

**OMGEVINGSDIENST**

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Gemeenteraad van de
gemeente Huizen
Postbus 5
1270 AA HUIZEN

Verzenddatum**08 JUL 2020****Bijlagen**

4

Kenmerk

2020 OFGV mdu12

Onderwerp:

Definitieve 1^e begrotingswijziging 2020 en
Definitieve begroting 2021 OFGV

Geachte heer, mevrouw,

Op grond van artikel 23 lid 6 van de Gemeenschappelijke Regeling ontvangt u hierbij de op 17 juni jl. door het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV) vastgestelde begroting 2021.

De begroting heeft voor zienswijze voorgelegd aan de raden en Staten van de deelnemers. Het Dagelijks Bestuur heeft de ontvangen zienswijzen van een reactie voorzien. Het AB heeft, met inachtneming van deze zienswijzen, de begroting 2021 vastgesteld. Een overzicht van de ingebrachte zienswijzen op de ontwerpbegroting 2021 en de DB-reactie daarop is bijgesloten.

Tevens is de definitieve 1^e begrotingswijziging 2020 bijgesloten inclusief een overzicht van de ingebrachte zienswijzen en de DB-reactie daarop. Het AB stelde deze begrotingswijziging op 17 juni jl. unaniem vast.

Vertrouwende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,

C.W. Smelik

Voorzitter Bestuur Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Begroting 2021



Colofon

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

Opdracht: Begroting OFGV 2021

Versie: Vastgesteld door het AB
Datum: 17 juni 2020

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
Inleiding	5
A.1. Programmaplan Milieu en Leefomgeving	6
A.1.1. Doelstellingen	6
A.1.2. Activiteiten	7
A.1.3. Baten en lasten programma Milieu en Leefomgeving	8
A.2. Paragrafen	9
A.2.1. Lokale heffingen	9
A.2.2. Weerstandsvermogen	9
A.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen	15
A.2.4. Financiering	15
A.2.5. Bedrijfsvoering	16
A.2.6. Verbonden partijen	17
A.2.7. Grondbeleid	17
B. Financiële begroting 2021	18
B.1. Overzicht van baten en lasten en de toelichting	18
B.1.1. Begroting 2021 en Meerjarenraming 2022-2024	18
B.1.2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten	22
B.1.3. Algemene dekkingsmiddelen	25
B.1.4. Kosten van overhead	25
B.1.5. Stelposten, vennootschapsbelasting en onvoorzien	25
B.1.6. Incidentele baten en lasten	25
B.2. Financiële positie en toelichting	26
B.2.1. Uitgangspunten en ontwikkelingen ten opzichte van 2020	26
B.2.2. Geprognosticeerde eindbalans	26
B.2.3. Jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen	26
B.2.4. Investerings in vaste activa	26
B.2.5. Financiering	27
B.2.6. Reserves en voorzieningen	27
B.2.7. EMU-saldo	28
Bijlage 1. Wijziging in de bodemtaken n.a.v. Omgevingswet	29

Voorwoord

Voor u ligt de OFGV-begroting 2021 opgesteld aan de hand van de kaders die het Algemeen Bestuur van de OFGV op 5 februari 2020 meegaf. In de begroting zijn, zoals in de kadernota aangekondigd, de resultaten van de 1^e herijking van de kostenverdeelssystematiek dat de OFGV hanteert, verwerkt. In de kostenverdeelssystematiek is de input op basis van de werkelijke productie 2018, 2019 en prognose 2020 herijkt. Daarmee is de kostenverdeling weer actueel en gebaseerd op de nieuwste ervaringsgegevens. De nieuwe verdeling leidt tot een verschuiving in de bijdragen van de deelnemers die, volgens AB-afspraken de komende 3 jaar gelden. Daarmee weet u, de OFGV-deelnemers, voor de komende jaren waar u qua kosten voor de OFGV aan toe bent.

Het OFGV bestuur is blij met deze begroting voor de komende jaren financiële stabiliteit te kunnen geven. Eventuele veranderingen in werkzaamheden of taken als gevolg van de Omgevingswet kunnen in een volgende KVS-periode worden verwerkt. Actuele ontwikkelingen zoals de stikstof- en Pfas-problematiek maar ook de energietransitie en opgaven uit het klimaatakkoord maken duidelijk dat de opgaven in de fysieke leefomgeving veranderen en dat actuele ontwikkelingen soms tot andere prioriteiten leiden. