus valt het beschrijven van uniforme werkprocessen en het uitvoeren van controles met een integraal toezichtsprotocol. De OFGV legt hierover vervolgens verantwoording af. In het model vervult de OFGV een rol bij het vertalen van beleid en strategieën van de deelnemers naar daadwerkelijke uitvoering. Daarbij wordt door de OFGV kennis en praktijkervaring in de beleidscyclus ingebracht.

A.2. Ontwikkelingen

In dit hoofdstuk zijn macro-economische invloeden en bestuurlijke keuzes benoemd.

A.2.1. Omgevingswet

De OFGV bereidt zich met de deelnemers in 2019 verder voor op de invoering van de Omgevingswet. De inwerkingtreding van de wet is uitgesteld. Verwacht wordt dat de wet per 1 januari 2021 wordt ingevoerd. In de wet worden regels voor de fysieke leefomgeving gebundeld. Het gaat dan om regels met betrekking tot ruimte, wonen, infrastructuur, milieu, veiligheid, natuur, gezondheid en water. Deze wetswijziging heeft grote gevolgen voor zowel overheden die verantwoordelijk zijn voor het beheer van de fysieke leefomgeving als voor burgers, bedrijven en andere initiatiefnemers die activiteiten willen uitvoeren in de fysieke leefomgeving.

De uitgangspunten van de Omgevingswet zijn:

- Minder en overzichtelijkere regels
- Meer ruimte voor initiatieven
- Lokaal maatwerk
- Vertrouwen

De voorbereiding op deze wet vraagt naast individuele voorbereiding per bevoegd gezag en ketenpartner vooral ook een gezamenlijke voorbereiding. Die samenwerking verloopt in de voorbereiding op de wet vooral via twee platforms; een platform in Flevoland en een platform in Gooi en Vechtstreek. De platforms zijn voor de OFGV belangrijk. Op deze manier kan de expertise van de OFGV meer 'vooraf' in het proces van de planvorming beschikbaar worden gesteld aan de bevoegde gezagen. Na kennismaking, verkenning, organisatie en planning in 2018 staat deze samenwerking in 2019 vooral in het teken van 'samen doen en maken'. De OFGV adviseert waar nodig over omgevingswaarden die van belang zijn voor de omgevingsvisies en het vastleggen van milieunormen (o.a. geur, lucht en bodem) in omgevingsplannen en -verordeningen. Ook stelt de OFGV desgevraagd samen met de deelnemers Omgevingsprogramma's op als een (milieugerelateerde) omgevingsnorm niet wordt gehaald.



Er van uitgaande dat in 2019 de wet en de Amvb's definitief zijn en de ketensamenwerking voldoende houvast biedt voor de rol en taken van de OFGV bij de uitvoering van de wet, gaat de OFGV aan de slag met de interne werkprocessen. De ontwikkeling van passende vaardigheden bij de Omgevingswet is daarmee in volle gang zijn. Daarnaast wordt in pilots het werken met de Omgevingwet getoetst en geëvalueerd.

De benodigde opleidingen met betrekking tot de Omgevingswet worden voor zowel individuele medewerkers als teams verder voorbereid. Dit met als doel dat iedereen bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet beschikt over voldoende kennis en kunde. De verwachting is dat de OFGV met deze voorbereiding de voorgestane 'professionele en actieve partner in het implementatieproces' kan zijn op het gebied van de Omgevingswet.

A.2.2. Klimaat en energie

Zowel op internationaal als op lokaal niveau, in provincie- en gemeentehuizen, is terecht veel aandacht voor klimaat en energie. Grote problemen zoals afname van de biodiversiteit, voedselschaarste, droogte, gebrek aan schoon drinkwater, afname van het areaal natuur, overbevolking en schaarste aan grondstoffen worden veroorzaakt door klimaatverandering en de huidige energievraag en wijze van opwekken speelt daarbij een belangrijk rol. In termen als; de samenleving moet CO₂- en energieneutraal, circulair zijn, worden ambities verwoord.

Iedereen dient zijn steentje bij te dragen aan de energietransitie die daarvoor nodig is. Het SER energieakkoord legt de verantwoordelijkheid voor energiebesparing én voor het opwekken van duurzame energie bij gemeenten en provincies. Volgens het akkoord dienen ook omgevingsdiensten (OD's) in stelling te worden gebracht om energiebesparing bij bedrijven te realiseren. In samenwerking ligt de oplossing.

