



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Provinciale Staten van de
provincie Flevoland
Postbus 55
8200 AB LELYSTAD

Verzenddatum
12-12-2019

Bijlagen
1

Kenmerk
2019 OFGV ms32

Onderwerp:
Definitieve resultaatbestemming 2018 OFGV

Geachte heer/mevrouw,

Op 13 november 2019 stelde het Algemeen Bestuur definitief de resultaatbestemming 2018 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV) vast. Het AB deed dat nadat de concept resultaatbestemming voor zienswijze was gezonden aan de raden en Staten. Een overzicht van de ingebrachte zienswijze en de reactie van het bestuur daarop is bijgesloten (bijlage 1).

De ingebrachte zienswijzen gaven het OFGV-bestuur geen reden de concept resultaatbestemming aan te passen. Deze is om die reden dan ook ongewijzigd, en zoals hieronder weergegeven, vastgesteld.

Definitieve resultaatbestemming 2018

Conform artikel 25 lid 5 en 6 van de Gemeenschappelijke Regeling, artikel 11 van de Financiële Verordening en artikel 6.2 van de Nota Weerstandsvermogen wordt het jaarrekeningresultaat over 2018 ad € 334.866,- als volgt bestemd:

- a) Het deel van het resultaat wat behaald is met extra opbrengsten ad € 264.558,- wordt gedoteerd aan de Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling. Op peildatum 31/12 wordt het alsdan resterende niet bestemde bedrag boven de vastgestelde grens van € 300.000,- terugbetaald aan de partners;
- b) Het deel van het resultaat wat behaald is door de directe productiekosten ad € 70.309,- wordt terugbetaald betalen aan de desbetreffende partners.

De verdeling van de terugbetaling de directe productiekosten over de partners is als volgt:

Deelnemer	Directe productiekosten resultaatbestemming 2018
Almere	€ -
Flevoland	€ 73.646
Noord Holland	€ 998
Gooise Meren	€ -4.335
Totaal	€ 70.309

Vertrouwende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,



mw. C.W. Smelik
Voorzitter Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Zienswijzen raden en staten op resultaatbestemming OFGV 2018

Instantie	Ontv. Dat.	Status	zienswijze	reactie
Almere	1-10-2019	Definitief	De gemeenteraad heeft kennis genomen van de Jaarstukken 2018 en de Controleverklaring van de accountant. In de vergadering van 26 september 2019 heeft de gemeenteraad besloten in te stemmen met de resultaatbestemming.	Instemming
Blaricum	26-09-2019	Definitief	De raad heeft op 24 sept jl. besloten als zienswijze in te stemmen met de voorgestelde resultaatbestemming 2018 OFGV.	Instemming
Dronten	27-09-2019	Definitief	Hierbij delen wij u mede dat er voor de gemeenteraad geen aanleiding is om zienswijzen kenbaar te maken op de door u voorgestelde bestemming jaarrekeningresultaat 2018.	Wordt gezien als instemming
Flevoland	25-09-2019	Definitief	Wij hebben geen opmerkingen ten aanzien van bestemming van het jaarrekeningresultaat 2018.	Wordt gezien als instemming
Goose Meren	20-09-2019	Definitief	De resultaatbestemming 2018 is als onderwerp aan de orde geweest op de raadsvergadering van woensdag 18 september 2019. Daarbij heeft de gemeenteraad besloten in te stemmen met de voorgestelde resultaatbestemming 2018 OFGV en derhalve geen zienswijze in te brengen.	Instemming
Hilversum	2-10-2019	Definitief	Wij vragen uw aandacht voor de late aanlevering van de jaarstukken 2018 en het verzoek om een zienswijze voor de resultaatbestemming 2018. De prioriteit van aanlevering had bij deze stukken (28 juni 2019) moeten liggen, in plaats van bij het voorstel tot aanpassing van de gemeenschappelijke regeling (25 juni 2019). Hierdoor is grote druk ontstaan bij ons in de besluitvorming.	Conform artikel 10 lid 4 van de Financiële Verordening en de eisen daarover in de WGR is het voorstel tot bestemming van het resultaat ruim voor de uiterlijke datum van 1 augustus aan de raden en Staten van de deelnemers toegezonden, namelijk op 27 juni. In verband met de zomervakantie is ruimere tijd voor de zienswijze gegeven dan wettelijk voorgeschreven (13 weken i.p.v. 8). Er ligt geen relatie met het proces tot actualisatie met de gemeenschappelijke regeling.
			Het voorstel voldoet niet aan de door de gemeenten in Gooi en Vechtstreek vastgestelde "Spelregels weerstandsvermogen verbonden partijen" van 2016. In spelregel 4 wordt gesteld dat de ratio weerstandsvermogen minimaal 1 dient te zijn. De ratio weerstandsvermogen bij de OFGV is 0,85 (€ 649.685/€ 768.750). Deze verhouding betekent dat de beschikbare weerstandscapaciteit matig is voor de gesignaleerde risico's volgens de NARIS classificatie en niet voldoet aan de genoemde spelregels. Indien het risico zich voordoet waardoor een dekking hoger dan 0,85 nodig zal zijn, wordt dit opgevangen	De OFGV hanteert voor het weerstandsvermogen het door de AB vastgestelde 'Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2015'. Zoals in de WGR bepaald beslist het AB van de gemeenschappelijke regeling op basis van het vastgestelde beleid hoe om te gaan met het weerstandsvermogen.

