



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Provinciale Staten van de
provincie Flevoland
Postbus 55
8200 AB LELYSTAD

Verzenddatum

14 maart 2022

Bijlagen

1

Kenmerk

2022 OFGV mdu02

Onderwerp:

Voorlopige jaarrekening 2021

Geachte heer, mevrouw,

Conform artikel 34b van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen ontvangt u hierbij de voorlopige jaarrekening over het boekjaar 2021 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek. Hiermee beschikt u tijdig over informatie van deze 'verbonden partij' om in de eigen financiële stukken op te nemen. Wij vermelden hierbij nadrukkelijk dat dit de cijfers vóór accountantscontrole zijn. U kunt dus geen rechten ontleen aan deze cijfers.

De officiële stukken volgen de onderstaande route/planning:

28 maart 2022	Accountantscontrole
18 mei 2022	Definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming in DB
22 juni 2022	Definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming in AB
15 juli 2022	Verzenden definitieve jaarstukken en voorstel resultaatbestemming voor zienswijze aan raden en Staten
2 oktober 2022	Sluitingstermijn zienswijzen resultaatbestemming
2 november 2022	Definitieve resultaatbestemming in DB
30 november 2022	Definitieve resultaatbestemming in AB

Een gelijkkluidende brief is gezonden aan de gemeenteraden van alle 12 deelnemende gemeenten en aan Provinciale Staten van de 2 deelnemende provincies. De colleges van deze 14 partijen ontvangen een afschrift van deze brief.

Later in het jaar, na de accountantscontrole, volgt een voorstel voor de bestemming van het rekeningresultaat. Daarop kunnen raden en Staten dan een zienswijze indienen.

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

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

Bijlage: Voorlopige jaarrekening 2021

1. Resultaat 2021 vóór accountantscontrole

Het voorlopig rekeningresultaat 2021 is positief en bestaat uit meerdere componenten die hieronder per component worden toegelicht.

a. Voordelig resultaat op de reguliere budgetten: € 153.954.

Het positieve resultaat op de reguliere lasten is in belangrijke mate gerelateerd aan de coronapandemie. Het thuiswerken heeft geresulteerd in een onderuitputting van de reiskosten woon-werkverkeer en van de huisvestingskosten. Daarnaast is een besparing gerealiseerd op de kosten van het wagenpark door het verlengen van het leasecontract. De kosten voor inhuur van personeel en van informatiemanagement zijn hoger dan begroot. In totaal is sprake van een incidenteel overschot van € 153.954.

Verschillenanalyse lasten	2021	Korte toelichting
Hogere lonen en sociale lasten	-38.978	De loonkosten en de kosten voor flexibele inhuur vallen in 2021 hoger uit dan het beschikbare budget. Dat is in verband met het noodzakelijke opvangen van wisseling in taken, het tijdig vervangen van vertrekkende medewerkers, de krapte op de arbeidsmarkt en de langere duur van inhuur personeel op moeilijk in te vullen vacatures en de benodigde specifieke kennis. Daarnaast zijn verplichtingen voortvloeiend uit de nieuwe Cao SGO voor het jaar 2021 meegenomen in het resultaat. Dat is gedaan in overeenstemming met de accountant omdat deze verplichtingen buiten de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume vallen. Tegenover deze overschrijdingen op het totale budget van de personeelskosten staan opbrengsten. Deze opbrengsten zijn verantwoord aan de batenkant bij de overige opbrengsten. De overige opbrengsten zijn ruim genoeg om deze overschrijding te kunnen dekken.
Hogere flexibele schil personeel	-284.096	
Lagere inhuur bij ziekte	35.375	De inhuur bij ziekte is lager door minder kortdurend ziekteverzuim.
Lagere opleidingskosten	38.464	Bij de lasten van het reguliere opleidingsbudget zijn de lasten van het Kenniscentrum opgeteld. Deze opleidingskosten worden gedekt door de hogere inkomsten van het Kenniscentrum. Het saldo op het reguliere opleidingsbudget bedraagt € 135.175 positief. In 2021 zijn de basisopleidingen van de Omgevingswet intern gegeven door de hiervoor opgeleide OFGV-medewerkers. Daardoor zijn de kosten in 2021 lager uitgevallen.
Hogere afschrijvingen	-28.421	In 2021 is geïnvesteerd in ICT hardware. De huidige telefoons zijn vervangen omdat ze verouderd en afgeschreven zijn en omdat ze de intensiteit van het huidige gebruik niet meer aan kunnen om de medewerkers op afstand het werk te laten doen. Daarnaast zijn de geluidsmeters vervangen. De afschrijvingen vallen in 2021 incidenteel hoger uit dan het daarvoor beschikbare budget maar kunnen wel worden opgevangen binnen de OFGV-budgetten.
Lagere huur en servicekosten	27.859	De lagere huur- en huisvestingskosten zijn veroorzaakt door lagere variabele kosten die rechtstreeks aan de kantoorbezetting gerelateerd zijn. Zo is onder andere het contract met de cateraar opgezegd.
Lagere overige huisvestingskosten	74.272	
Hogere kosten informatiemanagement	-85.221	De informatiemanagementkosten vallen hoger uit dan het beschikbaar budget. Grotendeels is hier sprake van structurele overschrijding en deels van incidentele overschrijding. De structurele overschrijding heeft te maken met het thuiswerken en de stijging van de kosten door de aansluiting van het VTH-systeem op het DSO en andere landelijke voorzieningen (inspectieview, LRSO, enzovoort). Daarnaast is het VTH-systeem uitgebreid met het bedrijfsvoeringdeel waardoor de licentiekosten zijn gestegen. De incidentele overschrijding heeft te maken met eenmalige uitgaven om de nodige koppelingen van het VTH-systeem op het DSO en andere landelijke voorzieningen te kunnen realiseren. In de begroting 2022 is het budget voor het informatiemanagement structureel verhoogd met € 50.000. Daarmee wordt het structurele deel van de overschrijding ondervangen. Voor het jaar 2021 worden de hogere kosten opgevangen met de incidentele coronagerelateerde overschotten op de andere budgetten.
Lagere kosten wagenpark	41.508	Door het verlengen van het huidige leasecontract zijn de kosten voor het wagenpark lager uitgevallen.
Lagere besteding uit de post onvoorzien	55.160	De post onvoorzien is in 2021 niet gebruikt omdat er geen sprake was van onvoorziene uitgaven.
Lagere overige lasten	318.034	Op de overige budgetten resteert een incidenteel overschot met als belangrijkste reden de coronapandemie en de beperkende maatregelen. Voornamelijk gaat het om minder kosten voor woonwerkverkeer.
Totaal	€ 153.954	Verschil ten opzichte van de begroting

b. Voordelig resultaat door extra baten: € 415.845.

De extra baten bestaan uit:

- meerwerkopdrachten voor de deelnemende partijen;
- opbrengsten uit de opleidingen georganiseerd voor derden;
- detacheringsopbrengsten;

- afwikkelingsverschillen.

De opbrengsten in 2021 zijn ruim voldoende om de post 'overige opbrengsten' te kunnen dekken. Het voordelig saldo op deze post bedraagt € 415.845.

Verschillenanalyse baten	2021	Korte toelichting
Hogere omzet opleidingscentrum	210.529	Het opleidingscentrum heeft opleidingen verzorgd voor de eigen medewerkers en voor medewerkers van andere overheden.
Hogere overige inkomsten	165.961	Er zijn in 2021 meer inkomsten uit meerwerkopdrachten voor de partners behaald. Ook zijn er positieve afwikkelingsverschillen.
Hogere detacheringsofbrengsten	39.355	Vanwege het uittreden van de gemeente Weesp uit de GR zijn drie medewerkers in 2021 gedetacheerd bij de gemeente Amsterdam. Vanaf 1 januari 2022 zijn zij in vaste dienst bij de gemeente Amsterdam.
Totaal	€ 415.845	Verschil ten opzichte van de begroting

c. Het resultaat uit reservemutaties is nihil.

De onttrekking aan de Bestemmingsreserves Innovatie en Ontwikkeling is lager dan geraamd omdat de looptijd van de projecten niet gelijk is aan de looptijd van het kalenderjaar. Aan de reserves worden alleen de werkelijk gemaakte kosten binnen één kalenderjaar onttrokken. Die vallen voor 2021 lager uit dan geraamd. De activiteiten en bijbehorende kosten worden naar latere momenten in de tijd verschoven.

Verschillenanalyse reserves	2021	Korte toelichting
Lagere innovatieprojecten	52.016	De werkelijke uitgaven van de reserves vallen lager uit dan geraamd. Doordat activiteiten naar een later moment in de tijd verschuiven, verschuiven ook de uitgaven.
Lagere mutatie reserves	- 52.016	Door de lagere uitgaven wordt er minder aan de reserves onttrokken.
Totaal	€ -	Verschil ten opzichte van de begroting

d. Het resultaat uit subsidies is nihil.

Er is € 5.679 minder subsidie voor Omgevingsveiligheid ontvangen dan geraamd. Er zijn twee subsidies ontvangen voor de voorbereiding op het Register Externe Veiligheid en voor de versterking van Omgevingsveiligheid Cluster 2 PGS. De subsidies zijn namens het Rijk verstrekt door de provincie Zuid-Holland en Omgevingsdienst NL. Deze projecten vallen buiten de reguliere taak Omgevingsveiligheid waar met ingang van 1 januari 2021 een verschuiving in de financiering plaats heeft gevonden.

Verschillenanalyse subsidies	2021	Korte toelichting
Lagere lasten subsidies	- 5.679	Lagere subsidie Omgevingsveiligheid ontvangen en ingezet voor het project. Het betreft twee kleine opdrachten gefinancierd door de provincie Zuid-Holland en ODNL.
Lagere inkomsten subsidies	5.679	
Totaal	€ -	Verschil ten opzichte van de begroting

e. Restant op de directe productiekosten: € 108.182

Het resultaat op de directe productiekosten wordt met ingang van het boekjaar 2021 op een andere wijze verantwoord in de jaarrekening. De nieuwe accountant van de OFGV heeft aangegeven dat de bijdragen voor directe productiekosten verantwoord moeten worden als voorschotbedragen van overheden voor een specifiek bestedingsdoel. De restantbudgetten worden op de balans verantwoord bij de overlopende passiva, in plaats van als rekeningresultaat. Dat zorgt voor meer transparantie over deze budgetten en geeft de partners die de bijdragen betalen meer flexibiliteit om na afloop van de accountantscontrole te besluiten over de bestemming van de restantbudgetten.

De restanten op de directe productiebudgetten in 2021 van € 108.182 zijn als volgt verdeeld tussen de partners:

Verschillenanalyse lasten	2021	Korte toelichting
Lagere directe productiekosten Flevoland	87.042	Besparing op directe productiekosten door lagere legesopbrengsten, lagere kosten voor beheer grondwatermeetnet en lagere kosten groene handhaving vaartuigen.
Lagere directe productiekosten Gooise Meren	12.633	Geen kosten gemaakt in het kader van dit budget.
Lagere directe productiekosten Noord-Holland	8.507	Geen kosten gemaakt in het kader van dit budget.
Totaal	€ 108.182	Verschil ten opzichte van de begroting

2. Balans 31-12-2021 vóór accountantscontrole

De voorlopige balans is als volgt:

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
Investerings met een economisch nut	726.917	872.750
MATERIËLE VASTE ACTIVA	726.917	872.750
TOTAAL VASTE ACTIVA	726.917	872.750
Vorderingen op openbare lichamen	1.779.577	2.991.869
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.246.259	2.181.402
Overige vorderingen	6.766	18.122
UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR	6.032.601	5.191.392
Banksaldi	199.961	199.964
LIQUIDE MIDDELEN	199.961	199.964
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	-	13.649
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	198.517	174.268
OVERLOPENDE ACTIVA	198.517	187.917
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	6.431.080	5.579.272
TOTAAL ACTIVA	7.157.997	6.452.022

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
Algemene reserve	668.600	619.000
Bestemmingsreserves	404.247	156.263
Resultaat reguliere budgetten	153.954	304.052
Resultaat directe productiekosten	-	84.044
Overig resultaat	415.845	167.507
Cumulatief resultaat	569.799	555.603
EIGEN VERMOGEN	1.642.644	1.330.865
TOTAAL VASTE PASSIVA	1.642.644	€ 1.330.865
Overige schulden	319.392	222.281
NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR	319.392	222.281
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	1.639.561	1.337.785
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	108.182	-
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	3.448.218	3.561.092
OVERLOPENDE PASSIVA	5.195.961	4.898.876
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	5.515.353	€ 5.121.157
TOTAAL PASSIVA	7.157.997	€ 6.452.022

3. Baten en lasten 2021 vóór accountantscontrole

Het voorlopig overzicht van baten en lasten is als volgt:

a. Regulier budget

BATEN REGULIERE BUDGET		Realisatie 2021	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2020
1 BIJDAGEN DEELNEMERS						
1.1	Almere	€ 1.636.772	€ 1.636.772	€ 1.376.583	€ -	€ 870.274
1.2	Lelystad	€ 1.341.694	€ 1.341.694	€ 1.282.256	€ -	€ 1.495.187
1.3	Zeewolde	€ 649.642	€ 649.642	€ 650.334	€ -	€ 745.866
1.4	Flevoland	€ 3.719.040	€ 3.719.040	€ 3.723.002	€ -	€ 3.541.345
1.5	Urk	€ 353.657	€ 353.657	€ 354.033	€ -	€ 269.315
1.6	Dronten	€ 1.238.351	€ 1.238.351	€ 1.239.670	€ -	€ 986.704
1.7	Noordoostpolder	€ 1.383.820	€ 1.383.820	€ 1.385.294	€ -	€ 1.432.664
1.8	Noord Holland	€ 582.972	€ 582.972	€ 583.593	€ -	€ 924.833
1.9	Gooise Meren	€ 929.812	€ 929.812	€ 930.803	€ -	€ 884.289
1.10	Hilversum	€ 607.646	€ 607.646	€ 608.293	€ -	€ 553.010
1.11	Weesp	€ 331.670	€ 331.670	€ 332.024	€ -	€ 373.215
1.12	Huizen	€ 241.998	€ 241.998	€ 242.256	€ -	€ 300.351
1.13	Wijdmeren	€ 549.109	€ 549.109	€ 549.694	€ -	€ 473.623
1.14	Blaricum	€ 125.516	€ 125.516	€ 125.650	€ -	€ 154.187
1.15	Laren	€ 115.027	€ 115.027	€ 115.149	€ -	€ 141.577
Subtotaal reguliere bijdrage deelnemers		€ 13.806.727	€ 13.806.727	€ 13.498.632	€ -	€ 13.146.440
2 ANDERE BIJDAGEN						
2.6	Overige opbrengsten	€ 744.027	€ 328.182	€ 328.182	€ -415.845	€ 662.033
Totaal reguliere baten		€ 14.550.754	€ 14.134.909	€ 13.826.814	€ -415.845	€ 13.808.473
LASTEN REGULIERE BUDGET		Realisatie 2021	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2020
1 PERSONEEL						
1.1a	Salarissen	€ 10.041.273	€ 10.002.295	€ 10.932.209	€ -38.978	€ 9.590.030
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ 98.718	€ 100.000	€ -	€ 1.282	€ 97.397
1.1c	Flexibele schil	€ 1.420.662	€ 1.135.283	€ 35.283	€ -285.379	€ 1.134.745
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 82.462	€ 117.836	€ 105.035	€ 35.375	€ 23.629
Subtotaal personeelskosten		€ 11.643.113	€ 11.355.414	€ 11.072.527	€ -287.699	€ 10.845.802
1.2	Opleidingskosten	€ 354.373	€ 392.837	€ 378.833	€ 38.464	€ 495.467
1.3	Algemene personeelskosten	€ 282.143	€ 524.549	€ 513.345	€ 242.406	€ 276.134
3 KAPITAALLASTEN						
3.1	Afschrijving ICT	€ 145.304	€ 119.144	€ 119.144	€ -26.160	€ 96.256
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 40.548	€ 33.097	€ 33.097	€ -7.451	€ 30.018
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 39.819	€ 45.009	€ 45.009	€ 5.190	€ 39.819
4 INDIRECTE KOSTEN						
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 308.615	€ 336.474	€ 336.474	€ 27.859	€ 301.933
4.2	Huisvesting (niet- pandgebonden)	€ 69.143	€ 143.414	€ 143.414	€ 74.272	€ 123.402
4.3	Informatiemanagement	€ 795.950	€ 710.729	€ 710.729	€ -85.221	€ 763.696
4.4	Wagenpark	€ 79.845	€ 121.352	€ 121.352	€ 41.508	€ 98.083
4.5	Diverse kosten	€ 146.998	€ 198.444	€ 198.444	€ 51.446	€ 155.641
4.6	Accountant	€ 26.981	€ 27.579	€ 27.579	€ 598	€ 33.386
4.7	HRM	€ 48.123	€ 71.707	€ 71.707	€ 23.584	€ 48.834
5 ONVOORZIEN						
5.1	Onvoorzien	€ -	€ 55.160	€ 55.160	€ 55.160	€ 28.443
Totaal reguliere lasten		€ 13.980.955	€ 14.134.909	€ 13.826.814	€ 153.954	€ 13.336.915

b. Directe productiekosten

De restanten vanuit de directe productiekosten worden op de balans opgenomen onder de overlopende passiva.

DIRECTE PRUDUCTIEKOSTEN		Realisatie 2021	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2020
6 BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN						
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 145.033	€ 210.048	€ 210.048	€ 65.015	€ 241.425
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.309	€ 1.309	€ 1.309	€ -	€ 1.286
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ -	€ 12.633	€ 12.633	€ 12.633	€ 12.410
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ -	€ 8.507	€ 8.507	€ 8.507	€ 8.356
Totaal baten directe productiekosten		€ 146.342	€ 232.497	€ 232.497	€ 86.155	€ 263.477
6 LASTEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN						
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 145.033	€ 210.048	€ 210.048	€ 65.015	€ 175.642
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.309	€ 1.309	€ 1.309	€ 0	€ 1.286
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ -	€ 12.633	€ 12.633	€ 12.633	€ -
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ -	€ 8.506	€ 8.506	€ 8.506	€ 2.505
Totaal lasten directe productiekosten		€ 146.342	€ 232.497	€ 232.497	€ 86.155	€ 179.433

c. Subsidies

SUBSIDIES		Realisatie 2021	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2020
2 ANDERE BIJDAGEN - BATEN SUBSIDIES						
2.2	Omgevingsveiligheid	€ 19.329	€ 25.008	€ -	€ 5.679	€ 107.316
2.7	Diverse subsidies	€ -	€ -	€ 200.000	€ -	€ -
Totaal baten subsidies		€ 19.329	€ 25.008	€ 200.000	€ 5.679	€ 107.316
7 OVERIGE KOSTEN - LASTEN SUBSIDIES						
7.2	Omgevingsveiligheid	€ 19.329	€ 25.008	€ -	€ 5.679	€ 107.316
7.5	Diverse subsidies	€ -	€ -	€ 200.000	€ -	€ -
Totaal lasten subsidies		€ 19.329	€ 25.008	€ 200.000	€ 5.679	€ 107.316

d. Reserves

Mutaties bestemmingsreserves Innovatie en Ontwikkeling		Realisatie 2021	Begroting na wijziging	Begroting voor wijziging	Verschil realisatie en begroting	Realisatie 2020
2 ANDERE BIJDAGEN - BATEN RESERVES						
2.2	Diverse innovatieprojecten	€ 52.016	€ 238.549	€ -	€ 186.533	€ 104.993
Totaal baten reserves		€ 52.016	€ 238.549	€ -	€ 186.533	€ 104.993
7 OVERIGE KOSTEN - LASTEN RESERVES						
7.8	Diverse innovatieprojecten	€ 52.016	€ 238.549	€ -	€ 186.533	€ 104.993
Totaal lasten reserves		€ 52.016	€ 238.549	€ -	€ 186.533	€ 104.993



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Provinciale Staten van de
provincie Flevoland
Postbus 55
8200 AB LELYSTAD

Verzenddatum
14 maart 2022

Bijlagen
3

Kenmerk
2022 OFGV mdu01

Onderwerp:
2^e begrotingswijziging 2022 en
Ontwerpbegroting 2023 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 2022;
- de ontwerpbegroting 2023.