De OD's en dus ook de OFGV hebben al langer een rol bij energiebesparing bij bedrijven. De OFGV toetst bedrijven aan landelijk vastgestelde maatregelenlijsten. Voor steeds meer branches worden deze lijsten ontwikkeld dus ook steeds meer bedrijven worden hierop gecontroleerd. Binnen de OFGV zijn en worden toezichthouders opgeleid op het toezien op de maatregelenlijsten en worden ze geïnformeerd als nieuwe lijsten/nieuwe branches zijn toegevoegd.

De OFGV heeft een rol bij het beoordelen van Energieaudits volgens de Europese energie efficiëntie richtlijn (EED) en de OFGV is lid van het Landelijke Kernteam EED.

In de regio Gooi en Vechtstreek en de regio Flevoland is de OFGV aangesloten en ondersteunt hij partners bij de praktische invulling van de regionale energieagenda's.

De volgende onderwerpen worden op de agenda verwacht in 2019:

- De lijsten met branchegerichte erkende energiebesparingsmaatregelen (EML) worden verplicht; Wettelijk erkende maatregelenlijsten (WML);
- De ondergrens (energieverbruik) verdwijnt waardoor straks alle bedrijven de mogelijkheid voor energiebesparing moeten onderzoeken;
- De bewijslast wordt omgekeerd bij het berekenen van de terugverdiëntijden. Daardoor komt het initiatief voor energie besparen bij bedrijven te liggen;
- Zeer waarschijnlijk komt er een energie registratiesysteem op regionaal niveau.

Als gevolg van het meer verplichtende karakter zal het toezicht op energiebesparing intensiveren. Daarnaast wordt door deze mogelijke wetswijzigingen het verzamelen van energiegegevens steeds belangrijker. De OFGV kan hier een centrale taak in hebben. Met de lokale kennis, de centrale gegevens, de ontsluiting daarvan en de mogelijkheden om hiervan analyses te maken heeft de OFGV informatie die voor de deelnemers van belang is bij het bepalen van het besparingspotentieel maar ook bij visie- en planvorming (onder de Omgevingswet) en ontwikkelingen in het ruimtelijk domein.

OD's zullen steeds vaker bij ambities als de circulaire economie een rol krijgen. Alleen al bij het mogelijk maken van allerhande energieopwekking (windmolens, windparken), energieopslag (waterstof, accu's), energietransport (ondergrondse infrastructuur) en nieuwe ontwikkelingen die nog komen gaan krijgt de OFGV een rol via vergunningverlening en ruimtelijk inpassing. De OFGV is en zal zich hierop blijven voorbereiden om die taken uit te kunnen voeren en met de partners de geformuleerde ambities na te streven.

A.2.3. Economische ontwikkelingen

Het Centraal Planbureau (CPB) heeft op 27 oktober 2017 de notitie 'Actualisatie Middellangetermijnverkenning 2018-2021' gepubliceerd. In deze notitie zijn de uitkomsten van het Regeerakkoord verwerkt, is de prognose van de economische groei bijgesteld en is het scenario voor de overheidsfinanciën op middellange termijn geschetst.

De te verwachten potentiële economische groei in de periode 2018-2021 bedraagt gemiddeld 2,0% per jaar. Dit percentage is lager dan de groei van de wereldeconomie van gemiddeld 3,9% per jaar en hoger dan die in het eurogebied van 1,8% per jaar. De beleidsmaatregelen van het nieuwe kabinet dragen bij aan een afname van de werkloosheid van 4,9% in 2017 naar 4,1% in 2021. We zien daarbovenop dat de arbeidsmarkt voor specialistische werk (zoals het werk bij de OFGV) krapper wordt. Door de combinatie van lastig te vervullen vacatures en de daling van de werkloosheid kan de loondruk toenemen. De rente en inflatie lopen licht op, maar blijven laag.

Een ander te verwachten effect van deze economische ontwikkelingen op de OFGV is een mogelijke toename van het aantal bedrijven in Flevoland en in Gooi en Vechtstreek waarvoor de OFGV de VTH- en adviestaken uitvoert. Daarbij kan een toename van vergunningaanvragen worden verwacht. Als gevolg hiervan kan ook het aantal vragen om zowel juridisch als specialistisch advies over verschillende milieuonderwerpen (bodem, water, energie, asbest, stortplaatsen, geluid, lucht, externe veiligheid en zwemwater) stijgen.

B. Financiële kaders 2019

B.1. Uitgangspunten

De OFGV neemt maatregelen om de begroting structureel in evenwicht te brengen én de mogelijke frictiekosten tot een minimum te beperken. Dit is volgens de bestuurlijk afgesproken spelregels.