Instantie	Ontv. Dat.	Status	zienswijze	reactie
			door de deelnemende partijen. Mede gelet op de positieve resultaten uit het verleden acht het bestuur het niet noodzakelijk om het tekort in weerstandsvermogen aan te vullen vanuit de Algemene Reserve. Gelet op ons aandeel binnen de OFGV (4,29%) is het risico voor Hilversum zeer beperkt. Verwacht wordt dat het weerstandsvermogen volgend jaar weer op niveau zal zijn.	
			Ondanks de afwijking van de genoemde spelregels geven we een positieve zienswijze op uw voorstel voor de resultaatbestemming 2018. Waarbij wij de opmerking meegeven dat we de ontwikkeling van het weerstandsvermogen nauwlettend zullen blijven volgen.	Wordt gezien als instemming
Huizen	9-10-2019	Definitief	De gemeenteraad van Huizen stemt in met de resultaatbestemming 2018. Uit de stukken blijkt dat het resultaat wordt bestemd volgens de in uw bestuur overeengekomen afspraken daarover. Wel stelt de raad enkele vragen bij de jaarstukken, in het bijzonder over de innovatiereserve.	Instemming
			In de jaarstukken zijn innovatieprojecten genoemd (op pagina 41-44). Die projecten dienen meerdere doelen: kwaliteitsverbeteringen, efficiencyvoordelen, kostenbesparingen en/of extra inkomsten. Uit de brief bij de stukken blijkt dat er voor € 570.997 aan extra baten is gerealiseerd (paragraaf 1.c, pagina 3). Uit de toelichting valt op te maken dat deze extra baten vooral het gevolg zijn van aanvullende opdrachten die de deelnemers hebben verstrekt (voor een bedrag van € 718.247). Er lijkt echter geen verband te bestaan tussen deze opdrachten (inspectie van vetvangputten, toezicht op grondstromen, asbest en EED-beoordelingen) en de innovatieprojecten. Naar aanleiding hiervan heeft de raad de volgende vragen.	Innovatieve projecten dienen gericht te zijn op het behalen van voordeel; financieel, efficiëntie en/of in kwaliteit. Het DB accordeert projecten als zij overtuigd is dat de aanpak nieuw is en een verbetering geeft. Kenmerk van een innovatie is evenwel dat geen garanties zijn te geven. Er is geen oorzakelijk verband tussen de innovatieprojecten en extra opdrachten die de OFGV voor de deelnemers uitvoert. Deze relatie is er wel andersom: met geld, gegenereerd uit extra opdrachten, wordt de bestemmingsreserve aangevuld via de resultaatbestemming.
			Vraag 1: Kunt u toelichten welke extra opdrachten het directe resultaat zijn geweest van de innovatieprojecten en welke bedragen daarmee gemoeid zijn?	In de jaarrekening 2018 is een uitgebreid overzicht te vinden met informatie over elk door het bestuur geaccordeerde project met inhoud, doel, verwachte opbrengst. In de loop van 2019 zijn er geen extra projecten bijgekomen waardoor het overzicht actueel en compleet is.
			Vraag 2: Kunt u toelichten welke kostenbesparingen op welke termijn u verwacht te realiseren met het uitvoeren van de nu lopende innovatieprojecten?	
			Vraag 3: Kunt u vanaf volgend jaar als vast onderdeel van de jaarstukken inzicht geven in de gerealiseerde kostenbesparingen en extra inkomsten die het gevolg zijn van de uitgevoerde innovatieprojecten?	De verantwoording over het grootste project, voorbereiding op de Omgevingswet, is te vinden in de 2 ^{de} Voortgangsrapportage 2019 die in de vergadering van 13 november 2019 ter informatie is toegestuurd. De verantwoording over de andere projecten volgt als projecten worden afgerond.