U heeft tot uiterlijk 9 mei 2022 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. De zienswijzetermijn is in overeenstemming met artikel 35 van de Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen. Hierin is gesteld dat de zienswijzetermijn minimaal 8 weken is.

De 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.

2^e begrotingswijziging 2022

Aan uw raden en Staten wordt voor zienswijze voorgelegd de financiële gevolgen van:

- de structurele takeninbreng door de gemeenten Blaricum, Laren, Lelystad en Urk;
- de structurele verhoging voor het verhogen van de kosten voor het meetnetbeheer voor Flevoland;
- de financiering van de Bodemtaken die door het uitstellen van de invoeringsdatum van de Omgevingswet nog heel 2022 bij de provincies blijven liggen en derhalve door hen gefinancierd worden;
- de dotatie aan de "Bestemmingsreserve Weesp uittreding uit de GR" in verband met de te ontvangen afkoopsom van de gemeente Amsterdam;
- de incidentele financiering van de projectkosten ter voorbereiding op de Omgevingswet. Door het uitstellen van de invoeringsdatum stijgen deze voorbereidingskosten bij de OFGV.

De wijzigingen zijn in de bijlage toegelicht en zijn opgenomen in de begroting 2023 die gelijktijdig aan u is verzonden.

Ontwerpbegroting 2023

Bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2023, welke is bijgesloten, is uitgegaan van de kaders die het Algemeen Bestuur op 9 februari 2022 heeft vastgesteld. De Kadernota 2023 is ter informatie bij deze brief gevoegd.

Een gelijkkluidende brief is gezonden aan de gemeenteraden van alle 12 deelnemende gemeenten en aan Provinciale Staten van de twee deelnemende provincies. De colleges van deze 14 partijen ontvangen een afschrift van deze brief.

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



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



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Toelichting 2^e Begrotingswijziging 2022

1a	Structurele verhoging van de bijdrage van Laren met € 6.680 in verband met de uitvoering van het toezicht op asbestsanering.	
	Argument	De bijdrage van Laren te verdelen aan de lastenkant tussen budgetten conform vaste begrotingssystematiek: • € 6.073 – salarissen (directe personeelskosten en personele overhead) • € 61 – inhuur bij ziekte (1%) • € 304 – opleidingen (5%) • € 243 - algemene personeelskosten (4%)
	Kanttekening	De taak is overgedragen per 1 januari 2021. In 2021 is deze wijziging in de begroting incidenteel verwerkt bij de overige inkomsten. Vanaf 1 januari 2022 wordt de wijziging structureel in de begroting meegenomen.
1b	Structurele verhoging van de bijdrage van Blaricum met € 5.652 in verband met de uitvoering van het toezicht op asbestsanering.	
	Argument	De bijdrage van Blaricum te verdelen aan de lastenkant tussen budgetten conform vaste begrotingssystematiek: • € 5.138 – salarissen (directe personeelskosten en personele overhead) • € 51 – inhuur bij ziekte (1%) • € 257 – opleidingen (5%) • € 206 - algemene personeelskosten (4%)
	Kanttekening	De taak is overgedragen per 1 januari 2021. In 2021 is deze wijziging in de begroting incidenteel verwerkt bij de overige inkomsten. Vanaf 1 januari 2022 wordt de wijziging structureel in de begroting meegenomen.
1c	Structurele verhoging van de bijdrage van Lelystad met € 117.887 in verband met de structurele uitvoering van asbesttaken.	
	Argument	De bijdrage van Lelystad te verdelen aan de lastenkant tussen budgetten conform vaste begrotingssystematiek: • € 107.170 – salarissen (directe personeelskosten en personele overhead) • € 1.072 – inhuur bij ziekte (1%) • € 5.358 – opleidingen (5%) • € 4.287 - algemene personeelskosten (4%)



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

1d	Structurele verhoging van de bijdrage van Urk met € 10.402 in verband met de structurele uitvoering van asbesttaken.	
	Argument	De bijdrage van Urk te verdelen aan de lastenkant tussen budgetten conform vaste begrotingssystematiek: • € 9.456 – salarissen (directe personeelskosten en personele overhead) • € 95 – inhuur bij ziekte (1%) • € 473 – opleidingen (5%) • € 378 - algemene personeelskosten (4%)
1e	Structurele verhoging van de bijdrage van Flevoland met € 20.665 voor systeembeheer en onderhoud van het softwarepakket voor meetnetbeheer en validatie van kwantiteitsreeksen.	
	Argument	De wijziging betreft de structurele verhoging van de bijdrage van Flevoland aan het directe productiekosten budget. De bijdrage van Flevoland te verdelen aan de lastenkant: • € 20.665 – directe productiekosten Flevoland
	Kanttkening	De OFGV voert deze opdracht uit sinds 2020. De bijdrage is in 2020 en 2021 incidenteel verwerkt. Met ingang van 1 januari 2022 wordt deze bijdrage structureel in het budget directe productiekosten verwerkt. Deze wijziging heeft geen invloed op stemverhouding.
1f	Beslispunt	Terugdraaien van de verlaging van de bijdragen in 2022 voor de bodemtaken van de provincie Flevoland van € 140.232 en de provincie Noord-Holland van € 246.943.
	Argument	In de 1 ^e begrotingswijziging van 2022 is de verlaging van de bijdragen van de provincies verwerkt in verband met de overgang van bodemtaken naar de gemeenten bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet. De Omgevingswet is uitgesteld naar 1 januari 2023. De provincies blijven daarom in 2022 betalen voor de bodemtaken.
1g	Beslispunt	Het doteren van € 469.489 aan de "Bestemmingsreserve Weesp uittreding uit de GR" in verband met de te ontvangen afkoopsom van de gemeente Amsterdam.
	Argument	Met de gemeente Weesp en de gemeente Amsterdam is een overeenkomst uittredingskosten OFGV-Weesp-Amsterdam opgesteld. De gemeente Amsterdam betaalt een eenmalige afkoopsom van € 469.489 ter dekking van frictiekosten en instandhoudingskosten.
	Argument	Op 24 november 2021 besloot het AB tot het instellen van de "Bestemmingsreserve Weesp uittreding uit de GR OFGV". Toen is gemeld dat de dotatie aan deze reserve wordt meegenomen in de reguliere zienswijzeronde van het voorjaar 2022. De onttrekking wordt aan de raden en Staten voor zienswijzen voorgelegd bij het behandelen van het rekeningresultaat 2021.



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

1h	Beslispunt	Het verhogen van de partnerbijdragen met € 121.287 in 2022 en € 347.636 in 2023 in verband met de projectkosten van de Omgevingswet.
	Argument	Door het uitstel van de Omgevingswet naar 1 januari 2023 nemen de voorbereidingstijd en daarmee de voorbereidingskosten toe. Het AB vroeg op 9 februari 2022 de kosten hiervan inzichtelijk te maken. Zie voor een toelichting op de opbouw van die kosten bijlage 2 bij dit voorstel.

Bijlage 1. 2^{de} Begrotingswijziging 2022

1.1 Baten reguliere begroting

Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022 zijn de bijdragen van de partners door de nieuwe bijdragen van de gemeenten Laren, Blaricum, Lelystad en Urk en de bijdragen van de provincies Flevoland en Noord-Holland als volgt veranderd, zie tabel hieronder. De incidentele bijdrage voor de voorbereiding op de Omgevingswet is verhoogd en voor alle partners procentueel berekend op basis van het begrotingstotaal.

		Vastgestelde begroting incl. index en OW	1e BW AB		Begroting na BW excl. OW	OW	na 1e BW	2e BW AB					Begroting na BW excl. OW	2e BW AB	na 2e BW
BATEN REGULIERE BUDGET			Bodemtaken	Weesp			Begroting	Laren	Blaricum	Lelystad	Urk	Bodemtaken		OW	Begroting
Nummer	Post	2022				2022		2022							
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS EXCL. DPK														
1.1	Almere	€ 1.820.611	€ -89.567		€ 1.691.590	€ 38.478	€ 1.730.067						€ 1.691.590	€ 52.318	€ 1.743.908
1.2	Lelystad	€ 1.410.671	€ -73.624		€ 1.306.477	€ 29.718	€ 1.336.195			€ 117.887			€ 1.424.364	€ 44.053	€ 1.468.417
1.3	Zeewolde	€ 678.971	€ -31.683		€ 632.575	€ 14.389	€ 646.963						€ 632.575	€ 19.564	€ 652.139
1.4	Flevoland	€ 3.413.047	€ 140.232		€ 3.479.316	€ 79.142	€ 3.558.458					€ 140.232	€ 3.619.548	€ 111.946	€ 3.731.495
1.5	Urk	€ 374.073	€ -21.584		€ 344.382	€ 7.833	€ 352.216				€ 10.402		€ 354.784	€ 10.973	€ 365.757
1.6	Dronten	€ 1.304.187	€ -70.069		€ 1.205.855	€ 27.429	€ 1.233.284						€ 1.205.855	€ 37.295	€ 1.243.150
1.7	Noordoostpolder	€ 1.497.571	€ -117.460		€ 1.347.658	€ 30.654	€ 1.378.312						€ 1.347.658	€ 41.681	€ 1.389.338
1.8	Noord Holland	€ 73.340	€ 246.943		€ 318.694	€ 7.249	€ 325.943					€ 246.943	€ 565.637	€ 17.494	€ 583.131
1.9	Gooise Meren	€ 1.035.154	€ -107.098		€ 905.623	€ 20.600	€ 926.223						€ 905.623	€ 28.009	€ 933.633
1.10	Hilversum	€ 714.399	€ -106.936		€ 591.981	€ 13.465	€ 605.447						€ 591.981	€ 18.309	€ 610.290
1.11	Weesp	€ 363.722	€ -42.072	€ -250.386	€ 71.264	€ -	€ 71.264						€ 71.264	€ -	€ 71.264
1.12	Huizen	€ 268.368	€ -26.854		€ 235.698	€ 5.361	€ 241.060						€ 235.698	€ 7.290	€ 242.988
1.13	Wijdmeren	€ 609.863	€ -61.829		€ 534.819	€ 12.165	€ 546.984						€ 534.819	€ 16.541	€ 551.360
1.14	Blaricum	€ 136.360	€ -11.166		€ 122.238	€ 2.780	€ 125.019		€ 5.652				€ 127.890	€ 3.955	€ 131.846
1.15	Laren	€ 129.247	€ -14.408		€ 112.039	€ 2.548	€ 114.587						€ 118.718	€ 3.672	€ 122.390
1.16	PM-post bodemtaken*	€ -	€ 387.175		€ 387.175	€ -	€ 387.175	€ 6.680				€ -387.175	€ -	€ -	€ -
	Subtotaal	€ 13.829.583	€ -	€ -250.386	€ 13.287.384	€ 291.813	€ 13.579.197	€ 6.680	€ 5.652	€ 117.887	€ 10.402	€ -	€ 13.428.005	€ 413.100	€ 13.841.105
2	ANDERE BIJDRAGE														
2.6	Overige opbrengsten	€ 333.105			€ 333.105		€ 333.105						€ 333.105		€ 333.105
Totaal reguliere baten		€ 14.162.687	€ -	€ -250.386	€ 13.620.489	€ 291.813	€ 13.912.301	€ 6.680	€ 5.652	€ 117.887	€ 10.402	€ -	€ 13.761.109	€ 413.100	€ 14.174.209

1.2 Lasten reguliere begroting

De bijdragen van de gemeenten Laren, Blaricum, Lelystad en Urk en de verhoging van de projectkosten voor de invoering van de Omgevingswet zijn aan de lastenkant als volgt verdeeld:

		Vastgestelde begroting incl. index en OW	1e BW AB		Begroting na BW excl. OW	OW	na 1e BW	2e BW AB					Begroting na BW excl. OW	2e BW AB	na 2e BW
LASTEN REGULIERE BUDGET			Bodemtaken	Weesp			Begroting	Laren	Blaricum	Lelystad	Urk	Bodemtaken		OW	Begroting
Nummer	Post	2022	2022					2022							
1	PERSONEEL														
1.1a	Salarissen	€ 11.136.630	€ -227.624	€ 10.617.194	€ 291.813	€ 10.909.006		€ 6.073	€ 5.138	€ 107.170	€ 9.456		€ 10.745.030	€ 413.100	€ 11.158.130
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ -		€ -	€ -	€ -							€ -	€ -	€ -
1.1c	Flexibele schil	€ 35.812		€ 35.812	€ -	€ 35.812							€ 35.812	€ -	€ 35.812
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 110.339	€ -2.276	€ 108.063	€ -	€ 108.063		€ 61	€ 51	€ 1.072	€ 95		€ 109.341	€ -	€ 109.341
	Subtotaal personeelskosten	€ 11.282.781	€ -229.900	€ 10.761.069	€ 291.813	€ 11.052.881		€ 6.133	€ 5.190	€ 108.241	€ 9.551		€ 10.890.184	€ 413.100	€ 11.303.284
1.2	Opleidingskosten	€ 403.157	€ -11.381	€ 391.775	€ -	€ 391.775		€ 304	€ 257	€ 5.358	€ 473		€ 398.167	€ -	€ 398.167
1.3	Algemene personeelskosten	€ 535.959	€ -9.105	€ 526.854	€ -	€ 526.854		€ 243	€ 206	€ 4.287	€ 378		€ 531.967	€ -	€ 531.967
3	KAPITAALLASTEN														
3.1	Afschrijving ICT	€ 120.931		€ 120.931		€ 120.931							€ 120.931		€ 120.931
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 33.593		€ 33.593		€ 33.593							€ 33.593		€ 33.593
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 45.684		€ 45.684		€ 45.684							€ 45.684		€ 45.684
4	INDIRECTE KOSTEN														
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 341.521		€ 341.521		€ 341.521							€ 341.521		€ 341.521
4.2	Huisvesting (niet- pandgebonden)	€ 145.565		€ 145.565		€ 145.565							€ 145.565		€ 145.565
4.3	Informatiemanagement	€ 772.140		€ 772.140		€ 772.140							€ 772.140		€ 772.140
4.4	Wagenpark	€ 123.172		€ 123.172		€ 123.172							€ 123.172		€ 123.172
4.5	Diverse kosten	€ 201.421		€ 201.421		€ 201.421							€ 201.421		€ 201.421
4.6	Accountant	€ 27.993		€ 27.993		€ 27.993							€ 27.993		€ 27.993
4.7	HRM	€ 72.783		€ 72.783		€ 72.783							€ 72.783		€ 72.783
5	ONVOORZIEN														
5.1	Onvoorzien	€ 55.988		€ 55.988		€ 55.988							€ 55.988		€ 55.988
Totaal reguliere lasten		€ 14.162.687	€ -	€ -250.386	€ 13.620.489	€ 291.813	€ 13.912.301	€ 6.680	€ 5.652	€ 117.887	€ 10.402		€ 13.761.109	€ 413.100	€ 14.174.209

1.3 Baten en lasten directe productiekosten

Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022 is de bijdrage van de provincie Flevoland als volgt veranderd:

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN		Begroting	1e BW AB	2e BW AB	Begroting na 2e BW
Nummer	Post	2022	2022	2022	2022
1	BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN				
1.4	Directe productiekosten Flevoland	€ 213.199	€ -	€ 20.665	€ 233.864
1.1	Directe productiekosten Almere	€ 1.329	€ -	€ -	€ 1.329
1.9	Directe productiekosten Goioise Meren	€ 12.822	€ -	€ -	€ 12.822
1.8	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.635	€ -	€ -	€ 8.635
Totaal baten directe productiekosten		€ 235.984	€ -	€ 20.665	€ 256.649
6	LASTEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN				
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 213.199	€ -	€ 20.665	€ 233.864
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.329	€ -	€ -	€ 1.329
6.3	Directe productiekosten Goioise Meren	€ 12.822	€ -	€ -	€ 12.822
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.635	€ -	€ -	€ 8.635
Totaal lasten directe productiekosten		€ 235.984	€ -	€ 20.665	€ 256.649

1.4 Baten en lasten reserves

Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022 is de mutatie van de Bestemmingsreserve "Weesp uittreding uit de GR OFGV" als volgt veranderd:

MUTATIES RESERVES		Begroting	1e BW AB	2e BW AB	Begroting na 2e BW
Nummer	Post	2022	2022	2022	2022
2	OVERIGE BIJDRAGEN - BATEN RESERVES				
2.1	Diverse innovatieprojecten	€ -	€ -	€ -	€ -
2.2	Omgevingswet	€ -	€ -	€ -	€ -
2.3	Bestemmingsreserve Weesp uittreding uit de GR OFGV	€ -	€ -	€ 469.489	€ 469.489
Totaal baten reserves		€ -	€ -	€ 469.489	€ 469.489
7	OVERIGE KOSTEN - LASTEN RESERVES				
7.8	Diverse innovatieprojecten	€ -	€ -	€ -	€ -
7.10	Omgevingswet	€ -	€ -	€ -	€ -
7.11	Bestemmingsreserve Weesp uittreding uit de GR OFGV	€ -	€ -	€ 469.489	€ 469.489
Totaal lasten reserves		€ -	€ -	€ 469.489	€ 469.489

Toelichting projectkosten Omgevingswet

Al enkele jaren bereidt de OFGV zich, met de deelnemers, voor op de Omgevingswet. De kosten van de voorbereiding zijn in eerste instantie vanuit de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling gefinancierd en de laatste jaren rechtstreeks als extra post opgenomen in de begroting.

Inmiddels is de invoeringsdatum van de Omgevingswet enkele malen uitgesteld. In februari 2022 is het laatste uitstel bekend gemaakt. Op 24 februari heeft de minister voor Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening het ontwerp-Koninklijk Besluit (KB) met de inwerkingtredingsdatum van de Omgevingswet per 1 januari 2023, aangeboden aan de Eerste en Tweede Kamer.

In begroting 2022 is tot nu toe rekening gehouden met de helft van de invoeringskosten voor de Omgevingswet in vergelijking met de jaren daarvoor. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2022 was de verwachting dat de wet op 1 januari 2022 in werking zou treden. De implementatiekosten opgenomen voor 2022 waren bedoeld voor te verwachten kosten na invoeren van de Omgevingswet, zoals kosten voor:

- Inbedding in organisatie als gevolg van aangepaste processen;
- DSO inclusief oplossen opstartproblemen en vormgeven aangekondigde doorontwikkeling;
- Vervolgopleidingen en ontwikkeling medewerkers;
- Afstemming met deelnemers zowel op de inhoud (omgevingstafels etc.), op samenwerkingsprocessen als op werkafspraken rond DSO.

Toen in 2021 de invoeringsdatum van de Omgevingswet werd uitgesteld naar juli 2022 is geen aanvulling van het budget gevraagd. Nu de invoeringsdatum andermaal is uitgesteld is het toch nodig het budget daarvoor aan te vullen, deels in 2022 voor de noodzakelijke voortzetting van de voorbereidingen en deels in 2023 om de eerste implementatiegevolgen ter hand te kunnen nemen.

Daarnaast is inmiddels de verwachting dat het Digitale Stelsel Omgevingswet niet de volledige dienstverlening zal bieden die verwacht mag worden. Om de benodigde dienstverlening wel te kunnen bieden moet waarschijnlijk gewerkt worden met 'work arounds'. Dergelijke work arounds zullen vooral bij medewerkers belast met vergunningen, meldingen en de administratieve afhandeling daarvan extra handelingen en daarmee extra tijd kosten (ingeschat op zo'n 4% extra tijd = 72 uur op jaarbasis).

Voor de begroting 2022 en de begroting 2023 betekent dit:

- 2022 een verhoging van € 121.287
Dit is een aanvulling op de reeds begrote projectkosten voor 2022 ad: € 291.813
- 2023 een verhoging van € 347.636



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Deze verwachte kosten 2022/2023 bestaan uit:

	Wijziging 2022	Begroting 2023**
Projectorganisatie		
Projectleiding (inhuur)	kosten inhuur pr.leider € 85.000/jr. loonkosten interne pr.leider € 55.000	50% 2022 € 116.100
Stuurgroep	400 uur á € 80	
Projectdeelnemers	900 uur á € 50	
Vraagbaak	200 uur á € 50	
DSO (aansluitingen reeds gerealiseerd)		
Projectleiding	Kosten inhuur DSO € 160.500/jr	50% 2022 € 82.096
Medewerkers		
Opfriscursus OFGV-medewerkers	88 fte X 4 uur á € 50	0 uur
Regionale kennissessies	100 uur á € 50	50 uur á € 51= € 2550
VNG en ADSMO-sessies	60 uur á € 50	0 uur
Work around start Omgevingswet		
Extra t.b.v. work arounds		40 fte X 72 uur € 51,- € 146.880
Totaalkosten	€ 413.100	€ 347.636
-/-		
Reeds begrote inkomsten '22	€ 291.813	
Aanvullen met begrotingswijziging	€ 121.287	€ 347.636

** inclusief indexatie loonkosten 2023, 2,3%



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Concept Begroting 2023



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 2023

Versie: concept DB voor zienswijze
Datum: 10 maart 2022

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
Inleiding	5
A. Beleidsbegroting 2023	6
A.1. Programmaplan Milieu en Leefomgeving	6
A.1.1. Doelstellingen	6
A.1.2. Activiteiten	7
A.1.3. Baten en lasten programma Milieu en Leefomgeving	8
A.2. Paragrafen	9
A.2.1. Lokale heffingen	9
A.2.2. Weerstandsvermogen	9
A.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen	15
A.2.4. Financiering	15
A.2.5. Bedrijfsvoering	17
A.2.6. Verbonden partijen	17
A.2.7. Grondbeleid	17
B. Financiële begroting 2023	18
B.1. Overzicht van baten en lasten en de toelichting	18
B.1.1. Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026	18
B.1.2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten	23
B.1.3. Algemene dekkingsmiddelen	25
B.1.4. Kosten van overhead	26
B.1.5. Stelposten, vennootschapsbelasting en onvoorzien	26
B.1.6. Incidentele baten en lasten	26
B.2. Financiële positie en toelichting	27
B.2.1. Uitgangspunten en ontwikkelingen ten opzichte van 2022	27
B.2.2. Geprognosticeerde eindbalans	27
B.2.3. Jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen	27
B.2.4. Investerings in vaste activa	27
B.2.5. Financiering	28
B.2.6. Reserves en voorzieningen	28
B.2.7. EMU-saldo	28

Voorwoord

Voor u ligt de OFGV-begroting 2023 opgesteld aan de hand van de kaders die het Algemeen Bestuur van de OFGV op 9 februari 2022 meegaf. De basis voor de begroting is de Kostenverdeelssystematiek 2021-2023 (KVS). Deze is daardoor grotendeels vergelijkbaar met de begrotingen 2021 en 2022. Het houvast van deze voorspelbare systematiek is, zeker voor 2023, goed om te hebben. Sinds de opstartjaren is er namelijk niet meer zoveel onzeker geweest als in dit begrotingsjaar.

De Omgevingswet wordt per 1 januari 2023 ingevoerd. Een heel ander wettelijk kader, vanuit een andere filosofie aan de hand waarvan wij ons werk gaan doen: minder vergunningen, meer meldingen; kortere proceduretijd; informatieplicht; leges; adviezen op omgevingsplannen en -visies; zorgplichten; nieuwe jurisprudentie etc. Het effect van die veranderingen op (de omvang van) het OFGV-werk laat zich nu nog moeilijk voorspellen. Ook is er ten tijde van het opstellen van de begroting nog geen duidelijkheid over de financiering van de Bodemtaken die naar gemeenten overgaan, reden waarom dit met een principe afspraak en een PM-post is opgenomen.

De effecten van de vele studies naar, bestuurlijk bijeenkomsten en kamerbrieven over het versterken van het VTH-stelsel, zullen in 2023 hun beslag krijgen. Uiteraard gaat dit over verbeteringen in de uitvoering en slimmer en beter geïnformeerd (samen)werken; en 'in the end' ook over geld en dus over de begroting. Ook die effecten laten zich moeilijk voorspellen maar zullen ongetwijfeld merkbaar zijn voor de OFGV en zijn deelnemers.

Dat geldt ook voor de lokaal bestuurlijke prioriteiten. Ten tijde van het opstellen van de begroting moeten de gemeenteraadsverkiezingen van 2022 nog plaatsvinden. Dus komen er nieuwe colleges, nieuwe visies op de fysieke leefomgeving, nieuwe prioriteiten en wensen. In de uitvoeringsprogramma's en in het VTH-beleidskader, dat ook in 2023 een nieuwe periode ingaat, zal daarmee rekening worden gehouden.

Ook het aangekondigde plaats-onafhankelijk werken krijgt in 2023 definitief zijn beslag. In ieder geval verlaat de OFGV dan zijn kantoorlocatie waar vanuit de organisatie de eerste 10 jaar van zijn bestaan heeft gewerkt. Dat heeft geen invloed op de inhoud van het werk dat we voor de deelnemers verrichten maar wel op de manier waarop we dat doen.

Met de herijking van de KVS voor 2024-2026, een grotendeels nieuwe samenstelling van het bestuur en veranderende bevoegdheden door omgevingswet zijn de meeste nu bekende wijzigingen wel in beeld. Daar komen ongetwijfeld nog vele ontwikkelingen bij in de komende tijd. We verwachten dat de onzekerheden deels richting 2023 duidelijk worden maar de meeste echter pas in 2023 en daarna.

Toch kijkt de OFGV uit naar 2023. Met de deelnemers is een flexibele, vooruitstrevende, innoverende en zich ontwikkelende organisatie neergezet. We zijn er van overtuigd dat we daarmee goed in staat zijn om te kunnen gaan met onzekerheden en wijzigingen die op ons af komen. Niet alles zal in één keer goed gaan. Wel zal het uiteindelijk goed komen en zullen uw taken op de best mogelijke manier, verantwoord worden uitgevoerd. O ja, en we bestaan 10 jaar op 1 januari 2023...

Lelystad, 22 juni 2022

de Voorzitter

de Secretaris

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2023 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 2023.

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 2022 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 2023 is op 10 maart 2022 door het Dagelijks Bestuur (DB) vastgesteld. Vervolgens is deze, samen met de voorgestelde begrotingswijziging 2022, aangeboden aan de raden en Staten van de 14 deelnemende partijen. Zij kunnen tot 16 mei 2022 zienswijzen indienen. In het DB van 18 mei 2022 worden de binnengekomen zienswijzen en de mogelijke wijzigingen van de begroting besproken.

De begroting 2023 wordt vervolgens, inclusief zienswijzen en een reactie van het DB, ter vaststelling voorgelegd aan het AB. In haar vergadering van 22 juni 2022 besluit het AB over de begroting 2023.

A. Beleidsbegroting 2023

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 verbeteren 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 informatie gestuurd 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 en de aanwezige juridische kennis worden 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 Diensten Catalogus (PDC) en worden voor de 14 deelnemende partijen vertaald in uitvoeringsprogramma's. De uitvoeringsprogramma's 2023 worden in het 4^{de} kwartaal van 2022 per deelnemer opgesteld en besproken. Eind 2022 wordt het definitieve programma verstuurd. De door de deelnemende partijen aan de OFGV overgedragen taken zijn dan, als de nieuwe Omgevingswet in werking is getreden, grotendeels basistaken conform die Omgevingswet. Daarnaast zijn er deelnemers die plustaken hebben overgedragen. Dit zijn 'extra' taken die per deelnemende partij verschillen. Ook zijn er deelnemers die meerwerk beleggen bij de OFGV. Het uitvoeren van meerwerk gebeurt op basis van het uitbrengen van meerwerk-aanbiedingen. Hieronder een overzicht van de activiteiten vertaalt naar de Omgevingswet. Over de definitieve uitwerking van de basistaken en plustaken wordt (landelijk) nog gesproken.

Basistakenpakket, o.a.:

- Vergunningen, meldingen en informatie:
 - Afhandelen vergunningen voor milieubelastende activiteiten (Bal, bruidsschat of omgevingsplan)
 - Afhandelen meldingen voor milieubelastende activiteiten (Bal, Bbl (asbest), bruidsschat of omgevingsplan)
 - Afhandelen informatieplichten voor milieubelastende activiteiten (Bal, Bbl (asbest), bruidsschat of omgevingsplan)
 - Afhandelen van vergunningen en meldingen voor ontgroningen (Bal, omgevingsplan)
 - Stellen maatwerkvoorschriften milieubelastende activiteiten (Bal)
 - Treffen gelijkwaardige maatregelen milieubelastende activiteiten (Bal)
 - Beoordelen van rapportages
- Toezicht en handhaving:
 - Toezicht milieu vergunningvoorschriften milieubelastende activiteiten
 - Toezicht milieu algemene regels milieubelastende activiteiten (Bal, bruidsschat of omgevingsplan)
 - Toezicht milieu omgevingsplan (o.a. geur, geluid, trilling, licht en omgevingsveiligheid)
 - Toezicht op maatwerkvoorschriften milieubelastende activiteiten (Bal)
 - Toezicht ontgroningen (Bal, omgevingsplan)
 - Sloopmelding en asbestinventarisatie (Bbl)
 - Klachten milieu
 - Ketentoezicht en -handhaving

Plustaken, o.a.:

- Vergunningen en meldingen:
 - Professioneel vuurwerk
 - Bodem
 - Grondwaterbescherming
 - Zwemwater (zwemmen in oppervlaktewater)
- Toezicht en handhaving:
 - Nazorg stortplaatsen
 - Bodem
 - Grondwaterbescherming
 - Zwemwater (zwemmen in oppervlaktewater)
 - Natuur

- Expertise:
 - Advisering en informatievoorziening omgevingsvisie op het gebied van milieu (o.a. geluid, bodem, geur, luchtkwaliteit en omgevingsveiligheid)
 - Advisering omgevingsplan op het gebied van milieu of leefomgeving
 - Advisering omgevingsplan evenwichtige toedeling van functies aan locaties (goede ruimtelijke ordening)
 - Advisering omgevingsplan op uitvoerbaar- en handhaafbaarheid
 - Risicoregister omgevingsveiligheid, gevaarlijke stoffen, bijhouden van de risicokaart (na 2022 Risicoregister Externe Veiligheid (REV))
 - Beheren bodeminformatie
 - Invulling geven aan handhavingsbeleid
 - Verzorgen regionale opleidingen en cursussen via het Kenniscentrum
 - Projecten, zoals handhavingsestafette

Algemeen:

- Juridische dienstverlening (vergunningverlening, handhaving en ondersteuning)
- Beleidsadvies en -ondersteuning
- 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 2023	Baten	Lasten	Saldo
Programma Milieu en Leefomgeving	14.870.778	9.970.669	4.900.109
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Overhead	-	4.843.282	-4.843.282
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	56.827	-56.827
Saldo van baten en lasten	14.870.778	14.870.778	-
Mutatie reserves	-	-	-
Resultaat	14.870.778	14.870.778	-

	Realisatie	Begroting na 2de BW	Kader excl. index	Index	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
	2021	2022	2023	2023	2023	2024	2025	2026
Totaal baten	€ 14.716.424	€ 14.630.858	€ 14.217.758	€ 3.850	€ 14.870.778	€ 14.799.557	€ 15.120.947	€ 15.449.616
Totaal directe lasten	€ 9.949.015	€ 9.819.471	€ 9.427.380	€ 3.010	€ 9.970.669	€ 9.813.248	€ 10.040.396	€ 10.272.943
Totaal overhead	€ 4.249.627	€ 4.755.400	€ 4.734.391	-	€ 4.843.282	€ 4.928.629	€ 5.022.006	€ 5.117.250
Totaal onvoorzien	€ -	€ 55.988	€ 55.988	€ 840	€ 56.827	€ 57.680	€ 58.545	€ 59.423
Saldo van baten en lasten	€ 517.783	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie reserves	€ 52.016	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat	€ 569.799	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

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 legestarfief 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. In 2019 is het beleid geactualiseerd.

Risicobeleid

Risicoprofiel

Het risicoprofiel bestaat uit de hoeveelheid risico's die een organisatie kan of wenst te accepteren. Bij de actualisatie de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement in november 2019 heeft het AB besloten om de variabele ratio (norm) tussen beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit te hanteren met een bandbreedte van 0,8 – 1.2. Variabele ratio leidt tot minder schommelingen in de mutatie van de reserves. De gekwantificeerde risico's mogen samen niet hoger zijn dan de beschikbare middelen in de weerstandscapaciteit. Bij de daling van een feitelijk ratio onder 0.8, wordt tijdig gekeken naar mogelijkheden om weer richting de bandbreedte te komen.

Weerstandsvermogen

Tot de weerstandscapaciteit worden de volgende bestanddelen gerekend:

Bestanddeel	Incidentele Weerstandscapaciteit	Structurele weerstandscapaciteit
Algemene Reserve	X	
Bestemmingsreserves (voor zover niet bestemd)	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 verstoring 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:
 - i. kostenstijging;
 - ii. invoering digitale stelsel n.a.v. Omgevingswet;
 - iii. omscholing n.a.v. Omgevingswet;
 - iv. ontwikkelingen op arbeidsmarkt.
- b. Exploitatieverlies door opbrengstendaling;
- c. Schaalnadeel door:
 - i. vermindering van taken;
 - ii. taakverandering n.a.v. Omgevingswet.
- 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 benodigd 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 2023

Aanwezige weerstandscapaciteit		Saldo 2023
Vrije weerstandscapaciteit		
Algemene Reserve		€ 668.600
Onvoorzien		€ 56.827
Totaal vrije weerstandscapaciteit		€ 725.427
Niet vrije weerstandscapaciteit		
Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling		€ 300.000
Bestemmingsreserve Weesp uittreding uit de GR OFGV		€ 326.961
Totaal niet vrije weerstandscapaciteit		€ 626.961

De vrij beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt in 2023 naar schatting € 725.427. De benodigde weerstandscapaciteit komt uit op € 785.000. De verhouding tussen het vrije beschikbare en benodigde weerstandsvermogen is 0,92 en valt binnen de afgesproken bandbreedte van 0,8 – 1,2 conform de geactualiseerde Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement van de OFGV.

Tabel risico's en benodigd weerstandsvermogen

In de begroting zijn de belangrijkste (financiële) risico's voor de OFGV vermeld. In deze begroting is het model voor risicobeoordeling en -kwantificering aanbevolen door het Ministerie van BZK gehanteerd. Zie geactualiseerde Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2019. In de actualisatie van de Nota zijn de nieuwe strategische risico's onderkend en de bestaande risico's geanalyseerd en in stand gebleven. 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
Indexering	Exploitatieverlies kosten	Kostenbesparing inkoop Vacatures niet invullen	€ 214.205	3	€ 175.000	3	0,50	€ 87.500
Digitale stelsel n.a.v. Omgevingswet		Incidentele financiering voor de voorbereiding op de stelsel	€ 100.000	2	€ 75.000	3	0,50	€ 37.500
Omscholing n.a.v. Omgevingswet		Incidentele financiering voor de voorbereiding op de Omgevingswet	€ 275.860	4	€ 625.000	1	0,10	€ 62.500
Ontwikkelingen op arbeidsmarkt		Structurele ophoging van de begroting voor de arbeidsmarkt	€ 80.000	2	€ 75.000	3	0,50	€ 37.500
Opbrengsten	Exploitatieverlies opbrengsten	Inzicht uitvoering takenpakket Wet- en regelgeving volgen	€ 340.222	4	€ 625.000	2	0,20	€ 125.000
Omvang takenpakket	Schaalnadeel	Flexibele schil Geactualiseerde GR	€ 0	4	€ 0	3	0,50	€ 0
Taakverandering n.a.v. Omgevingswet		Bestuurlijke afspraken over bodemtaken	€ 790.895	4	€ 625.000	3	0,50	€ 312.500
Eisen aan de taakuitvoering	Productiviteitsverlies	Uniforme uitvoering in PDC	€ 225.951	3	€ 175.000	3	0,50	€ 87.500
Ziekteverzuim		Verzuimbeleid Flexibele schil	€ 227.071	3	€ 175.000	2	0,20	€ 35.000
Totaal benodigde weerstandscapaciteit								€ 785.000

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

Coronapandemie

De OFGV is er tijdens de coronapandemie, met de voortdurend veranderende beperkende maatregelen, in geslaagd om de uitvoering van de taken te continueren. De OFGV verwacht daarom ook geen negatieve gevolgen van de pandemie op het jaar 2023.

1. Indexering

In de Gemeenschappelijke Regeling heeft het AB afspraken gemaakt rondom de indexering van de OFGV begroting. Conform de Gemeenschappelijke Regeling wordt jaarlijks bij het vaststellen van de begroting voor 80% van de begroting een indexering toegepast, gebaseerd op de Loonvoet sector overheid en voor 20% van de begroting een indexering gebaseerd op de Prijs overheidsconsumptie, netto materieel uit de "Septembercirculaire gemeentefonds" van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Desondanks blijft de OFGV, als gemeenschappelijke regeling, financieel afhankelijk van de deelnemende partijen en beperkt in het mogen aanhouden van reserves. Dat maakt de organisatie extra kwetsbaar als de werkelijke kostenstijging hoger uitvalt dan in de begroting voorzien en loopt de OFGV risico. Als gemiddelde afwijking wordt rekening gehouden met 1.5% per jaar en in 2023 komt dit uit op € 214.000.

Begroting 2023

Jaarlijks bij de vaststelling van de begroting wordt de toekomstige kostenstijging geanalyseerd. Ook in de loop van het begrotingsjaar wordt er regelmatig aandacht besteed en gemonitord of het toegekende indexpercentage toereikend is voor de werkelijke kostenstijging. Indien nodig wordt gerapporteerd aan het bestuur zodat eventuele maatregelen kunnen worden getroffen. Hierdoor wordt het risico beperkt.

2. Digitaal stelsel Omgevingswet (DSO)

De aansluiting op het DSO vergt dat de organisatie volledig digitaal kwalitatief, hoogstaande informatie verzamelt en opmaakt. De digitale voorzieningen van de OFGV dienen flexibel genoeg te zijn om deze ontwikkelingen te kunnen integreren.

Begroting 2023

De OFGV heeft de minimaal benodigde aansluiting op het DSO gerealiseerd (STAM en SWF). Landelijk zijn er echter nog veel onduidelijkheden, storingen en instabiliteit rondom het DSO en de uitwerking daarvan. Hierdoor is testen van en oefenen met de aansluiting op het DSO nog niet goed mogelijk. Het is daarmee ook nog onvoldoende duidelijk of de koppeling met het VTH-systeem voldoende werkt en blijft werken na eventuele landelijke ontwikkelingen in het DSO. Dit kan aanleiding zijn voor noodzakelijke aanpassingen in de huidige systemen van de OFGV. De kans op deze risico's blijft daardoor hoog.

De omvang van het risico is moeilijk te bepalen. De schatting voor dit risico is € 100.000.

3. Omscholing n.a.v. Omgevingswet

De Omgevingswet vraagt een andere aanpak van vergunningverlening, handhaving en toezicht. Er vindt een verschuiving plaats van vergunningverlening naar het meer aan de voorkant meedenken met initiatiefnemers en handhaving. Deze verandering in het vakgebied vereist een andere manier van denken en werken. Het vergt behalve hogere kwaliteitseisen aan het kennisniveau van medewerkers, andere competenties bij de medewerkers dan voorheen. De medewerkers dienen te worden om- en bijgeschoold. Het risico is dat het daarvoor beschikbare budget niet toereikend is.

Begroting 2023

In aanloop op de invoering van de wet is de OFGV actief bezig met de omscholing van de medewerkers zowel inhoudelijk als op het gebied van persoonlijke competenties. De schatting van het risico is *hoog* ad € 275.900 (het bedrag is gebaseerd op gemiddeld € 5.000 per medewerker verminderd met het beschikbare reguliere opleidingsbudget).

De kans op dit risico is *laag* omdat het bestuur er aan de voorkant maatregelen voor heeft getroffen. De begroting van de OFGV 2022 is opgehoogd met een tijdelijke financiering in het

kader van de voorbereidingen op de Omgevingswet. Naar aanleiding van recente informatie over het verdere uitstel van de invoering van de Omgevingswet wordt in dezelfde vergadering als het behandelen van deze ontwerpbegroting voor het jaar 2023 ook de financiële impact van dit uitstel op de OFGV behandeld. Het bestuur zal de noodzaak van de voortzetting van deze tijdelijke financiering in de begroting voor het jaar 2023 overwegen.

4. Ontwikkelingen op arbeidsmarkt

Als gevolg van de aantrekkende economie is het voor de specialistische functies uiterst moeilijk personeel te werven. Ook het behouden van het huidige personeel bij de huidige arbeidsmarkt vraagt meer aandacht en inzet dan voorheen. De groeiende krapte op de arbeidsmarkt heeft als reëel gevolg: een mogelijke hogere inschaling voor de specialistische functies.

Begroting 2023

De genoemde risico's zijn hoog. Zowel op het vinden en behouden van personeel als op de 'concurrentie strijd' ingezet door hogere waardering in functies of arbeidsmarkttoelages. Dit wordt geschat op € 80.000. Geschat wordt dat er gemiddeld 10 medewerkers in een schaal hoger zullen worden geplaatst.

5. Opbrengsten

De begroting van de OFGV bevat de post overige opbrengsten, die jaarlijks door de OFGV wordt ingevuld met het behalen van de overige inkomsten. Deze opbrengsten worden gegenereerd door meer taken voor de deelnemers uit te voeren en door het organiseren van opleidingen voor andere overheden. Het risicobedrag is ter grootte van de post van de overige opbrengsten in 2023 € 340.200.

Begroting 2023

De OFGV verwacht ook in 2023 voldoende extra inkomsten te genereren door meerwerkopdrachten voor de deelnemende partijen uit te voeren. Een deel van de opdrachten zijn meerjarig wat op de lange termijn zekerheid geeft in de overige inkomsten. Door het volgen van de verandering in de wet- en regelgeving blijft de OFGV anticiperen op de toekomst. In de omzet van het Kenniscentrum OFGV verwacht de OFGV een positieve ontwikkeling te kunnen behouden.

6. Omvang takenpakket

Het AB heeft besloten dat de kosten van een taakwijziging als gevolg van een kleinere of grotere opdracht voor rekening van de veroorzakende deelnemer komen. Er werd van uitgegaan dat hierdoor geen weerstandsvermogen bij de OFGV nodig is. Inmiddels is gebleken dat de gemaakte afspraken in het AB dit risico niet afdekken. Met de nieuwe GR en de in het AB afgesproken financiële spelregels is beoogd dit alsnog afdoende te regelen.

Begroting 2023

In de GR zijn de financiële spelregels afgesproken. Daarmee zijn eerdere risico's komen te vervallen.

7. Taakverandering n.a.v. Omgevingswet

Met de komst van de Omgevingswet gaat er veel veranderen op bodemgebied. De gemeente is straks in plaats van de provincie het bevoegd gezag en verantwoordelijk voor de bodemtaken. Dit zijn complexe taken waar specialistische bodemkennis voor nodig is. De OFGV gaat er vanuit dat de gemeenten deze taken bij de OFGV laten liggen waardoor deze verandering alleen tot verschuiving in de financiering leidt. Vanuit het risicoperspectief: om het bestaande werk voort te kunnen zetten heeft de OFGV een nieuwe opdracht van de gemeenten nodig. Zolang er geen vaste afspraken zijn gemaakt loopt de OFGV een risico dat vergelijkbaar is aan de waarde van de bodemtaken in de OFGV begroting ad € 791.000.

Begroting 2023

De beslissing om deze taken te blijven beleggen bij de OFGV ligt afzonderlijk bij elke gemeente. De OFGV werkt mee aan de 'warme overdracht' van de taken vanuit de inhoud en heeft weinig invloed op de verdere invulling van de uitvoering van deze taken door de gemeenten. De kans op het risico is *hoog*.

8. Eisen aan de taakuitvoering

De begroting is gebaseerd op een uniform 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 € 226.000.

Begroting 2023

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. De invoering van de Omgevingswet is van invloed op de inhoud van producten. In de mogelijke hervorming van de producten neemt de kans op het risico toe.

9. 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 € 227.100.

Begroting 2023

De OFGV blijft aandacht besteden aan verzuimpreventie door middel van gesprekken, trainingen, het verstrekken van informatie over gezondheid en vitaliteit en het focussen op wat de medewerker nog wél kan bij ziekte. Dit alles om het risico zo veel mogelijk te beperken en laag houden.

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 te grofmazig om een volwaardige uitspraak te kunnen doen over de financiële positie van een organisatie.

Kengetallen	Indicatoren OFGV		
	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Netto schuld quote	-6%	-3,6%	-3,0%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle leningen	-6%	-3,6%	-3,0%
Solvabiliteitsratio	23%	21%	20%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	1,7%	0%	0%
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Netto schuld quote en netto schuld quote gecorrigeerd voor alle leningen

De netto schuld quote 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). 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 21% 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. Dit heeft direct invloed op het percentage.

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 nihil omdat de bijdragen van de deelnemende partijen en die uit overige opbrengsten gelijk zijn aan de structurele uitgaven.

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/of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van treasury.

De randvoorwaarden waarbinnen de treasury zich kan en mag bewegen zijn geformuleerd in het treasurystatuut. Uiteraard valt dit binnen het wettelijke kader zoals gesteld door de Wet FIDO. Het treasurystatuut is aangepast naar het wettelijk verplichte schatkistbankieren:

overtollige middelen tot € 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 2023 toch nodig blijken voor bijvoorbeeld investeringen, dan wordt voorzichtigheidshalve een lange termijn rente van 2,0% 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 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 2023 is als volgt:

Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage 8,2% * het begrotingstotaal ad
€ 14.870.778 = € 1.219.404.

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 herijkte Kostenverdeelssystematiek (KVS). De KVS geldt voor de partnerbijdragen in de jaren 2021-2023.

A.2.5. Bedrijfsvoering

- Voor 2023 is het de ambitie om het plaatsonafhankelijk werken (POW) project af te ronden. De OFGV medewerkers werken dan inmiddels plaatsonafhankelijk en hebben hun draai gevonden in het toepassen van de beste manier van werken bij de taken die zij uitvoeren. Zij ervaren autonomie in hun werk en manier van werken. In 2023 gaat de OFGV experimenteren met werkwijzen die horen bij tijdonafhankelijk werken.
- In 2023 is de oplevering van het kantoorpand Botter 14-15 aan de verhuurder.
- In 2023 wordt de Omgevingswet van kracht en werkt de OFGV met het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Dan moet blijken of het DSO voldoende stabiel is voor het uitwisselen van gegevens en het samenwerken met de partners. Mogelijk zal de OFGV moeten werken met technische en procesmatige “work arounds”.
- De OFGV is de eerste overheidsorganisatie die volgens de EFQM-methode werkt. Dit is de opvolger van het INK-model en wordt als Europese kwaliteitsmanagementstandaard beschouwd. In 2022 vindt een eerste assessment van de OFGV plaats door EFQM gecertificeerde assessoren. Naar aanleiding van de visitatie wordt een verbeterplan opgesteld dat in 2023 kan worden uitgerold.
- In 2023 vindt de herijking van de kostenverdeelssystematiek (KVS) plaats voor de volgende KVS-periode van 2024-2025-2026.
- De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is verschoven naar het boekjaar 2022. Dat betekent dat vanaf 2023 de OFGV net als alle gemeenten en provincies een rechtmatigheidsverantwoording dient op te nemen in de jaarrekening (over het verslagjaar 2022). Hiermee legt het bestuur verantwoording af over de naleving van de financiële regels in de organisatie.

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, 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 2023

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

B.1.1. Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026

a. Reguliere budget

BATEN REGULIER BUDGET		Realisatie	Begroting incl. OW na 2de BW	Kader excl. index	Wijziging OW incidenteel	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Index	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2021	2022	2023	2023	2023	2023	2023	2024	2025	2026
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS										
1.1	Almere	€ 1.636.772	€ 1.743.908	€ 1.691.590	€ 46.737	€ 1.738.326	€ 37.152	€ 1.775.478	€ 1.762.147	€ 1.801.167	€ 1.841.074
1.2	Lelystad	€ 1.341.694	€ 1.468.417	€ 1.424.364	€ 39.353	€ 1.463.717	€ 31.283	€ 1.495.000	€ 1.483.775	€ 1.516.630	€ 1.550.233
1.3	Zeewolde	€ 649.642	€ 652.139	€ 632.575	€ 17.477	€ 650.052	€ 13.893	€ 663.945	€ 658.960	€ 673.551	€ 688.474
1.4	Flevoland	€ 3.719.040	€ 3.731.495	€ 3.339.085	€ 92.255	€ 3.431.339	€ 73.335	€ 3.504.674	€ 3.478.361	€ 3.555.382	€ 3.634.155
1.5	Urk	€ 353.657	€ 365.757	€ 354.784	€ 9.802	€ 364.586	€ 7.792	€ 372.378	€ 369.582	€ 377.766	€ 386.136
1.6	Dronten	€ 1.238.351	€ 1.243.150	€ 1.205.855	€ 33.316	€ 1.239.171	€ 26.484	€ 1.265.655	€ 1.256.152	€ 1.283.967	€ 1.312.415
1.7	Noordoostpolder	€ 1.383.820	€ 1.389.338	€ 1.347.658	€ 37.234	€ 1.384.892	€ 29.598	€ 1.414.490	€ 1.403.870	€ 1.434.956	€ 1.466.749
1.8	Noord Holland	€ 582.972	€ 583.131	€ 71.751	€ 1.982	€ 73.733	€ 1.576	€ 75.309	€ 74.743	€ 76.399	€ 78.091
1.9	Gooise Meren	€ 929.812	€ 933.633	€ 905.623	€ 25.021	€ 930.645	€ 19.890	€ 950.534	€ 943.398	€ 964.287	€ 985.652
1.10	Hilversum	€ 607.646	€ 610.290	€ 591.981	€ 16.356	€ 608.337	€ 13.001	€ 621.338	€ 616.673	€ 630.328	€ 644.294
1.11	Weesp	€ 331.670	€ 71.264	€ 71.264	-	€ 71.264	€ 1.523	€ 72.787	€ 74.240	€ 75.884	€ 77.565
1.12	Huizen	€ 241.998	€ 242.988	€ 235.698	€ 6.512	€ 242.210	€ 5.177	€ 247.387	€ 245.530	€ 250.966	€ 256.527
1.13	Wijdmeren	€ 549.109	€ 551.360	€ 534.819	€ 14.776	€ 549.595	€ 11.746	€ 561.341	€ 557.126	€ 569.463	€ 582.080
1.14	Blaricum	€ 125.516	€ 131.846	€ 127.890	€ 3.533	€ 131.424	€ 2.809	€ 134.233	€ 133.225	€ 136.175	€ 139.192
1.15	Laren	€ 115.027	€ 122.390	€ 118.718	€ 3.280	€ 121.999	€ 2.607	€ 124.606	€ 123.670	€ 126.409	€ 129.209
1.16	PM-post bodemtaken*	€ -	€ -	€ 774.350	€ -	€ 774.350	€ 16.549	€ 790.899	€ 806.684	€ 824.546	€ 842.815
Subtotaal		€ 13.806.727	€ 13.841.105	€ 13.428.004	€ 347.636	€ 13.775.640	€ 294.415	€ 14.070.055	€ 13.988.136	€ 14.297.877	€ 14.614.661
2	ANDERE BIJDRAGEN										
2.6	Overige opbrengsten	€ 744.027	€ 333.105	€ 333.105	€ -	€ 333.105	€ 7.119	€ 340.224	€ 347.014	€ 354.698	€ 362.557
Totaal baten regulier budget		€ 14.550.754	€ 14.174.209	€ 13.761.109	€ 347.636	€ 14.108.745	€ 301.534	€ 14.410.279	€ 14.335.150	€ 14.652.575	€ 14.977.218



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

LASTEN REGULIER BUDGET		Realisatie	Begroting incl. OW na 2de BW	Kader excl. index voor wijziging	Wijziging OW incidenteel	Kader excl. index en incl. wijziging	Index	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2021	2022	2023	2023	2023	2023	2023	2024	2025	2026
1 PERSONEEL											
1.1a	Salarissen	€ 10.041.273	€ 11.158.130	€ 10.745.030	€ 347.636	€ 11.092.666	€ 255.131	€ 11.347.798	€ 11.225.841	€ 11.495.261	€ 11.771.147
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ 98.718	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1c	Flexibele schil	€ 1.420.662	€ 35.812	€ 35.812		€ 35.812	€ 824	€ 36.636	€ 37.405	€ 38.303	€ 39.222
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 82.462	€ 109.341	€ 109.341		€ 109.341	€ 2.515	€ 111.856	€ 114.205	€ 116.946	€ 119.753
	Subtotaal personeelskosten	€ 11.643.113	€ 11.303.284	€ 10.890.184	€ 347.636	€ 11.237.820	€ 258.470	€ 11.496.290	€ 11.377.451	€ 11.650.510	€ 11.930.123
1.2	Opleidingskosten	€ 354.373	€ 398.167	€ 398.167		€ 398.167	€ 5.973	€ 404.140	€ 410.202	€ 416.355	€ 422.600
1.3	Algemene personeelskosten	€ 282.143	€ 531.967	€ 531.967		€ 531.967	€ 7.980	€ 539.947	€ 548.046	€ 556.267	€ 564.611
3 KAPITAALLASTEN											
3.1	Afschrijving ICT	€ 145.304	€ 120.931	€ 120.931		€ 120.931	€ 1.814	€ 122.745	€ 124.586	€ 126.455	€ 128.352
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 40.548	€ 33.593	€ 33.593		€ 33.593	€ 504	€ 34.097	€ 34.609	€ 35.128	€ 35.655
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 39.819	€ 45.684	€ 45.684		€ 45.684	€ 685	€ 46.369	€ 47.065	€ 47.771	€ 48.487
4 INDIRECTE KOSTEN											
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 308.615	€ 341.521	€ 341.521		€ 341.521	€ 5.123	€ 346.644	€ 351.844	€ 357.121	€ 362.478
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 69.143	€ 145.565	€ 145.565		€ 145.565	€ 2.183	€ 147.749	€ 149.965	€ 152.214	€ 154.498
4.3	Informatiemanagement	€ 795.950	€ 772.140	€ 772.140		€ 772.140	€ 11.582	€ 783.722	€ 795.478	€ 807.410	€ 819.521
4.4	Wagenpark	€ 79.845	€ 123.172	€ 123.172		€ 123.172	€ 1.848	€ 125.020	€ 126.895	€ 128.799	€ 130.731
4.5	Diverse kosten	€ 146.998	€ 201.421	€ 201.421		€ 201.421	€ 3.021	€ 204.442	€ 207.509	€ 210.621	€ 213.781
4.6	Accountant	€ 26.981	€ 27.993	€ 27.993		€ 27.993	€ 420	€ 28.413	€ 28.839	€ 29.271	€ 29.710
4.7	HRM	€ 48.123	€ 72.783	€ 72.783		€ 72.783	€ 1.092	€ 73.874	€ 74.982	€ 76.107	€ 77.249
5 ONVOORZIEN											
5.1	Onvoorzien	€ -	€ 55.988	€ 55.988		€ 55.988	€ 840	€ 56.827	€ 57.680	€ 58.545	€ 59.423
Totaal lasten regulier budget		€ 13.980.955	€ 14.174.209	€ 13.761.109	€ 347.636	€ 14.108.745	€ 301.534	€ 14.410.279	€ 14.335.150	€ 14.652.575	€ 14.977.218

b. Directe productiekosten

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN		Realisatie	Begroting na 2de BW	Kader excl. index	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
1 BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN								
1.4	Directe productiekosten Flevoland	€ 145.033	€ 233.864	€ 233.864	€ 237.371	€ 240.932	€ 244.546	€ 248.214
1.1	Directe productiekosten Almere	€ 1.309	€ 1.329	€ 1.329	€ 1.348	€ 1.369	€ 1.389	€ 1.410
1.9	Directe productiekosten Gooise Meren	€ -	€ 12.822	€ 12.822	€ 13.014	€ 13.210	€ 13.408	€ 13.609
1.8	Directe productiekosten Noord-Holland	€ -	€ 8.635	€ 8.635	€ 8.765	€ 8.896	€ 9.029	€ 9.165
Totaal baten directe productiekosten		€ 146.342	€ 256.649	€ 256.649	€ 260.499	€ 264.406	€ 268.372	€ 272.398
6 DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN								
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 145.033	€ 233.864	€ 233.864	€ 237.371	€ 240.932	€ 244.546	€ 248.214
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.309	€ 1.329	€ 1.329	€ 1.348	€ 1.369	€ 1.389	€ 1.410
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ -	€ 12.822	€ 12.822	€ 13.014	€ 13.210	€ 13.408	€ 13.609
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ -	€ 8.635	€ 8.635	€ 8.765	€ 8.896	€ 9.029	€ 9.165
Totaal lasten directe productiekosten		€ 146.342	€ 256.649	€ 256.649	€ 260.499	€ 264.406	€ 268.372	€ 272.398