Uitgangspunten bij de financiële kaders zijn:

- Deze Kadernota is opgesteld met de bijdragen van de deelnemers berekend op basis van de Kostprijsystematiek (KPS);
- Onderdeel van de bestuurlijke afspraken bij de invoering van de KPS met ingang van 1 januari 2018 is dat de bijdrage per deelnemer voor drie jaar vastligt. Hiermee zijn de financiële middelen van de OFGV geborgd voor de jaren 2018-2020. Na drie jaar wordt de bijdrage per deelnemer opnieuw door het AB vastgesteld. Op die manier kunnen reguliere fluctuaties in de uitvoering worden opgevangen zonder directe financiële gevolgen voor de deelnemers;
- In 2018 worden de gevolgen van de invoering van de KPS op de verdeling van de bijdragen van de deelnemers conform AB besluit van 20 december 2017 gemitigeerd (50% in 2018);
- In 2019 zijn de bijdragen berekend volgens de KPS zonder mitigatie (100% in 2019);
- De KPS als model is al meerdere keren gecommuniceerd. Vandaar dat verdere uitleg van de systematiek hier achterwege blijft;
- Het begrotingstotaal in 2019 wordt verhoogd met loon- en prijsindexatie;
- Basis voor de geïndexeerde begroting 2019 is de begroting 2018 met volledig doorgevoerde KPS. Dit wordt gedaan om te voorkomen dat de eenmalige mitigatiestap in 2018 een structurele doorwerking heeft in de bijdragen van de deelnemers ook na 2018;
- In de kadernota wordt uitgegaan van de voorspelling van het reële accres¹ uit de "Meicirculaire gemeentefonds 2017" die voor 2019 uitgaat van een accres van 3,07%. Er is om de volgende redenen van het maximum van het voorspelde reële accres uitgegaan:
 - loonstijging in 2018 met 3,25%: dit heeft een doorwerkend effect en is bij de verhouding tussen personele en overige lasten circa 80/20 voor ruim 80% van invloed op begroting;
 - tariefstelling in 2018 van de Gemeente Lelystad voor het uitvoeren van de salarisadministratie: deze is verhoogd met 2,9%;
 - diverse kostenstijgingen waaronder de huurprijs door de provincie Flevoland (vanaf 2012 jaarlijks verhoogd volgens index en voor 2018 met 1,4%). De ICT-kosten stijgen jaarlijks met gemiddeld 2,9%.

In de onderstaande tabel zijn deze procentuele verhogingen afgezet tegen de kosten en is de totale index berekend:

¹ Lid 10 artikel 23 de Gemeenschappelijke Regeling luidt als volgt: Het algemeen bestuur past jaarlijks bij vaststelling van de najaar rapportage van enig jaar maximaal het reële accres toe zoals deze in de "Meicirculaire gemeentefonds" dat betrekking heeft op het jaar dat aan het begrotingsjaar voorafgaat, voor het desbetreffende begrotingsjaar is geprognosticeerd.

Lasten	Begroting 2018	Index 2018, %	Index 2018, €	Wegings- factor	Berekening totaal index
Personeel	9.762.653	3,25%	317.286	84%	2,74%
Huisvesting	435.000	1,40%	6.090	4%	0,05%
ICT	644.247	2,90%	18.683	6%	0,16%
Diverse kosten excl. subsidies	726.064	2,60%	18.878	6%	0,16%
Totaal	11.567.964		360.937	100,00%	3,11%

Gemiddeld genomen hebben de bovengenoemde stijgingen een doorwerkend effect van 3,11% op de begroting van 2019. In de kadernota gaan wij uit van 3.07%, de voorspelling van het maximale reële accres in de "Meicirculaire gemeentefonds 2017".

- De begroting 2019 wordt ingedeeld naar de laatste inzichten in het BBV, de ervaringen met de jaarcijfers 2017 en de begroting 2018.

B.2. Financiële doorwerking 2019

Op het moment van opstellen van deze Kadernota is nog niet bekend met welke percentages de kosten voor salarissen, huur, ICT en andere kosten zullen stijgen. Volgens de uitgangspunten worden deze stijgingen opgevangen door de toepassing van de prijs- en loonindexatie en door het blijven streven naar hogere inkomsten (meerwerk voor de deelnemers, opleidingen).

De volgende wijzigingen voor het jaar 2019 zijn in de AB vergaderingen tot en met december 2017 behandeld en in deze Kadernota verwerkt:

- De invoering van de KPS met ingang van 1 januari 2018;
- De wijziging van de bijdrage van Gooise Meren van € 91.320 naar aanleiding van de uitvoering van de asbesttaak wordt in de begroting 2018 structureel verwerkt. Deze structurele begrotingswijziging gaat voor zienswijzen naar de raden en Staten en voor een besluit naar het AB samen met de ontwerpbegroting 2019 in maart 2018. Dat betekent dat op het moment van het opstellen van deze Kadernota, deze wijziging nog geen formele procedure gevolgd heeft. Deze wijziging is als zodanig bekend en ter sprake gekomen in het AB van december 2017 en daarom opgenomen in deze Kadernota.

De wijzigingen worden in 2018, samen met mogelijke andere taakoverdrachten van deelnemers en taakverschuivingen tussen deelnemers, voor zienswijzen aan de raden en Staten verzonden. Dit zal tegelijkertijd met het aanbieden van de Begroting 2019 plaatsvinden.

Het financiële kader is op de volgende pagina weergegeven.



LASTEN		Begroting incl. mitigatie (50% KPS)	Kader volgens KPS (100%) en excl. index	Index	Kader volgens KPS (100%) en incl. index
Nummer	Post	2018	2019	2019	2019
1 PERSONEEL					
1.1a	Salarissen	€ 8.865.693	€ 8.865.693	€ 272.177	€ 9.137.870
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering				
1.1c	Flexibele schil	€ 30.000	€ 30.000	€ 921	€ 30.921
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 88.745	€ 88.745	€ 2.724	€ 91.469
	Subtotaal personeelskosten	€ 8.984.438	€ 8.984.438	€ 275.822	€ 9.260.260
1.2	Opleidingskosten	€ 338.699	€ 338.699	€ 10.398	€ 349.097
1.3	Algemene personeelskosten	€ 439.516	€ 439.516	€ 13.493	€ 453.009
1.4	Frictiekosten vertrek personeel				
3 KAPITAALLASTEN					
3.1	Afschrijving ICT	€ 108.000	€ 108.000	€ 3.316	€ 111.316
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 30.000	€ 30.000	€ 921	€ 30.921
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 40.800	€ 40.800	€ 1.253	€ 42.053
3.4	Afwaardering geluidsmeetsysteem	€ -	€ -		
4 INDIRECTE KOSTEN					
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 305.000	€ 305.000	€ 9.364	€ 314.364
4.2	Huisvesting (niet- pandgebonden)	€ 130.000	€ 130.000	€ 3.991	€ 133.991
4.3	Informatiemanagement	€ 644.247	€ 644.247	€ 19.778	€ 664.025
4.4	Wagenpark	€ 110.000	€ 110.000	€ 3.377	€ 113.377
4.5	Diverse kosten	€ 179.880	€ 179.880	€ 5.522	€ 185.402
4.6	Accountant	€ 25.000	€ 25.000	€ 768	€ 25.768
4.7	HRM	€ 65.000	€ 65.000	€ 1.996	€ 66.996
5 ONVOORZIEN					
5.1	Onvoorzien	€ 50.000	€ 50.000	€ 1.535	€ 51.535
5.3	Taakstelling afname taken Flevoland	€ -86.000	€ -86.000	€ -2.640	€ -88.640
	Subtotaal	€ 11.364.580	€ 11.364.580	€ 348.893	€ 11.713.473
6 DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN					
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 182.800	€ 182.800	€ 5.612	€ 188.412
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.200	€ 1.200	€ 37	€ 1.237
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 11.584	€ 11.584	€ 356	€ 11.940
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 7.800	€ 7.800	€ 239	€ 8.039
7 OVERIGE KOSTEN					
7.3	BSBm	€ -	€ -		
7.4	Omgevingsveiligheid	€ -	€ -		
7.5	Energiebesparing	€ -	€ -		
7.6	Gildemodel	€ -	€ -		
7.7	Diverse subsidies	€ 200.000	€ 200.000		€ 200.000
	Totaal	€ 11.767.964	€ 11.767.964	€ 355.136	€ 12.123.100