Instantie	Ontv. Dat.	Status	zienswijze	reactie
Laren	26-09-2019	Definitief	De raad heeft op 25 sept jl. besloten geen zienswijze in te dienen op de voorgestelde resultaatbestemming 2018 OFGV.	Instemming
Lelystad	3-09-2019	Concept College	Wij delen u mee dat onder voorbehoud van bekrachtiging door de raad geen zienswijzen worden ingediend met betrekking tot het voorstel tot het bestemmen van het jaarrekeningresultaat over 2018.	
Noord-Holland	Geen reactie			
Noordoostpolder	21-10-2019	Definitief	<p>Bij de start van de OFGV in 2013 is een taakstellende bezuiniging van 1% per jaar, oplopend tot 5% in 2018 afgesproken in verband met verwachte efficiency voordelen van het bundelen van de taken. In de jaarrekening 2018 is de (restant) bezuiniging structureel € 298.345. In de praktijk wordt deze bezuiniging onder ander opgevangen door extra inkomsten uit het Kenniscentrum OFGV en extra inkomsten uit uitgevoerde opdrachten voor de deelnemende gemeenten en provincies. Zoals u zelf in de jaarrekening schrijft is dit een risico omdat er een kans is op tegenvallende inkomsten in een bepaald jaar.</p> <p>De raad sluit zich hierbij aan en is ook van mening dat een bezuiniging niet een verhoging van de inkomsten maar een reductie van de uitgaven is. Wij verzoeken u dan ook de taakstellende bezuiniging van € 298.345 te realiseren door kosten te reduceren.</p>	<p>Het Algemeen Bestuur heeft er in de beginjaren van de OFGV voor gekozen de opgelegde taakstelling over de eerste 5 jaar te dekken met extra inkomsten. De reden daarvoor was heel pragmatisch: de OFGV had de taakstelling en zou dus kosten moeten reduceren. Met 80% personeelskosten op de begroting betekent dit dat gekort zou moeten worden op personeel. Anderzijds gaven de deelnemers de OFGV veel extra opdrachten en was het kenniscentrum succesvol (opleidingen verzorgen voor externen) waardoor extra inkomsten werden gegenereerd. Het personeel (de deskundigheid en expertise) dat bij kosten besparen zou verdwijnen was en is nodig om de extra taken die OFGV-deelnemers bij de OFGV neerleggen, uit te voeren. Op deze manier wordt de specialistische kennis van de OFGV behouden en ten dienste gesteld aan de OFGV-deelnemers. De OFGV heeft afgelopen jaren bewezen steeds te slagen met voldoende incidentele inkomsten te behalen om de taakstelling te kunnen dekken. Dat zijn incidentele inkomsten die jaarlijks in bepaalde omvang (elke keer andere taken van andere deelnemers) structureel terugkomen.</p>
			<p>De bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling heeft op 31-12-2018 een stand van € 607.372. De reserve is ingesteld voor het bekostigen van innovatieve projecten waarmee extra inkomsten, resultaats- en/of kwaliteitsverbeteringen kunnen worden behaald. Uw Algemeen Bestuur heeft in juni 2017 de spelregels van deze reserve bepaald. Deze bepalen dat de reserve een plafond van maximaal € 300.000 heeft met als peildatum 31 december. Als op 31 december blijkt dat het plafond van € 300.000 wordt overschreden, wordt het meerdere alsnog direct uitbetaald aan de deelnemers.</p>	<p>Het bedrag boven € 300.000 in het saldo van de bestemmingsreserves innovatie en ontwikkeling op 31-12-2018 is niet teruggekeerd aan de deelnemers omdat dit saldo volledig is bestemd. In 2018 zijn een aantal meerjarige projecten door het bestuur geaccordeerd die in de jaren 2019 en 2020 doorlopen waarvan het totaal bestemde bedrag hoger is dan het saldo van € 607.372.</p>