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

c. Subsidies

SUBSIDIES		Realisatie	Begroting na 2de BW	Kader excl. index	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026
7	OVERIGE KOSTEN - LASTEN SUBSIDIES							
7.2	Omgevingsveiligheid	€ 19.329	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.5	Diverse subsidies	€ -	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Totaal lasten subsidies		€ 19.329	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
2	ANDERE BIJDRAGEN - BATEN SUBSIDIES							
2.2	Omgevingsveiligheid	€ 19.329	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.7	Diverse subsidies	€ -	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Totaal baten subsidies		€ 19.329	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000

d. Reserves

RESERVES		Realisatie	Begroting na 2de BW	Kader excl. index	Index	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2021	2022	2023	2023	2023	2024	2025	2026
2	OVERIGE BIJDRAGEN - BATEN RESERVES								
2.1	Diverse innovatieprojecten	€ 52.016	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
2.3	Bestemmingsreserve Weesp uittrekking uit de GR OFGV	€ -	€ 469.489	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten reserves		€ 52.016	€ 469.489	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7	OVERIGE KOSTEN - LASTEN RESERVES								
7.8	Diverse innovatieprojecten	€ 52.016	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.11	Bestemmingsreserve Weesp uittrekking uit de GR OFGV	€ -	€ 469.489	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten reserves		€ 52.016	€ 469.489	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Bij het opstellen van de begroting 2023 is onder meer uitgegaan van de volgende uitgangspunten:

- Deze begroting is opgesteld met de bijdragen van de deelnemers doorberekend op basis van de Kostenverdeelsystematiek (KVS), herijkt bij de vaststelling van de begroting 2021 voor de periode 2021-2022-2023 en verhoogd met de jaarlijkse indexatie.
- Het begrotingstotaal in 2023 wordt geïndexeerd conform de vigerende Gemeenschappelijke Regeling. Salarissen en kosten van inhuur (ongeveer 80% van het begrotingstotaal) worden verhoogd met de Loonvoet sector overheid en de overige kosten (circa 20% van het begrotingstotaal) met de prijs overheidsconsumptie, netto materieel uit de "Septembercirculaire gemeentefonds" van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Deze prijsindexen in de septembercirculaire gemeentefonds bedragen 2,3% respectievelijk 1,5% voor 2023.
- De basis voor de begroting 2023 is de begroting 2022 na 2^e begrotingswijziging. Deze structurele begrotingswijziging 2022 gaat voor zienswijzen naar de raden en Staten en voor een besluit naar het AB samen met deze ontwerpbegroting en is onder voorbehoud alvast daarin verwerkt. Dat met als doel om een zo actueel mogelijk beeld te geven over het begrotingsjaar 2023. De wijzigingen gaan in per 1 januari 2022 en hebben betrekking op:
 - a. de structurele verhoging van de bijdrage van Laren van € 6.680 in verband met de uitvoering van het toezicht op asbestsanering;
 - b. de structurele verhoging van de bijdrage van Blaricum van € 5.652 in verband met de uitvoering van het toezicht op asbestsanering;
 - c. de structurele verhoging van de bijdrage van Lelystad van € 117.887 in verband met de behandeling van asbestmeldingen;
 - d. de structurele verhoging van de bijdrage van Urk van € 10.402 in verband met de behandeling van asbestmeldingen;
 - e. de structurele verhoging van de bijdrage van Flevoland voor directe productiekosten van € 20.665 in verband met grondwatermeetnetbeheer;
 - f. het terugdraaien van de verlaging van de bijdragen van Flevoland van € 140.232 en Noord-Holland van € 246.943 voor de bodemtaken vanwege het uitstel van de Omgevingswet naar 1 januari 2023;
 - g. het doteren van € 469.489 aan de "Bestemmingsreserve Weesp uittreding uit de GR" in verband met de overeenkomst uittredingskosten OFGV-Weesp-Amsterdam;
 - h. het eenmalig verhogen van de bijdragen van de partners met € 121.287 in 2022 en € 347.636 in 2023 in verband met de projectkosten voor de invoering van de Omgevingswet.
- Met ingang van 1 januari 2022 treedt de gemeente Weesp uit de Gemeenschappelijke Regeling van de OFGV. Het bedrag voor de instandhoudingskosten van de gemeente Weesp in de OFGV begroting bedraagt in 2022 en 2023 € 71.264. De instandhoudingskosten maken deel uit van de frictiekosten. Ze blijven op de begroting zichtbaar voor de huidige resterende KVS-periode van 2022 en 2023. Deze kosten worden gedekt uit de "Bestemmingsreserve Weesp uittreding uit de GR". De onttrekking aan de reserve wordt als begrotingswijziging aangeboden bij de zienswijzeronde omtrent de bestemming van het rekeningresultaat 2021. Bij een nieuwe KVS-periode (2024-2025-2026) worden deze kosten integraal in het KVS-model herrekend.
- De taken van de gemeenten op het gebied van de Omgevingsveiligheid zijn nu grotendeels belegd bij de OFGV. Tot het jaar 2021 zijn deze taken gesubsidieerd via de provincies. Met ingang van 1 januari 2021 vond een verschuiving in de financiering van Omgevingsveiligheid plaats: de gemeenten ontvangen zelf een bijdrage van het Rijk en

dienen een overweging te maken of ze deze taken zelf willen uitvoeren of dat ze de uitvoering van deze taken door de OFGV willen laten voortzetten. Nog niet alle gemeenten hebben hier een keuze in gemaakt. Zodra alle keuzes bekend zijn, worden de afspraken verwerkt in een begrotingswijziging.

- Voor de verdeling van de kosten voor de decentralisatie van de bodemtaken als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet, met ingang van 1 januari 2023, heeft het AB voor een principeafpraak gemaakt. Conform deze afspraak worden de bijdragen die uit het provinciefonds voor deze taak worden gehaald in mindering gebracht op de bijdragen van de provincies. De bijdragen die worden toegevoegd aan het gemeentefonds vormen het bedrag dat door de OFGV in rekening wordt gebracht bij de gemeenten. Omdat ten tijde van deze afspraak nog niet duidelijk is welk bedrag met deze overheveling van budget is gemoeid en wat dat per deelnemer betekent, is in de begroting 2023 met een PM-post gewerkt. Deze PM-post heeft de omvang van de berekende kosten van deze taak binnen de OFGV op dit moment. Het over te hevelen bedrag van provinciefonds naar gemeentefonds kan kleiner, groter of gelijk zijn aan de berekende OFGV-kosten voor deze taak. Zodra de bedragen bekend zijn, worden deze verwerkt in een begrotingswijziging. Het AB gaat er daarbij vanuit dat het Rijk haar toezegging gestand doet dat op het over te hevelen budget niet wordt gekort.

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

Lasten reguliere begroting

Personeelskosten

Het begrotingsbedrag voor salarissen bedraagt in 2023 € 11.348.000. Dit bedrag wordt aangewend voor de salarissen van vast personeel, de kosten voor flexibele schil en inhuur bij ziekte. Ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2022 is het bedrag met € 297.000 gestegen. Dat wordt veroorzaakt door :

- de uittreding van de gemeente Weesp;
- de structurele uitbreiding van het takenpakket door vier gemeenten;
- de incidentele ophoging van het salarisbudget voor de Omgevingswet;
- de indexering.

Opleidingskosten

Het budget voor opleidingskosten is nodig voor de noodzakelijke kwaliteitsverbetering van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Ook het bijhouden van bestaande kennis in het kader van aanpassingen in wet- en regelgeving drukken op dit budget. De raming voor 2023 bedraagt € 404.000. Dit is ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2022 verlaagd met € 5.000 in verband met de uittreding van de gemeente Weesp, de taakwijzigingen en indexering.

Algemene personeelskosten

Het budget voor algemene personeelskosten bedraagt € 540.000 en is verlaagd met € 4.000 in verband met de uittreding van de gemeente Weesp, de taakwijzigingen en indexering. Het budget is bestemd voor de vergoedingen aan personeel zoals reiskosten, piket en overwerk en voor personeelsgerelateerde kosten zoals werkkleding, OR/GO en de personeelsvereniging.

Afschrijvingen

De raming van de afschrijvingen is als volgt:

Activa	Geraamde Investering	Termijn	Afschrijving
Verbouwing pand	€ 463.694	10 jaar	€ 46.369
Meubilair	€ 340.974	10 jaar	€ 34.097
ICT hardware (computers, laptops, tablets)	€ 210.735	3 jaar	€ 70.245
ICT hardware (TV+TC+deurdisplay)	€ 50.000	5 jaar	€ 10.000
Telefoons	€ 85.000	2 jaar	€ 42.500
Totaal afschrijvingen			€ 203.212

De afschrijvingen op het pand en meubilair lopen deels door in 2023 op basis van de investeringen uit 2013. Nieuwe afschrijvingen hangen mede af van de keuzes die in 2022 gemaakt worden omtrent het plaats-onafhankelijk werken.

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 andere lasten verbonden aan de huisvesting zoals gas-water-licht, verzekering, belasting, schoonmaak en beveiliging. Het begrotingsbedrag bedraagt € 347.000. De werkelijke kosten in 2023 hangen af van de keuzes die in 2022 gemaakt worden omtrent het plaats-onafhankelijk werken.

Huisvesting (niet-pandgebonden)

De dienstgebonden huisvestingslasten betreffen het budget van € 148.000 voor meubilair, inrichting, catering en dergelijke. De werkelijke kosten in 2023 hangen af van de keuzes die in 2022 gemaakt worden omtrent het plaats-onafhankelijk werken.

Informatiemanagement

De kosten voor informatiemanagement betreffen de kosten voor hardware, software, onderhoud en dergelijke. Het budget bedraagt € 784.000. De werkelijke kosten in 2023 hangen af van de keuzes die in 2022 gemaakt worden omtrent het plaats-onafhankelijk werken en van de werking van het DSO.

Wagenpark

Het budget voor het wagenpark van € 125.000 is bestemd voor de leasekosten van handhavingsvoertuigen.

Diverse kosten

Het budget voor diverse kosten bedraagt € 204.000 en is bestemd voor kosten zoals porti, kantoorartikelen, telefoonkosten, verzekeringen en dergelijke.

Accountant

Het budget is bestemd voor de accountantscontrole en bedraagt € 28.000.

HRM

Het budget van € 74.000 is bestemd voor diverse kosten op het gebied van HRM zoals arbo en integriteit.

Onvoorzien

Het bedrag voor onvoorzien bedraagt in 2023 € 57.000. Het budget onvoorzien maakt deel uit van het weerstandsvermogen en is bestemd voor risico's in de bedrijfsvoering.

Baten reguliere begroting

Bijdragen partners

De bijdragen van de deelnemende partijen aan de begroting van 2022 zijn berekend op basis van de Kostenverdeelsystematiek (KVS), herijkt bij de vaststelling van de begroting 2021 voor de periode 2021-2022-2023 en verhoogd met:

- de structurele uitbreiding van het takenpakket;
- de structurele ophoging van het budget informatiemanagement;
- de incidentele ophoging van het salarisbudget voor de Omgevingswet;
- de indexering.

De bijdragen van de provincies zijn verlaagd met (een inschatting van) de kosten voor de bodemtaken die bij inwerkingtreding van de Omgevingswet overgaan naar de gemeenten. De bijdragen van de gemeenten zijn nog niet bekend en zijn weergegeven als PM-post bodemtaken.

Het stemrechtpercentage wordt conform artikel 7 lid 1 van de Gemeenschappelijke Regeling OFGV bepaald naar rato van de totale financiële bijdrage per deelnemer van het voorgaande kalenderjaar. De verdeling van de stemmen in 2023 wordt bepaald aan de hand van de jaarcijfers over 2022.

Overige inkomsten

De post overige inkomsten is het deel van de OFGV begroting dat niet gedekt wordt door de structurele partnerbijdragen, maar wordt gedekt met de overige inkomsten. Dit bedrag van € 340.000 wordt gerealiseerd door het uitvoeren van extra opdrachten, de uren van eigen medewerkers te dekken middels subsidies en door het aanbieden van opleidingen aan andere

overheden.

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	
Groene handhaving kapitaallasten vaartuigen	€ 33.707
Groene handhaving vaartuigen	€ 61.570
Groene handhaving services	€ 7.865
Groene handhaving steunpunten	€ 47.189
Advertenties milieuwetten	€ 39.325
Extern advies vergunningverlening	€ 20.111
Extern advies handhaving	€ 20.111
Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden	€ 22.471
Beheer grondwatermeetnet	€ 136.701
Subtotaal	€ 389.051
Legesheffing vergunningen	€ 146.062
Vergoeding groene handhaving randmeren	€ 5.618
Totaal Provincie Flevoland	€ 237.371
DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE ALMERE	
Geluidsmeter	€ 1.348
Totaal Gemeente Almere	€ 1.348
DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE GOOISE MEREN	
Algemeen uitbesteed werk	€ 13.014
Totaal Gemeente Gooise Meren	€ 13.014
DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN PROVINCIE NOORD-HOLLAND	
Advertentie-, onderzoek en kadasterkosten	€ 8.765
Totaal Provincie Noord-Holland	€ 8.765

Deze budgetten worden verhoogd met de prijs overheidsconsumptie, netto materieel.

Subsidies

In deze begroting is een schatting opgenomen van de subsidies die in 2022 worden ontvangen en die tot uitgaven leiden. Het in deze begroting geraamde bedrag voor de subsidies van € 200.000 is bedoeld voor de diverse subsidies waaronder vroeger de subsidie voor de Omgevingsveiligheid viel. De uitgaven worden pas gedaan als er beschikkingen worden ontvangen. Daarom vormt deze stelpost geen risico voor de reguliere begroting.

Reserves

De kosten van innovatieprojecten worden gedekt uit de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling. Op het moment van het opstellen van deze begroting is nog niet zeker vast te stellen of en welke innovatieprojecten naar het jaar 2023 zullen doorlopen. Dat kan pas in de loop van het jaar 2022 opgemaakt worden. Daarnaast worden in de loop van het jaar 2022 nieuwe ideeën ontwikkeld voor nieuwe innovatieprojecten en ter goedkeuring voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur. Daarom zijn nog geen mutaties aan de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling in deze begroting opgenomen.

In 2022 is een bedrag van € 469.489 gedoteerd aan de Bestemmingsreserve Weesp uittreding uit de GR OFGV. Deze reserve dient ter dekking van de instandhoudingskosten van de gemeente Weesp en mogelijke frictiekosten als gevolg van het terugtrekken van taken. Een onttrekking aan de reserve wordt in de loop van het jaar aan de raden en Staten voor zienswijzen voorgelegd.

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:

Specificatie overhead	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Personele lasten overhead personeel	2.038.226	2.068.800	2.116.382	2.160.826	2.212.686	2.265.790
Overige personeelskosten	684.640	1.002.917	1.017.961	1.033.230	1.048.729	1.064.460
Afschrijvingen	225.671	200.209	203.212	206.260	209.354	212.494
Facilitair	604.600	811.679	823.854	836.212	848.755	861.487
ICT	669.509	643.803	653.460	663.262	673.211	683.309
Financiën	26.981	27.993	28.413	28.839	29.271	29.710
Totaal	4.249.627	4.755.400	4.843.282	4.928.629	5.022.006	5.117.250

De personele overhead mag maximaal 24% bedragen. De OFGV blijft hier onder. In 2021, 2022 en 2023 zijn de personele lasten verhoogd in verband met de Omgevingswet. In de meerjarenraming vanaf 2024 is het percentage overhead stabiel.

Percentage personele overhead	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Personele lasten overhead personeel	2.038.226	2.068.800	2.116.382	2.160.826	2.212.686	2.265.790
Personele lasten direct personeel	9.604.887	9.234.484	9.379.908	9.216.625	9.437.824	9.664.332
% personele overhead	17,5%	18,3%	18,4%	19,0%	19,0%	19,0%

B.1.5. Stelposten, vennootschapsbelasting en onvoorzien

De OFGV heeft geen stelposten in de begroting 2023. Het bedrag voor onvoorzien bedraagt € 57.000 en is toegelicht op pagina 24. De OFGV hoeft geen vennootschapsbelasting te betalen, omdat resultaten behaald worden als gevolg van de wettelijke taak of zonder winstopslag.

B.1.6. Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten betreffen posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden en dus een tijdelijk karakter hebben. De begroting 2023 is incidenteel verhoogd met de voorbereidings- en invoeringskosten van de Omgevingswet ad € 348.000. Aan de lastenkant is deze verhoging verwerkt in het salarisbudget en aan de batenkant in de bijdrage van de deelnemende partijen. Dat geldt alleen nog voor het jaar 2023. Vanaf 2024 wordt de begroting weer verlaagd tot het normale niveau.

B.2. Financiële positie en toelichting

B.2.1. Uitgangspunten en ontwikkelingen ten opzichte van 2022

De wijzigingen ten opzichte van de meerjarenschijf 2023 in de begroting 2022 hebben betrekking op de uittreding van de gemeente Weesp, de structurele uitbreiding van de asbesttaken voor vier gemeenten en de incidentele ophoging van het salarisbudget voor de Omgevingswet.

B.2.2. Geprognosticeerde eindbalans

De balansprognose tot en met 2026 is als volgt:

Balans	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Materiële vaste activa	726.917	847.007	847.007	847.007	847.007	847.007
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Vlottende activa	6.431.080	5.820.113	5.748.849	5.748.849	5.748.849	5.748.849
Balanstotaal activa	7.157.997	6.667.120	6.595.856	6.595.856	6.595.856	6.595.856
Algemene reserve	668.600	668.600	668.600	668.600	668.600	668.600
Bestemmingsreserves	404.247	698.225	626.961	626.961	626.961	626.961
Vlottende passiva	6.085.151	5.300.295	5.300.295	5.300.295	5.300.295	5.300.295
Balanstotaal passiva	7.157.997	6.667.120	6.595.856	6.595.856	6.595.856	6.595.856

Voor de raming van de vaste activa en vlottende passiva is gebruikgemaakt 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 arbeidsgelateerde verplichtingen

De formatie bedraagt begin 2022 154,39 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	2022	2023	2024	2025	2026
Verbouwing pand	10 jaar - 2023		€ 463.694			
Meubilair	10 jaar - 2023		€ 340.974			
ICT hardware (computers, laptops, tablets)	3 jaar - 2022/2023	€ 110.000	€ 100.735			€ 220.361
ICT hardware (TV+TC+deurdisplay)	5 jaar - 2023		€ 50.000			
Telefoons	2 jaar - 2023		€ 85.000		€ 87.569	
Handhavingsschepen	30 jaar - 2045					
Totaal investeringen		€ 110.000	€ 1.040.403	€ -	€ 87.569	€ 220.361

De OFGV vervangt de activa pas op het moment dat het nodig is. Dit betekent dat de activa langer mee kan gaan dan de afschrijvingstermijn en soms juist eerder worden aangeschaft als dat voordelen oplevert. De niet uitgegeven kredieten schuiven door naar latere jaren.