BATEN		Begroting incl. mitigatie (50% KPS)	Kader volgens KPS (100%) en excl. index	Index	Kader volgens KPS (100%) en incl. index
Nummer	Post	2018	2019	2019	2019
1 BIJDAGEN DEELNEMERS					
1.1	Almere	€ 861.968	€ 722.454	€ 22.179	€ 744.633
1.2	Lelystad	€ 1.448.497	€ 1.548.634	€ 47.543	€ 1.596.177
1.3	Zeewolde	€ 675.232	€ 654.895	€ 20.105	€ 675.000
1.4	Flevoland	€ 3.447.249	€ 3.165.138	€ 97.170	€ 3.262.307
1.5	Urk	€ 254.283	€ 236.468	€ 7.260	€ 243.727
1.6	Dronten	€ 797.362	€ 866.359	€ 26.597	€ 892.956
1.7	Noordoostpolder	€ 935.765	€ 1.073.280	€ 32.950	€ 1.106.230
1.8	Noord Holland	€ 666.622	€ 819.834	€ 25.169	€ 845.003
1.9	Gooise Meren	€ 805.104	€ 761.823	€ 23.388	€ 785.211
1.10	Hilversum	€ 230.289	€ 240.447	€ 7.382	€ 247.828
1.11	Weesp	€ 351.542	€ 327.695	€ 10.060	€ 337.755
1.12	Huizen	€ 201.246	€ 177.038	€ 5.435	€ 182.473
1.13	Wijdmeren	€ 391.225	€ 415.856	€ 12.767	€ 428.623
1.14	Blaricum	€ 97.046	€ 135.382	€ 4.156	€ 139.538
1.15	Laren	€ 106.187	€ 124.309	€ 3.816	€ 128.126
	Subtotaal	€ 11.269.615	€ 11.269.611	€ 345.977	€ 11.615.588
2 ANDERE BIJDAGEN					
2.1	Rijksbijdrage BSB	€ -	€ -		
2.2	Prov. bijdrage Omgevingsveiligheid	€ -	€ -		
2.3	Rijksbijdrage Energiebesparing	€ -	€ -		
2.4	Subsidie Gildemodel	€ -	€ -		
2.5	Opbrengsten opleidingscentrum	€ -	€ -		
2.6	Overige opbrengsten	€ -	€ -		
2.7	Diverse subsidies	€ 200.000	€ 200.000		€ 200.000
3 TAAKSTELLEND INKOMSTEN					
		€ 298.345	€ 298.345	€ 9.159	€ 307.504
	Totaal	€ 11.767.960	€ 11.767.956	€ 355.136	€ 12.123.093

		Begroting incl. mitigatie (50% KPS)	Kader volgens KPS (100%) en excl. index	Index	Kader volgens KPS (100%) en incl. index
		2018	2019	2019	2019
Totaal baten		€ 11.767.960	€ 11.767.956	€ 355.136	€ 12.123.093
Totaal lasten		€ 11.767.964	€ 11.767.964	€ 355.136	€ 12.123.100
Saldo van baten en lasten		€ -4	€ -8	€ -0	€ -8
Mutatie reserves		€ -	€ -		
Resultaat		€ -	€ -		



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Aan AB-leden OFGV

Verzenddatum

16 MKI 2018

Bijlagen

Kenmerk

2018 OFGV ms05

Onderwerp:

Uitspraak en verwerking gevolgen dispuut Flevoland en OFGV

Geachte AB-leden OFGV,

Op 1 juli 2015 spraken wij in het AB over het principe dat de OFGV hanteert als een deelnemer besluit (een deel van) een taak terug te trekken. Met slechts de stem van gemeente Urk tegen is een voorstel aangenomen, waarin werd gesteld dat 'de vervuiler betaalt'. Toen is ook besloten dit principe van toepassing te verklaren op de toen aangekondigde taakvermindering bodemtaken van provincie Flevoland. Door wijzigingen op Rijksniveau kwam deze taak en de financiering daarvan te vervallen. Met dit besluit gaf het AB invulling aan het bestuurlijke uitgangspunt dat de kosten van een besluit van een individuele deelnemer, een taak of een deel daarvan terug te trekken, niet zal worden afgewenteld op het collectief. Voor het AB was dit de praktische invulling van wat werd verondersteld reeds in de Dienstverleningsovereenkomst (DVO) zou zijn geregeld.

Na een eerste betaling, van de met deze taakvermindering gepaard gaande frictiekosten, is betaling door Flevoland gestopt.

Na meerdere aanmaningen en daaruit voortvloeiend overleg heeft Flevoland eerst ambtelijk en later ook bestuurlijk aangegeven dat zij de rechtsgeldigheid/rechtmatigheid van dit AB-besluit betwisten; de OFGV zou de frictiekosten zelf moeten dragen. Daarmee komen deze frictiekosten dus – indirect - voor rekening van alle deelnemers in de OFGV. OFGV was van mening dat de uitspraak van het AB duidelijk is; Flevoland dient de frictiekosten te betalen.

Uiteindelijk is over dit verschil van inzicht extern juridisch advies gevraagd. Op 7 maart leverde Proofadviseurs een concept rapport op, dat op 14 maart in het DB is besproken.

De uitspraak (samengevat in bestuurlijke en niet in juridische bewoordingen) luidde:

1. Flevoland heeft gelijk in haar betwisting van het AB-besluit. Daarvoor geldt een andere overweging dan door Flevoland aangevoerd. Het DB heeft – ter uitvoering van de in het AB gemaakte afspraken – met Flevoland een DVO afgesloten. Daarin is – met een ander doel - geregeld: 'Uit de bepalingen van de DVO vloeit voort dat de OFGV in dit geval zelf verantwoordelijk is om de wijzigingen van de omvang van de taakuitvoering in de bestaande bedrijfsvoering op te lossen.' De DVO moet worden gezien als een privaatrechtelijke overeenkomst. Het AB kan deze niet overrulen of eenzijdig wijzigen. De Overeenkomst gaat vóór een bestuursrechtelijk (een AB-)besluit.

2. Opmerkelijk is dat Flevoland in alle gremia heeft ingestemd met het bestreden besluit en nergens enig voorbehoud heeft gemaakt. Er was duidelijk sprake van bestuurlijke overeenstemming tussen alle partners. Daar later op deze manier (de eerste rekeningen zijn betaald en op een gegeven moment gestopt) op terugkomen, als deelnemer in een GR, "doe je niet";
3. De extern deskundige adviseert afspraken/regels voor het uittreden c.q. terugtrekken van taken zoveel mogelijk te regelen in de GR.

Op basis van deze uitspraak/dit advies concludeert het DB dat juist wat bedoeld was te regelen met de DVO – het bestuurlijk vastleggen van de afspraken hoe om te gaan met het verminderen van de overgedragen taken overeenkomstig de door alle partners gedeelde bestuurlijke uitgangspunten- niet geregeld is. De DVO blijkt, juridisch gezien, een privaatrechtelijke overeenkomst terwijl het de invulling van een bestuurlijke afspraak, hoe om te gaan met taakvermindering, had moeten zijn. Daarmee heeft de provincie in juridische zin gelijk, wat overigens niets af doet aan de in het AB vastgelegde bestuurlijke intentie.

Ambtelijk wordt overigens op basis van de uitspraak door de provincie verwacht dat de betaalde rekeningen voor frictiekosten worden terugbetaald en de openstaande vorderingen niet worden geïnd.

Met de uitspraak ontstaat een situatie die juist bestuurlijk is proberen te voorkomen. Dat we met de gekozen instrumenten en/of de uitvoering blijkbaar niet bereiken wat is bedoeld doet niets af aan het oorspronkelijke bestuurlijke uitgangspunt; individuele keuzes in het takenpakket worden niet op het collectief verhaald. Het DB zal daarvoor bestuurlijk in overleg treden met Flevoland om de gevolgen en de mogelijke opties om hiermee om te gaan te bespreken.

Het DB beseft dat deze afspraak in een tijds-klem zit gezien de komende gemeenteraadsverkiezingen en de huidige bestuurlijke situatie in Flevoland. Een dergelijk gesprek zal zo spoedig mogelijk moeten plaatsvinden. Na dit gesprek wordt een voorstel voorbereid voor het AB van juni 2018 waarin voorligt hoe de uitspraak (financieel) wordt afgewikkeld.

Vooruitlopend op het gesprek en op de mogelijke uitkomsten wordt een voorziening getroffen bij de jaarrekening 2017 waaruit de kosten eventueel betaald kunnen worden.

Tot slot zal het DB een voorstel doen om de GR aan te passen zodat wat bestuurlijk is bedoeld ook juridisch wordt geregeld. Het DB zal zich hierbij extern laten adviseren. Deze GR wijziging wordt meegenomen in de veegronde evaluatie GR waarvoor al input van de deelnemers is verkregen.

Deze brief is in afschrift, ter informatie ook aan uw raden en Staten gezonden. Zij worden op dit moment geïnformeerd over de voorlopige jaarrekening waarin de aangekondigde voorziening wordt getroffen. Deze brief dient voor hen als toelichting daarop.

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



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