Instantie	Ontv. Dat.	Status	zienswijze	reactie
			Echter u schrijft dat wanneer de middelen boven de € 300.000 op 31 december 2018 zijn bestemd, het bedrag boven de € 300.000 niet wordt uitbetaald. De raad is van mening dat dit laatste niet één van de door u in juni 2017 vastgestelde spelregels betreft en stelt ook vast dat u hiervoor ook niet in een later stadium een besluit over heeft genomen. Wij verzoeken dan ook het meerdere boven de € 300.000 alsnog uit te betalen aan de deelnemers.	
Urk	Geen reactie			
Weesp	2-10-2019	Definitief	Dotatie bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling. In algemene zin zijn we geen voorstander van het instellen van bestemmingsreserves. De OFGV beschikt reed over een algemene reserve waar desgewenst ontwikkelingen uit gefinancierd kunnen worden.	Het doel van de Algemene reserve conform artikel 10 van Risico nota is specifiek beschreven en bedoeld als buffer om fluctuaties in de exploitatie en onverwachte tegenvallers in de toekomst op te kunnen vangen. Hieruit kunnen geen innovaties of ontwikkelingen worden gefinancierd.
			Daarnaast zijn wij van mening dat de deelnemende partijen maximale sturing moeten hebben op de activiteiten van de omgevingsdienst rond innovatie en ontwikkeling, als waren zij belegd bij de OFGV gelijk de andere activiteiten. Het is in dit licht nog onvoldoende duidelijk wat de projecten die onder deze noemer worden uitgevoerd bijdragen aan de verbetering van de dienstverlening van de OFGV. Wij zijn van mening dat het doel en de effectiviteit van de innovatieprojecten adequaat onderbouwd dienen te worden en ter goedkeuring te worden voorgelegd aan het Algemeen Bestuur van de OFGV. Tevens dienen de resultaten van de innovatieprojecten jaarlijks te worden gerapporteerd aan de aangesloten gemeenteraden.	Het DB informeert het AB bij nieuwe projecten over doel en de mogelijk opbrengst in termen van effectiviteit, efficiency (geld besparen) en kwaliteitsverbetering dienstverlening. De voortgang hiervan zal worden teruggekoppeld in de jaarrekening.
Wijdmeren	25-09-2019	Definitief	De raad heeft kennis genomen van uw voorstellen naar aanleiding van de jaarstukken 2018. Hierbij laten wij u weten dat wij instemmen met de voorstellen.	Instemming
Zeewolde	26-09-2019	Concept	In reactie op uw brief d.d. 27 juni 2019 waarin u uw voorstel voor de resultaatbestemming 2018 kenbaar berichten wij u dat wij hierop geen nadere zienswijze wensen in te dienen.	Wordt gezien als instemming