Op basis van de afschrijvingstermijn mogen in 2023 diverse investeringen gedaan worden. De werkelijke investeringen in onder andere een pand en meubilair hangen mede af van de keuzes die in 2022 gemaakt worden omtrent het plaats-onafhankelijk werken. De vervanging van telefoons en computers is wel voorzien in 2023.

De afschrijvingstermijn van de verbouwkosten is gelijk aan de duur van het huurcontract die in 2023 afloopt. 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 grotendeels 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 rekening-courant bij de BNG, het meerdere wordt aangehouden in de schatkist.

B.2.6. Reserves en voorzieningen

Algemene Reserve

De omvang van de algemene reserve bedraagt begin 2022 € 669.000. In 2023 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 € 744.000.

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 wordt aangevuld vanuit het overschot op de overige inkomsten. Hierbij wordt een plafond van maximaal € 300.000 gehanteerd met als peildatum 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 alsnog direct uitbetaald aan de partners.

In februari 2020 heeft het AB in de spelregels van de bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling geëxpliciteerd dat het plafond van € 300.000 betrekking heeft op onbestemde middelen. Dat betekent dat er op 31-12 een bedrag hoger dan € 300.000 kan resteren in de reserves en dus geen teruggave aan de partners plaatsvindt indien de middelen al zijn bestemd. De uitgaven worden dan in de volgende boekjaren gedaan.

Op basis van deze spelregels is in de begroting 2023 aangenomen dat het gemiddelde saldo van de innovatiereserve € 300.000 bedraagt.

Bestemmingsreserve Weesp uittreding uit de GR OFGV

De bestemmingsreserve Weesp uittreding uit de GR OFGV is in 2022 eenmalig gevoed vanuit de afkoopsom van de gemeente Amsterdam vanwege de frictie- en instandhoudingskosten die ontstaan door de uittreding van de gemeente Weesp. De afkoopsom bedraagt € 469.489 en is daarmee het maximale plafond van deze bestemmingsreserve. De reserve wordt aangewend voor de frictie- en instandhoudingskosten. De frictiekosten zijn nog niet bekend. De instandhoudingskosten zijn bekend en bedragen in 2022 en 2023 zijn € 71.264 per jaar. Daarmee komt het saldo van deze bestemmingsreserve eind 2023 op € 326.961.

Reserves	2023
Algemene Reserve	€ 668.600
Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling	€ 300.000
Bestemmingsreserve Weesp uittreding uit de GR OFGV	€ 326.961
Totaal reserves	€ 1.295.561

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.

	Kader excl. index	Index	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
	2023	2023	2023	2024	2025	2026
Berekening EMU saldo						
Exploitatiesaldo	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
+ afschrijvingen	€ 200.209	€ 3.003	€ 203.212	€ 206.260	€ 209.354	€ 212.494
+ dotatie voorziening	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
- investering activa	€ 1.025.027	€ 15.375	€ 1.040.403	€ -	€ 87.569	€ 220.361
+ bijdragen andere overheden	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
+ desinvestering activa	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
- aankoop grond	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
+ baten bouwexploitatie	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
- onttrekking voorziening	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
- onttrekking reserve	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
- boekwinst aandelen	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -
EMU saldo	€ -824.818		€ -837.191	€ 206.260	€ 121.785	€ -7.867



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Kadernota 2023



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 2023
Versie:	Vastgesteld AB-OFGV
Datum:	9 februari 2022

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. Klimaat en energie	7
A.2.2. Omgevingswet.....	7
A.2.3. Bodemtaken	9
A.2.4. PFAS	10
A.2.5. Externe veiligheid.....	11
A.2.6. Circulaire Economie	12
A.2.7. Doorontwikkeling organisatie: tijd- en plaats onafhankelijk werken	12
A.2.8. Doorontwikkeling organisatie: EFQM- kwaliteitsmanagement model.....	12
B. Financiële kaders 2023.....	14
B.1. Uitgangspunten	14
B.2. Financiële doorwerking 2022	15
B.3. Overzicht 2 ^{de} Begrotingswijziging 2022	17
B.4. Overzicht van baten en lasten 2023	19

Inleiding

Voor u ligt de Kadernota 2023 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV). In deze nota wordt het Algemeen Bestuur (AB) inzicht geboden in de ontwikkelingen die de begroting van de OFGV op korte en/of middellange termijn beïnvloeden. Afgesproken is dat het AB kaders meegeeft aan het Dagelijks Bestuur (DB) voor het opstellen van een sluitende meerjarenbegroting.

NB: In deze kadernota is nog geen rekening gehouden met het regeerakkoord of met nieuw kabinetsbeleid. Daarnaast zullen in 2022 gemeenteraadsverkiezingen plaatsvinden.

Verwacht mag worden dat de nog te vormen colleges van B&W ook nieuw en eigen beleid zullen formuleren. Ook daarmee kan geen rekening worden gehouden. Als derde opmerking geldt dat halverwege het jaar de Omgevingswet zal worden ingevoerd. Op dit moment is nog niet te voorspellen welke effecten dat op het werk van de OFGV zal hebben. *Last but not least* zullen de bodemtaken van de provincies naar de gemeenten verschuiven. Ook hiervoor geldt dat de effecten op het werk en daarmee op de financiering van de OFGV nu nog niet duidelijk zijn. Eenvoudiger of minder zal het werk in 2022 waarschijnlijk niet worden. In die zin heeft 2022 het karakter van een 'experimenteer'-jaar. Vanzelfsprekend zullen die nieuwe ontwikkelingen zorgvuldig worden gemonitord zodat een goede evaluatie kan plaatsvinden.

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 lange termijn invloed hebben op het beleid en de organisatie.

Hoofdstuk B: Financiële kaders voor 2023

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 2023. Deze conceptbegroting wordt na 15 maart 2022 aan de raden en Staten gestuurd. Zij hebben, volgens de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR) en de vigerende Gemeenschappelijke Regeling OFGV (GR), acht weken de tijd om zienswijzen in te dienen. In het DB van 18 mei 2022 worden de binnengekomen zienswijzen en de mogelijke wijzigingen van de begroting besproken. De begroting 2023 wordt vervolgens, inclusief zienswijzen en een reactie van het DB, op 22 juni 2022 ter vaststelling voorgelegd aan het AB.

Lelystad, 9 februari 2022

A. Bestuurlijke context

A.1. Visie

De OFGV verzorgt milieu- en leefomgevingstaken en adviseert op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Dit doet de OFGV op het gebied van het omgevingsrecht waaronder: bedrijvigheid, natuur, veiligheid, gevaarlijk stoffen, geluid, bodem, grondwater, asbest, luchtvaart, vuurwerk en toezicht op zwemwater/zwembaden. 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, gezonde en veilige leefomgeving. De kernwaarden van de OFGV 'duurzaam Ondernemen en Verbinden' staan hierbij centraal. Bij het uit te voeren werk streeft de OFGV naar kwaliteit en efficiency.



**DUURZAAM
ONDERNEMEN
& VERBINDEN**

Volgens de jaaropdrachten van de 14 deelnemers zijn het afhandelen van vergunningen en meldingen en het uitvoeren van risicogericht toezicht en handhaving de belangrijkste doelstellingen. 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 OFGV

Kwaliteitscriteria zijn bedoeld als toetsingskader om de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving (de VTH-taken) verder te professionaliseren en de kwaliteit in de organisatie te borgen.

De kwaliteitscriteria geven o.a. criteria voor het opleidingsniveau en de frequentie van taakuitvoering. De OFGV voldoet aan de landelijke kwaliteitscriteria en blijft in 2023 medewerkers opleiden en bijscholen op veranderende wet- en regelgeving. Gelet op de komst van de Omgevingswet, wordt ook de komende jaren de nodige aandacht besteed aan de verdere ontwikkeling van iedereen die werkzaam is op het brede vakgebied van het omgevingsrecht.

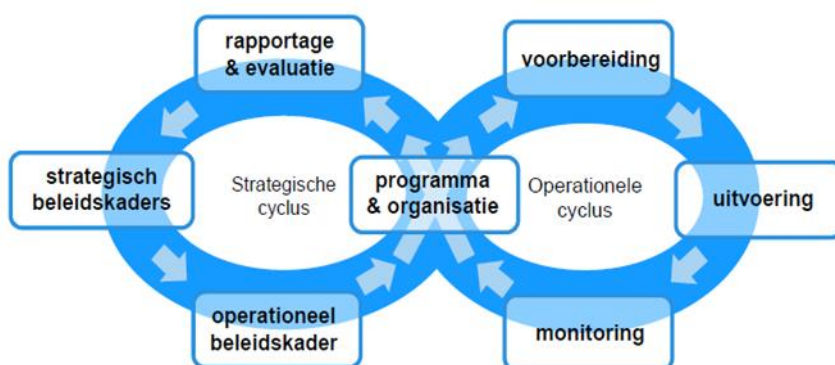
IBT deelnemende partijen

In het kader van het Interbestuurlijk toezicht krijgen gemeenten vragen en opmerkingen over het voldoen aan de kwaliteitscriteria VTH-milieutaken (wet VTH). Deze taken worden

(voor een deel) uitgevoerd door de OFGV. Om aan te tonen dat gemeenten aan de kwaliteitscriteria voldoen is informatie van de OFGV nodig. Een pragmatische oplossing zal hiervoor worden geboden via de OFGV-rapportages voor zover het punten betreft die voor alle gemeenten gelden. Daarnaast is het goed om in het bestuur IBT als instrument en de werking daarvan richting Omgevingsdiensten in principiële zin te bespreken, mede gelet op de dubbelrol van de provincies; enerzijds als toezichthouder IBT en anderzijds als deelnemer in dezelfde gemeenschappelijke regeling.

Procescriteria

De procescriteria zijn richtinggevend voor de vormgeving van 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, informatie en praktijkervaring in de beleidscyclus ingebracht.

A.2. Ontwikkelingen

In dit hoofdstuk zijn macro-economische invloeden en bestuurlijke keuzes benoemd. Opvallend is dat er relatief veel ontwikkelingen zijn waarvan de effecten nog niet geheel te voorzien zijn. In de begroting 2023 worden de mogelijke hieruit voortvloeiende risico's geanalyseerd en zo nodig beschreven.

A.2.1. Klimaat en energie

Het nieuwe kabinet zet zwaar in op klimaatmaatregelen en energietransitie. Het doel is om de afspraken uit het klimaatakkoord van Parijs en de nationale doelen uit de klimaatwet te halen. Het kabinet maakt hiervoor de komende jaren tientallen miljarden euro's vrij. Het doel is om (veel) minder fossiele brandstoffen te gebruiken, (veel) meer duurzame energie op te wekken, (veel) meer grondstoffen her te gebruiken. De maatregelen hebben onder andere betrekking op de naleving van de energiebesparingsplicht bij bedrijven en het energielabel C voor gebouwen. Als het gaat om het gebruik van grondstoffen is de doelstelling om in 2030 50% van de grondstoffen voor de productie van goederen te hergebruiken. Dat betekent dat er hard gewerkt moet worden aan een "circulaire economie". Ook hiervoor zijn in de kabinetsplannen middelen vrijgemaakt.

Om de doelen te kunnen halen en de maatregelen uit te voeren zijn investeringen nodig. In bijvoorbeeld de vergunningverlening zullen obstakels voor het gebruik van "afval" weggenomen moeten worden zodat hergebruik mogelijk is. Er zal meer toezicht moeten komen op energiebesparing bij bedrijven en ondersteuning bij de energietransitie in het algemeen.

De OFGV heeft met de energietransitie te maken. Voor veel "klimaat-voorzieningen" is bijvoorbeeld een vergunning nodig. Denk aan het plaatsen van windmolens of warmte-koude-opslagsystemen. De OFGV wordt al steeds vaker ingeschakeld om bij bedrijven toe te zien op de naleving van de energiebesparingsplicht. Maar ook het uitbreiden van het elektriciteitsnet leidt tot extra werk voor de OFGV vanwege de benodigde werkzaamheden in de bodem. Ditzelfde geldt ook voor het vervangen van oude windmolens door (efficiëntere) nieuwe. Er zullen steeds meer initiatieven komen voor het hergebruik of recyclen van de materialen van bijvoorbeeld windmolens of "oude", nog functionerende, zonnepanelen. Dat hergebruik kan alleen als de (milieu)wetgeving dat toestaat en de vergunningen op maat zijn gemaakt.

Uitgaande van de maatschappelijke en politieke wens om méér te doen om de klimaatdoelen te halen worden landelijk en regionaal dus veel middelen vrij gemaakt. Het is essentieel dat de gezamenlijke overheden, ook de OFGV, daarvoor investeren in kennisopbouw en uitvoeringscapaciteit. De OFGV verwacht in die uitvoering en kennisopbouw een rol te hebben die, aangevuld vanuit de ambities in de nieuwe collegeprogramma's die in 2022 tot stand zullen komen, steeds concreter wordt. De OFGV ziet die collegeprogramma's op deze punten daarom met belangstelling tegemoet.

A.2.2. Omgevingswet

Na het meerdere keren uitstellen van de invoeringsdatum zal, zoals het er ten tijde van het opstellen van de Kadernota 2023 uitzielt, de Omgevingswet in 2023 van kracht zijn. Op dat moment werken gemeenten, provincies, ketenpartners en ook de OFGV volgens en met deze nieuwe wet. Als de invoering volgens planning verloopt, zijn dan zelfs de eerste

ervaringen opgedaan en zijn de puntjes op de i gezet voor het inregelen van de reguliere werkprocessen.

Het wennen aan en het ten volle benutten van wat de Omgevingswet beoogt, zal in 2023 en daarna nog volop in ontwikkeling zijn. In 2023 zullen bijvoorbeeld de consequenties van de taakverschuivingen naar gemeenten steeds duidelijker worden. De bestuurlijke afwegingsruimte die gemeenten krijgen, vooral op de milieu-items, zal prominenter op tafel komen. De verwachting is dat inhoudelijk advies op milieu-items vaker nodig is om de consequenties van ontwikkelingen in beeld te brengen. De OFGV bereidt zich op die ontwikkeling al enkele jaren voor en is benieuwd hoe dat in de samenwerking met de deelnemers vorm krijgt en tot tastbare resultaten zal leiden.

De verwachting is ook dat de eerste gevolgen van de decentralisatie en de verbreding van de bodemtaak (duurzaam bodembeheer) in 2023 zichtbaar worden voor vooral gemeentelijke deelnemers. Enerzijds biedt dit veel mogelijkheden om bodem integraal mee te nemen in gebiedsontwikkeling een, in de ogen van de OFGV, onmisbare ontwikkeling. Anderzijds zal de vraag naar de financiering van deze taak steeds scherper op tafel komen te liggen.

Soortgelijke ontwikkelingen zijn in 2023 ook vol aan de gang op het gebied van omgevingsveiligheid en de omzetting naar het Register Externe Veiligheidsrisico's en op het gebied van de omzetting van inrichting naar milieubelastende activiteiten. De OFGV is met deze onderwerpen dan al enige tijd bezig en zal dat ook in 2023 nog zijn. Ook hiervoor geldt dat de consequenties en de (on)mogelijkheden in de uitvoering en de daarbij horende kosten gaandeweg duidelijker zullen worden.

Ook verwachten we dat gemeenten vanaf 2023 (en de jaren daarna) aan de slag zullen gaan met het Omgevingsplan. Daar is tot 2029 de tijd voor. Dat betekent onder andere dat lokale regels zullen moeten worden gesteld voor initiatieven en activiteiten met een lokaal effect; o.a. geur, geluid, bodem. Concreter, en misschien iets beperkter geformuleerd: het omzetten van de Bruidsschatregels naar het omgevingsplan. De verwachting is dat de gebieds- en milieukennis van de OFGV daarbij hard nodig zijn. De eerste ervaringen laten zien dat dit leerzame, boeiende en intensieve trajecten zijn. Het resultaat is evenwel dat er dan regels liggen die gebiedsgericht, lokaal passend zijn en die de lokaal gewenste ontwikkelingen ondersteunen. Met het bereiken van dat hogere doel van deze wetswijziging starten we echt in 2023.

2023 Is ook de start van de doorontwikkeling die na de primaire inrichting van de omgevingswet is aangekondigd. Het meest concreet geldt dit op het gebied van het Digitale Stelsel Omgevingswet. Wij verwachten die ontwikkeling ook op het gebied van, het op een lokale gebiedsgerichte passende wijze, aan de slag gaan met het mogelijk maken van de grote maatschappelijke opgaven. Een flinke uitdaging.

Het werken aan deze ontwikkelingen, nieuwe mogelijkheden en andere bevoegdheden zal ook steeds meer inzicht geven in de uitvoeringskosten die dit met zich meebrengt. Dit voorzien in een primaire begroting is geen sinecure. Vooralsnog gaat de primaire begroting, volgens de Kostenverdeelssystematiek, er van uit dat het werk met de bestaande capaciteit gebeurt. De verwachting is dat de financiering in en na 2023 regelmatig onderwerp van (bestuurlijk) gesprek zal zijn. Meerwerkopdrachten en begrotingswijzigingen zijn daarvoor te verwachten.

A.2.3. Bodemtaken

Inleiding

In ons werkgebied zijn er, zoals overal in Nederland, locaties waar de bodem verontreinigd is. In 2023 is de werkwijze rondom het graven en saneren van verontreinigde grond vastgelegd in de Omgevingswet. In de meeste gevallen moet een melding worden gedaan of een vergunning worden aangevraagd wanneer men gaat graven in verontreinigde grond of wanneer men deze gaat saneren. De bedoeling hiervan is om nadelige gevolgen voor de volksgezondheid en het milieu zoveel mogelijk te voorkomen of te beperken.

Veranderingen door de Omgevingswet

Met de komst van de Omgevingswet gaat vanaf 1 juli 2022 veel veranderen op bodemgebied. De regels voor bodem in de Wet bodembescherming (Wbb) zijn (grotendeels) vervangen door bodemregels onder de Omgevingswet. Gemeenten zijn primair verantwoordelijk voor de volgende drie pijlers van het bodembeleid:

1. het voorkomen van nieuwe verontreiniging (preventie);
2. bij het toedelen van functies rekening houden met de kwaliteiten van de bodem;
3. het duurzaam en doelmatig beheren van resterende historische verontreinigingen.

Nieuwe taken voor de gemeente

Gemeenten zijn met de invoering van de Omgevingswet in 2022 verantwoordelijk voor het vaststellen van beleid, vergunningverlening en toezicht en handhaving. Concreet betekent dit dat gemeenten meldingen binnen kunnen krijgen voor het graven in of het saneren van verontreinigde grond. De gemeente is hierbij bevoegd gezag en verantwoordelijk voor de afhandeling. Dit zijn complexe taken waar specialistische bodemkennis voor nodig is. Op dit moment worden die taken door de omgevingsdienst uitgevoerd.

Wat blijft achter bij de provincie?

De provincie blijft verantwoordelijk voor de aanwezige grondwaterverontreinigingen (en daarmee gedeeltelijk voor locaties waar sprake is van grondwaterverontreiniging). Ook blijft de provincie verantwoordelijk voor locaties die onder het overgangsrecht vallen. Het gaat daarbij over locaties waar procedures voor 1 juli 2022 in gang zijn gezet. Nadat er is ingestemd met een evaluatieverslag of nazorgplan valt de locatie niet meer onder het Wbb-regiem en gaat het beheer hiervan over naar de gemeente.

Warme overdracht

In het kader van de voorbereiding van de overdracht van bodemtaken overleggen gemeenten, provincies en omgevingsdiensten over deze overdracht; de zogenaamde warme overdracht bodemtaken. Een deel van de voorbereiding op de warme overdracht is een screening van het Bodeminformatiesysteem (de BIS-screening). In 2021 is begonnen met het in beeld brengen van bodemlocaties op basis van het overgangsrecht achterblijven bij de provincies en welke bodemlocaties overgaan naar de gemeenten. De bedoeling is dat de BIS-screening in 2022 wordt afgerond en de desbetreffende bodemlocaties worden overgedragen.

Financiële consequenties

Om te bereiken dat de taken die nu onder bevoegd gezag van de provincie vallen, ook na 1 juli 2022 op adequaat niveau uitgevoerd blijven worden, is het van belang dat gemeenten zich hier tijdig op voorbereiden. Zo is het van belang om tijdig financiële middelen te

reserveren en te beslissen hoe deze taken uitgevoerd gaan worden. Alle provinciale taken op dit gebied worden, zowel voor de provincie Noord-Holland als voor de provincie Flevoland tot aan 1 juli 2022, uitgevoerd door de OFGV. De bekostiging daarvoor gebeurt dan ook vanuit de provincies.

Op dit moment bestaat er nog geen duidelijkheid over hoeveel budget er van de provincies naar de gemeenten via het Rijk overgaat voor de uitvoering van bodemtaken. De koepels (VNG, IPO, unie van Waterschappen) en twee ministeries (I&W en BZK) zijn al lange tijd met elkaar in onderhandeling hierover. De verwachting is dat in 2022 meer bekend wordt over de financiële consequenties.

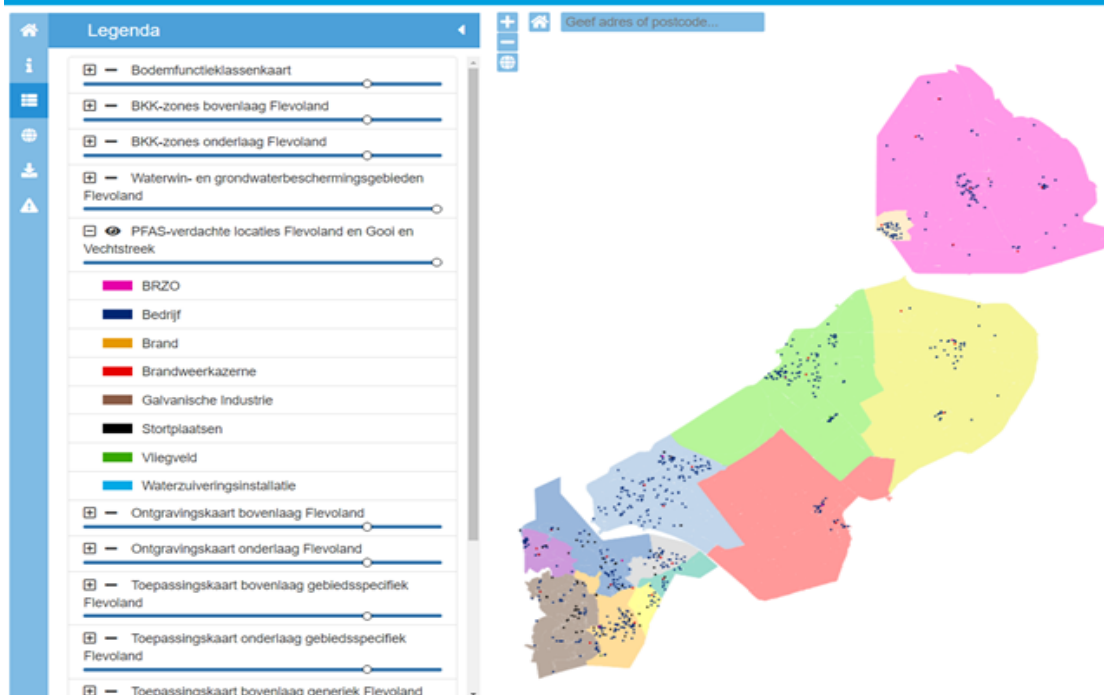
Het AB heeft voor het jaar 2022 principeafspraken gemaakt voor de verdeling van de kosten voor de decentralisatie van de bodemtaken in de OFGV-begroting als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Conform deze afspraak worden de bijdragen die uit het provinciefonds voor deze taak worden gehaald in mindering gebracht op de bijdragen van de provincies en de bijdragen die naar gemeenten gaan via het gemeentefonds ten behoeve van deze taak, het bedrag vormen dat door de OFGV in rekening wordt gebracht bij de gemeenten. In paragraaf B.1 is deze principeafpraak meer gedetailleerd toegelicht. Voor het jaar 2023 en verder heeft het AB afgesproken nadere afspraken te maken over de financiering van deze taken. Echter op het moment van het opstellen van deze Kadernota is de situatie niet veranderd, en wordt nog steeds gewacht op de informatie vanuit de Rijk. Deze informatie vormt de basis voor het verwerken van de principeafpraak van het AB voor het jaar 2022 en om nadere afspraken te kunnen maken voor het jaar 2023 en verder.

A.2.4. PFAS

De OFGV beoordeelt meldingen van voorgenomen grondverzet en houdt toezicht hierop. Het tijdelijk handelingskader PFAS is hierbij het toetsingskader. Dit landelijke handelingskader heeft als doel stagnatie bij grondverzet waar mogelijk op te heffen of te voorkomen. Uitgangspunt bij het opstellen van het handelingskader is dat het verspreiden van grond en baggerspecie met PFAS naar niet of minder belaste gebieden wordt tegengegaan. Dit zodat onaanvaardbare risico's voor de gezondheid van de mens en het ecosysteem worden voorkomen. Omdat er nog een aantal belangrijke onderzoeken in uitvoering zijn naar de schadelijkheid van PFAS, is het nog niet mogelijk om een definitief kader op te stellen.

Naast een wettelijke taak heeft de OFGV ook een adviserende taak. Landelijk zijn mogelijke bronnen van PFAS in beeld gebracht. Voor het werkgebied van de OFGV heeft de OFGV deze data aangeschaft. De resultaten zijn opgenomen in een interactieve website voor het Grondstromenbeleid in het werkgebied van de OFGV (<https://ofgv-bbkweb.lievense.com/>).

Grondstromenbeleid werkgebied OFGV



De OFGV heeft een adviesrol bij het opstellen van bodemkwaliteitskaarten. De OFGV ondersteunt de Flevolandse gemeenten bij het bepalen van de bodemkwaliteit voor PFAS. De uiteindelijke kaders voor PFAS bepalen voor 2023 de werklust op dit vakgebied.

A.2.5. Externe veiligheid

Op het gebied van externe veiligheid is er door de komst van de Omgevingswet een belangrijke wijziging: we staan we aan de vooravond van een aantal grote veranderingen, beginnende bij de naam. 'Externe Veiligheid' gaat onder de Omgevingswet verder onder de naam 'Omgevingsveiligheid'.

Een van de belangrijke ontwikkelingen is een verandering van de invulling en de verantwoording van het groepsrisico. Door de inwerkingtreding van de Omgevingswet worden aandachtsgebieden en voorschriftengebieden geïntroduceerd. Dit vraagt een andere manier van werken, denken en beoordelen van risico's en effecten van incidenten. Dit geldt zowel voor de OFGV als voor de partners. In 2022 is de OFGV intensief bezig met de voorbereidingen hierop. Zo investeert de OFGV in opleiding en training van specialisten en in de samenwerking met (keten)partners. Ook investeert de OFGV in de benodigde (aanpassing van) systemen, bijvoorbeeld in het kader van de overgang van het RRGs (Register risicosituaties gevaarlijke stoffen) naar het REV (Register externe veiligheid).

Naast de aandachtsgebieden ondersteunt de OFGV gemeenten om invulling te geven aan het thema Omgevingsveiligheid in Omgevingsvisies en Omgevingsplannen. De verwachting is dat in 2023 hulpvragen bij dergelijke trajecten vanuit gemeenten gaan toenemen. Iets wat inzet vraagt van de OFGV.

Op het gebied van de financiering van 'omgevingsveiligheid' gaat tevens een verschuiving plaatsvinden. Vanaf 2021 gaat de financiering via het gemeentefonds i.p.v. een

subsidieregeling Impuls Omgevingsveiligheid (IOV) via de provincies. De gemeenten ontvangen voor omgevingsveiligheid een bijdrage van het Rijk en dienen een overweging te maken of ze deze taken zelf zullen uitvoeren of dat ze de uitvoering van deze taken door de OFGV willen laten voortzetten. Aan de gemeenten is voorgesteld om de werkzaamheden die de OFGV in het kader van de financieringsregeling IOV uitvoerde, voor de gemeenten te blijven uitvoeren. Helaas tot op heden hebben slechts enkele partners expliciet kenbaar gemaakt de uitvoering van deze taken bij de OFGV te laten. De OFGV heeft de reacties van de rest van de partners nodig om de financiering voor deze taak en de werkzaamheden definitief vorm te geven.

A.2.6. Circulaire Economie

Het onderwerp Circulaire Economie staat landelijk, maar ook steeds meer lokaal, op de bestuurlijke agenda. De landelijke doelstelling is om in 2030 50% van de grondstof te hergebruiken. Dat vraagt een grote inspanning van gemeenten, provincies en ondernemers. Door verschillende omgevingsdiensten in Nederland zijn al pilots uitgevoerd. Er wordt in verschillende projecten onderzoek gedaan naar de mogelijkheden die het VTH-instrumentarium biedt om het hergebruik van grondstoffen (makkelijker) mogelijk te maken. Een voorbeeld is de "afvalstatus" die belemmerend kan zijn voor het hergebruik van stoffen.

De OFGV participeert in verschillende landelijke overleggen en heeft contacten met collega-omgevingsdiensten. Naar verwachting zal deze samenwerking in 2023 intensiever zijn. De OFGV kan in 2023 op verschillende manieren ondersteuning bieden aan de opdrachtgevers op het onderwerp Circulaire Economie. In de loop van 2022 zal duidelijk worden welke projecten of meerwerkopdrachten uitgevoerd kunnen gaan worden.

A.2.7. Doorontwikkeling organisatie: tijd- en plaats onafhankelijk werken

De OFGV zal in 2023 starten met het nieuwe concept van werken, passend bij plaats-onafhankelijk werken (POW). Dit concept wordt in 2022 ontwikkeld. De afgelopen jaren is helder geworden dat het werken vanuit huis door het gros van de organisatie als positief wordt ervaren. Terugkeer naar de situatie van vóór corona is dan ook niet realistisch en bovenal niet wenselijk. Daarom is het belangrijk dat 'het nieuwe werken' verder ontwikkeld wordt. Welke (werk)vormen passen bij ons werk én bij ons als organisatie? De POW-projectgroep gaat hier in 2022 mee aan de slag. Uitgangspunten zijn het behouden van de voordelen die momenteel worden ervaren, het aanpakken en oplossen van de nadelen en dat de kosten binnen de begroting zullen blijven. Vanaf 2023 zal daar de component tijdonafhankelijk werken aan worden toegevoerd.

A.2.8. Doorontwikkeling organisatie: EFQM- kwaliteitsmanagement model

De OFGV is actief bezig met de kwaliteit van de eigen dienstverlening en het leveren van meerwaarde aan de deelnemende partijen. Dat wordt gedaan op basis van het gedachtegoed van het EFQM-model. EFQM is een kwaliteitsmanagementsysteem dat het INK-model vervangt en dat voor de OFGV een degelijk toetsingskader is om de meerwaarde voor de fysieke leefomgeving aan af te meten. Het model ondersteunt bij het 'van buiten naar binnen' organiseren van het werk en de organisatie zodat de organisatiedoelstellingen worden gerealiseerd.



Het model bestaat uit drie elementen, zie de figuur hierboven:

- **Richting:** met als aandachtsgebieden bestaansreden, visie & strategie en organisatiecultuur en leiderschap;
- **Uitvoering:** met als aandachtsgebieden het betrekken van belanghebbenden, het scheppen van duurzame waarde en het aanjagen van prestaties en transformatie;
- **Resultaten:** met als aandachtsgebieden percepties van belanghebbenden en strategische en operationele prestaties.

Door elk aandachtsgebied afzonderlijk en in relatie tot de andere gebieden na te lopen ontwikkelt de OFGV het nieuwe referentiekader van het nieuwe kwaliteitsdenken.

In 2020 en 2021 is er een zelfevaluatie uitgevoerd aan de hand van het EFQM-model. Deze zelfevaluatie heeft geresulteerd in een adviesrapport aan de OFGV. Het adviesrapport bestaat uit twee delen. Het eerste deel is een beschrijving van de huidige stand van zaken in relatie tot het EFQM-gedachtengoed. Het tweede deel bevat voorstellen tot kwaliteitsverbetering om te voldoen aan alle kwaliteitseisen van het model.

Het doel is om door middel van acties, evaluaties en monitoring kwaliteitsverbetering te kunnen realiseren en de OFGV geheel volgens het EFQM-kwaliteitsdenken te laten functioneren.

Ondersteunend hieraan is een EFQM-dashboard ontwikkeld op basis van een inventarisatie van alle belangrijke stukken, werkprocessen en procedures van de OFGV. Dit dashboard dient als overzicht van de vindplaatsen van al die stukken en als voeding voor de termijngenda, met als doel alle stukken, regelingen, werkprocessen, documenten etc. die de OFGV opstelt up-to-date te houden. Op basis van de termijngenda worden inhoudelijke gesprekken gevoerd over inhoud en kwaliteit van de stukken.

Om dit verder te implementeren binnen de organisatie is er een beleidsnota geschreven waarin het kwaliteitsbeleid van de OFGV op basis van het EFQM-model is verwoord. Deze nota is richtinggevend en kaderstellend en bevat onderwerpen en kwaliteitseisen vanuit het EFQM-model. Met dit 'Kwaliteitsbeleid' zet de OFGV een volgende stap om kwaliteitsverbetering op 'mens', 'werk' en 'organisatie' binnen de OFGV te continueren en voort te gaan op de ontwikkelingen van de voorgaande jaren.

B. Financiële kaders 2023

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 volgens de bestuurlijk afgesproken spelregels.

Uitgangspunten bij de financiële kaders:

- De Kadernota is opgesteld met de bijdragen van de deelnemers doorberekend op basis van de Kostenverdeelssystematiek (KVS), herijkt bij de vaststelling van de begroting 2021 voor de periode 2021-2022-2023 en verhoogd met de jaarlijkse indexatie.

Let op: in het jaar 2023 zal de herijking van de KVS plaatsvinden voor de volgende KVS-periode van 2024-2025-2026.

- Conform de vigerende Gemeenschappelijke Regeling worden salarissen en kosten van inhuur (ongeveer 80% van het begrotingstotaal) verhoogd met de Loonvoet sector overheid en de overige kosten (circa 20% van het begrotingstotaal) met de prijs overheidsconsumptie, netto materieel uit de "Septembercirculaire gemeentefonds" van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Deze prijsindexen in de septembercirculaire gemeentefonds bedragen 2,3% respectievelijk 1,5% voor 2023.
- Voor de verdeling van de kosten voor de decentralisatie van de bodemtaken als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet, met ingang van 1 juli 2022, heeft het AB voor het jaar 2022 een principeafpraak gemaakt. Conform deze afspraak worden de bijdragen die uit het provinciefonds voor deze taak worden gehaald in mindering gebracht op de bijdragen van de provincies en de bijdragen die naar gemeenten gaan via het gemeentefonds ten behoeve van deze taak, het bedrag vormen dat door de OFGV in rekening wordt gebracht bij de gemeenten.

Omdat ten tijde van deze afspraak nog niet duidelijk is welk bedrag met deze overheveling van budget is gemoeid en wat dat per deelnemer betekent, is in de begrotingswijziging met een PM-post gewerkt. Deze PM-post heeft de omvang van de berekende kosten van deze taak binnen de OFGV op dit moment. Het over te hevelen bedrag van provincie- naar gemeentefonds kan kleiner, groter en eventueel gelijk zijn aan de berekende OFGV-kosten voor deze taak. Als de bedragen daarvan afwijken worden de bedragen gehanteerd van het overgehevelde budget. Het AB gaat er daarbij vanuit dat het Rijk haar toezegging gestand doet dat op het over te hevelen budget niet wordt gekort.

Het AB heeft afgesproken voor 2023 en verder nadere afspraken te maken over de financiering van deze taken. Echter op het moment van het opstellen van deze Kadernota voor het jaar 2023 is de situatie niet veranderd, en wordt nog steeds gewacht op de informatie vanuit de Rijk.

In afwachting op deze informatie is de verdeling van de kosten van de bodemtaken voor deze Kadernota op dezelfde wijze voortgezet als in 2022, maar dan omgerekend naar het gehele jaar i.p.v. naar een half jaar.

Let op: Mocht er in de periode tussen het behandelen in het Bestuur van deze Kadernota en het opstellen van de conceptbegroting 2023 informatie vanuit de Rijk bekend worden dan wordt in de begroting 2023 een voorstel tot structurele verdeling van de kosten voor de decentralisatie van de bodemtaken voorgelegd.

- De financiële afhandeling van het uittreden van de gemeente Weesp uit de Gemeenschappelijke regeling van de OFGV met ingang van 1 januari 2022 zal in het jaar 2023 verder worden afgehandeld conform de gemaakte afspraken in de AB-vergadering van 16 juni 2021.
- De taken van de gemeenten op het gebied van de Omgevingsveiligheid voor het jaar 2021 zijn gesubsidieerd via de provincies. Met ingang van 1 januari 2021 vindt een verschuiving in de financiering van 'omgevingsveiligheid' plaats: de gemeenten ontvangen zelf een bijdrage van het Rijk en dienen een overweging te maken of ze deze taken zelf zullen uitvoeren of dat ze de uitvoering van deze taken door de OFGV willen laten voortzetten. Als de gemeenten deze taken door de OFGV willen laten doen, moeten er nog afspraken over gemaakt worden. Helaas ten tijde van het schrijven van deze Kadernota hebben slechts enkele partners expliciet kenbaar gemaakt de uitvoering van deze taken bij de OFGV te laten. De OFGV heeft de reacties van de rest van de partners nodig om de financiering voor deze taak en de werkzaamheden definitief vorm te geven.
- Het in deze kadernota geraamde bedrag voor de subsidies van € 200.000 is bedoeld voor diverse activiteiten die voorheen onder de subsidie voor de Omgevingsveiligheid vielen.

B.2. Financiële doorwerking 2022

In 2022 wordt een structurele wijziging doorgevoerd die een financiële doorwerking heeft op de begroting 2023. Deze structurele begrotingswijziging gaat voor zienswijzen naar de raden en Staten en voor een besluit naar het AB samen met de ontwerpbegroting 2023 in maart 2022. Dat betekent dat op het moment van het opstellen van deze Kadernota, deze wijziging nog geen formele procedure gevolgd heeft. Om een zo actueel mogelijk beeld te geven over het begrotingsjaar 2023 is deze wijziging onder voorbehoud verwerkt in deze Kadernota:

- De wijziging van de bijdrage van Laren van € 6.680 in verband met de uitvoering van het toezicht op asbestsanering;
- De wijziging van de bijdrage van Blaricum van € 5.652 in verband met de uitvoering van het toezicht op asbestsanering;
- De wijziging van de bijdrage van Lelystad van € 117.887 in verband met de uitvoering van asbesttaken;
- De wijziging van de bijdrage van Urk van € 10.402 in verband met de uitvoering van asbesttaken;
- De wijziging van de bijdrage van Flevoland van € 20.665 voor systeembeheer en onderhoud van het softwarepakket voor meetnetbeheer en validatie van kwantiteitsreeksen. Het gaat hier om de bijdrage in het budget van directe productiekosten van de provincie Flevoland.

Alle bijdragen zijn verhoogd met de indexatie 2022 van 1.5%. Daarmee zijn deze wijzigingen in evenwicht met de eerdere vastgestelde begroting.

Op dit moment worden afspraken gemaakt met een aantal deelnemende partijen over de structurele overdracht van nieuwe taken. De verwachting is dat de afspraken op korte termijn definitief worden bekrachtigd. Mocht dat plaatsvinden voordat de begrotingswijziging naar de raden en Staten wordt verstuurd, dan zullen deze wijzigingen in dat voorstel worden meegenomen.

Daarnaast is op het moment van het opstellen van deze Kadernota de verdeling van de kosten voor de decentralisatie van de bodemtaken als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet nog niet rond. Na de 1^{ste} Begrotingswijziging 2022 is in de begroting 2022 PM-post opgenomen. Deze PM-post heeft de omvang van de berekende kosten van deze taak binnen de OFGV. Omdat ten tijde van deze begrotingswijziging nog niet duidelijk was welk bedrag met deze overheveling van budget is gemoeid en wat dat per deelnemer betekent. Alleen voor de tweede helft van 2022, als de Omgevingswet in werking treedt, is in het AB de principeafpraak gemaakt dat de bijdragen die uit het provinciefonds voor deze taak worden gehaald in mindering worden gebracht op de bijdragen van de provincies en de bijdragen die naar gemeenten gaan via het gemeentefonds ten behoeve van deze taak, het bedrag vormen dat door de OFGV in rekening wordt gebracht bij de gemeenten.

Voor 2023 en verder worden in het AB nadere afspraken gemaakt over de financiering van deze taken. Nadere afspraken worden ook gemaakt in het geval de Omgevingswet toch niet in werking treedt op 1 juli 2022 en/of als wordt gekort op het over te hevelen bedrag van provincie- naar gemeentefonds.

In de tabel hieronder is de wijziging in 2022 weergegeven. Het financiële kader 2023 is op de volgende pagina weergegeven.

B.3. Overzicht 2^{de} Begrotingswijziging 2022

3.1 Baten reguliere begroting

Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022 zijn de bijdragen van de partners door de nieuwe bijdragen van de gemeenten Laren, Blaricum, Lelystad en Urk als volgt veranderd, zie tabel hieronder. De incidentele bijdrage voor de voorbereiding op de Omgevingswet is daardoor voor alle partners gewijzigd.

		Vastgestelde begroting incl. index en OW	1e BW AB		Begroting na BW excl. OW	OW	na 1e BW	2e BW AB				Begroting na BW excl. OW	OW	na 2e BW				
BATEN REGULIERE BUDGET			Bodemtaken	Weesp			Begroting	Laren	Blaricum	Lelystad	Urk			Begroting				
Nummer	Post	2022	2022					2022										
1 BIJDAGEN DEELNEMERS EXCL. DPK																		
1.1	Almere	€ 1.820.611	€	-89.567	€	1.691.590	€	38.478	€			€	1.691.590	€	38.060	€	1.729.650	
1.2	Lelystad	€ 1.410.671	€	-73.624	€	1.306.477	€	29.718	€		€ 117.887	€	1.424.364	€	32.048	€	1.456.411	
1.3	Zeevolde	€ 678.971	€	-31.683	€	632.575	€	14.389	€			€	632.575	€	14.233	€	646.807	
1.4	Flevoland	€ 3.413.047	€	140.232	€	3.479.316	€	79.142	€			€	3.479.316	€	78.284	€	3.557.600	
1.5	Urk	€ 374.073	€	-21.584	€	344.382	€	7.833	€			€ 10.402	€	354.784	€	7.983	€	362.767
1.6	Dronten	€ 1.304.187	€	-70.069	€	1.205.855	€	27.429	€			€	1.205.855	€	27.131	€	1.232.987	
1.7	Noordoostpolder	€ 1.497.571	€	-117.460	€	1.347.658	€	30.654	€			€	1.347.658	€	30.322	€	1.377.980	
1.8	Noord Holland	€ 73.340	€	246.943	€	318.694	€	7.249	€			€	318.694	€	7.171	€	325.864	
1.9	Gooise Meren	€ 1.035.154	€	-107.098	€	905.623	€	20.600	€			€	905.623	€	20.376	€	926.000	
1.10	Hilversum	€ 714.399	€	-106.936	€	591.981	€	13.465	€			€	591.981	€	13.319	€	605.301	
1.11	Weesp	€ 363.722	€	-42.072	€	71.264	€	-	€			€	71.264	€	-	€	71.264	
1.12	Huizen	€ 268.368	€	-26.854	€	235.698	€	5.361	€			€	235.698	€	5.303	€	241.002	
1.13	Wijdmeren	€ 609.863	€	-61.829	€	534.819	€	12.165	€			€	534.819	€	12.033	€	546.852	
1.14	Blaricum	€ 136.360	€	-11.166	€	122.238	€	2.780	€			€	127.890	€	2.878	€	130.768	
1.15	Laren	€ 129.247	€	-14.408	€	112.039	€	2.548	€			€ 6.680	€	118.718	€	2.671	€	121.390
1.16	PM-post bodemtaken*	€ -	€	387.175	€	387.175	€	-	€			€	387.175	€	-	€	387.175	
Subtotaal		€ 13.829.583	€	-	€ -250.386	€ 13.287.384	€ 291.813	€ 13.579.197	€ 6.680	€ 5.652	€ 117.887	€ 10.402	€ 13.428.004	€ 291.813	€ 13.719.817			
2 ANDERE BIJDAGE																		
2.6	Overige opbrengsten	€ 333.105			€ 333.105			€ 333.105					€ 333.105			€ 333.105		
Totaal reguliere baten		€ 14.162.687	€	-	€ -250.386	€ 13.620.489	€ 291.813	€ 13.912.301	€ 6.680	€ 5.652	€ 117.887	€ 10.402	€ 13.761.109	€ 291.813	€ 14.052.922			



3.2 Lasten reguliere begroting

De bijdragen van de gemeente Laren, Blaricum, Lelystad en Urk aan de lastenkant zijn als volgt verdeeld:

		Vastgestelde begroting ind. index en OW	1e BW AB		Begroting na BW excl. OW	OW	na 1e BW	2e BW AB				Begroting na BW excl. OW	OW	na 2e BW
LASTEN REGULIERE BUDGET			Bodemtaken	Weesp			Begroting	Laren	Blaricum	Lelystad	Urk			Begroting
Nummer	Post	2022	2022					2022						
1 PERSONEEL														
1.1a	Salissen	€ 11.136.630		€ -227.624	€ 10.617.194	€ 291.813	€ 10.909.006	€ 6.073	€ 5.138	€ 107.170	€ 9.456	€ 10.745.030	€ 291.813	€ 11.036.843
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ -			€ -	€ -	€ -					€ -	€ -	€ -
1.1c	Flexibele schil	€ 35.812			€ 35.812	€ -	€ 35.812					€ 35.812	€ -	€ 35.812
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 110.339		€ -2.276	€ 108.063	€ -	€ 108.063	€ 61	€ 51	€ 1.072	€ 95	€ 109.341	€ -	€ 109.341
	Subtotaal personeelskosten	€ 11.282.781	€ -	€ -229.900	€ 10.761.069	€ 291.813	€ 11.052.881	€ 6.133	€ 5.190	€ 108.241	€ 9.551	€ 10.890.184	€ 291.813	€ 11.181.996
1.2	Opleidingskosten	€ 403.157		€ -11.381	€ 391.775	€ -	€ 391.775	€ 304	€ 257	€ 5.358	€ 473	€ 398.167	€ -	€ 398.167
1.3	Algemene personeelskosten	€ 535.959		€ -9.105	€ 526.854	€ -	€ 526.854	€ 243	€ 206	€ 4.287	€ 378	€ 531.967	€ -	€ 531.967
3 KAPITAALLASTEN														
3.1	Afschrijving ICT	€ 120.931			€ 120.931		€ 120.931					€ 120.931		€ 120.931
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 33.593			€ 33.593		€ 33.593					€ 33.593		€ 33.593
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 45.684			€ 45.684		€ 45.684					€ 45.684		€ 45.684
4 INDIRECTE KOSTEN														
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 341.521			€ 341.521		€ 341.521					€ 341.521		€ 341.521
4.2	Huisvesting (niet- pandgebonden)	€ 145.565			€ 145.565		€ 145.565					€ 145.565		€ 145.565
4.3	Informatiemanagement	€ 772.140			€ 772.140		€ 772.140					€ 772.140		€ 772.140
4.4	Wagenpark	€ 123.172			€ 123.172		€ 123.172					€ 123.172		€ 123.172
4.5	Diverse kosten	€ 201.421			€ 201.421		€ 201.421					€ 201.421		€ 201.421
4.6	Accountant	€ 27.993			€ 27.993		€ 27.993					€ 27.993		€ 27.993
4.7	HRM	€ 72.783			€ 72.783		€ 72.783					€ 72.783		€ 72.783
5 ONVOORZIEN														
5.1	Onvoorzien	€ 55.988			€ 55.988		€ 55.988					€ 55.988		€ 55.988
Totaal reguliere lasten		€ 14.162.687	€ -	€ -250.386	€ 13.620.489	€ 291.813	€ 13.912.301	€ 6.680	€ 5.652	€ 117.887	€ 10.402	€ 13.761.109	€ 291.813	€ 14.052.922

3.3 Baten en lasten directe productiekosten

Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022 is de bijdrage van de provincie Flevoland als volgt veranderd:

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN		Begroting	1e BW AB	2e BW AB	Begroting na 2e BW
Nummer	Post	2022	2022	2022	2022
1 BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN					
1.4	Directe productiekosten Flevoland	€ 213.199	€ -	€ 20.665	€ 233.864
1.1	Directe productiekosten Almere	€ 1.329	€ -	€ -	€ 1.329
1.9	Directe productiekosten Goose Meren	€ 12.822	€ -	€ -	€ 12.822
1.8	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.635	€ -	€ -	€ 8.635
Totaal baten directe productiekosten		€ 235.984	€ -	€ 20.665	€ 256.649
6 LASTEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN					
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 213.199	€ -	€ 20.665	€ 233.864
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.329	€ -	€ -	€ 1.329
6.3	Directe productiekosten Goose Meren	€ 12.822	€ -	€ -	€ 12.822
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.635	€ -	€ -	€ 8.635
Totaal lasten directe productiekosten		€ 235.984	€ -	€ 20.665	€ 256.649



B.4. Overzicht van baten en lasten 2023

4.1 Baten reguliere begroting

BATEN REGULIERE BUDGET		Begroting incl. OW na 2e BW	OW	Begroting na 2e BW excl. OW	Kader voor wijzigingen	Wijziging bodemtaken	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Index	Kader incl. index
Numer	Post	2022	2022	2022	2023	2023	2023	2023	2023
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS EXCL. DPK								
1.1	Almere	€ 1.729.650	€ 38.060	€ 1.691.590	€ 1.691.590		€ 1.691.590	€ 36.083	€ 1.727.673
1.2	Lelystad	€ 1.456.411	€ 32.048	€ 1.424.364	€ 1.424.364		€ 1.424.364	€ 30.383	€ 1.454.747
1.3	Zeewolde	€ 646.807	€ 14.233	€ 632.575	€ 632.575		€ 632.575	€ 13.493	€ 646.068
1.4	Flevoland	€ 3.557.600	€ 78.284	€ 3.479.316	€ 3.479.316	€ -140.232	€ 3.339.085	€ 71.226	€ 3.410.311
1.5	Urk	€ 362.767	€ 7.983	€ 354.784	€ 354.784		€ 354.784	€ 7.568	€ 362.352
1.6	Dronten	€ 1.232.987	€ 27.131	€ 1.205.855	€ 1.205.855		€ 1.205.855	€ 25.722	€ 1.231.577
1.7	Noordoostpolder	€ 1.377.980	€ 30.322	€ 1.347.658	€ 1.347.658		€ 1.347.658	€ 28.747	€ 1.376.405
1.8	Noord Holland	€ 325.864	€ 7.171	€ 318.694	€ 318.694	€ -246.943	€ 71.751	€ 1.531	€ 73.281
1.9	Gooise Meren	€ 926.000	€ 20.376	€ 905.623	€ 905.623		€ 905.623	€ 19.318	€ 924.941
1.10	Hilversum	€ 605.301	€ 13.319	€ 591.981	€ 591.981		€ 591.981	€ 12.628	€ 604.609
1.11	Weesp	€ 71.264	€ -	€ 71.264	€ 71.264		€ 71.264	€ 1.520	€ 72.784
1.12	Huizen	€ 241.002	€ 5.303	€ 235.698	€ 235.698		€ 235.698	€ 5.028	€ 240.726
1.13	Wijdmeren	€ 546.852	€ 12.033	€ 534.819	€ 534.819		€ 534.819	€ 11.408	€ 546.227
1.14	Blaricum	€ 130.768	€ 2.878	€ 127.890	€ 127.890		€ 127.890	€ 2.728	€ 130.618
1.15	Laren	€ 121.390	€ 2.671	€ 118.718	€ 118.718		€ 118.718	€ 2.532	€ 121.251
1.16	PM-post bodemtaken*	€ 387.175	€ -	€ 387.175	€ 387.175	€ 387.175	€ 774.350	€ 16.518	€ 790.867
Subtotaal reguliere bijdrage deelnemers		€ 13.719.817	€ 291.813	€ 13.428.004	€ 13.428.004	€ -	€ 13.428.004	€ 286.433	€ 13.714.437
2	ANDERE BIJDRAGE								
2.6	Overige opbrengsten	€ 333.105		€ 333.105	€ 333.105		€ 333.105	€ 7.105	€ 340.210
Totaal reguliere baten		€ 14.052.922	€ 291.813	€ 13.761.109	€ 13.761.109	€ -	€ 13.761.109	€ 293.538	€ 14.054.647



4.2 Lasten reguliere begroting

LASTEN REGULIERE BUDGET		Begroting incl. OW na 2e BW	OW	Begroting na 2e BW excl. OW	Kader voor wijzigingen	Wijziging bodemtaken	Kader excl. index en incl. wijzigingen	Index	Kader incl. index
Nummer	Post	2022	2022	2022	2023	2023	2023	2023	2023
1	PERSONEEL								
1.1a	Salarissen	€ 11.036.843	€ 291.813	€ 10.745.030	€ 10.745.030		€ 10.745.030	€ 247.136	€ 10.992.166
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ -		€ -	€ -		€ -		€ -
1.1c	Flexibele schil	€ 35.812		€ 35.812	€ 35.812		€ 35.812	€ 824	€ 36.636
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 109.341		€ 109.341	€ 109.341		€ 109.341	€ 2.515	€ 111.856
	Subtotaal personeelskosten	€ 11.181.996	€ 291.813	€ 10.890.184	€ 10.890.184	€ -	€ 10.890.184	€ 250.474	€ 11.140.658
1.2	Opleidingskosten	€ 398.167		€ 398.167	€ 398.167		€ 398.167	€ 5.973	€ 404.140
1.3	Algemene personeelskosten	€ 531.967		€ 531.967	€ 531.967		€ 531.967	€ 7.980	€ 539.947
3	KAPITAALLASTEN								
3.1	Afschrijving ICT	€ 120.931		€ 120.931	€ 120.931		€ 120.931	€ 1.814	€ 122.745
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 33.593		€ 33.593	€ 33.593		€ 33.593	€ 504	€ 34.097
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 45.684		€ 45.684	€ 45.684		€ 45.684	€ 685	€ 46.369
4	INDIRECTE KOSTEN								
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 341.521		€ 341.521	€ 341.521		€ 341.521	€ 5.123	€ 346.644
4.2	Huisvesting (niet- pandgebonden)	€ 145.565		€ 145.565	€ 145.565		€ 145.565	€ 2.183	€ 147.749
4.3	Informatiemanagement	€ 772.140		€ 772.140	€ 772.140		€ 772.140	€ 11.582	€ 783.722
4.4	Wagenpark	€ 123.172		€ 123.172	€ 123.172		€ 123.172	€ 1.848	€ 125.020
4.5	Diverse kosten	€ 201.421		€ 201.421	€ 201.421		€ 201.421	€ 3.021	€ 204.442
4.6	Accountant	€ 27.993		€ 27.993	€ 27.993		€ 27.993	€ 420	€ 28.413
4.7	HRM	€ 72.783		€ 72.783	€ 72.783		€ 72.783	€ 1.092	€ 73.874
5	ONVOORZIEN								
5.1	Onvoorzien	€ 55.988		€ 55.988	€ 55.988		€ 55.988	€ 840	€ 56.827
Totaal reguliere lasten		€ 14.052.922	€ 291.813	€ 13.761.109	€ 13.761.109	€ -	€ 13.761.109	€ 293.538	€ 14.054.647

4.3 Baten en lasten directe productiekosten

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN		Begroting na wijzigingen	Kader excl. index	Index	Kader incl. index
Nummer	Post	2022	2023	2023	2023
1	BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN				
1.4	Directe productiekosten Flevoland	€ 233.864	€ 233.864	€ 3.508	€ 237.371
1.1	Directe productiekosten Almere	€ 1.329	€ 1.329	€ 20	€ 1.348
1.9	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 12.822	€ 12.822	€ 192	€ 13.014
1.8	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.635	€ 8.635	€ 130	€ 8.765
Totaal baten directe productiekosten		€ 256.649	€ 256.649	€ 3.850	€ 260.499
6	LASTEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN				
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 233.864	€ 233.864	€ 3.508	€ 237.371
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.329	€ 1.329	€ 20	€ 1.348
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 12.822	€ 12.822	€ 192	€ 13.014
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.635	€ 8.635	€ 130	€ 8.765
Totaal lasten directe productiekosten		€ 256.649	€ 256.649	€ 3.850	€ 260.499



4.4 Baten en lasten subsidies

SUBSIDIES		Begroting na wijzigingen	Kader excl. index	Index	Kader incl. index
Nummer	Post	2022	2023	2023	2023
2	ANDERE BIJDRAGEN - BATEN SUBSIDIES				
2.7	Diverse subsidies	€ 200.000			€ 200.000
Totaal baten subsidies		€ 200.000	€ -	€ -	€ 200.000
7	OVERIGE KOSTEN - LASTEN SUBSIDIES				
7.5	Diverse subsidies	€ 200.000			€ 200.000
Totaal lasten subsidies		€ 200.000	€ -	€ -	€ 200.000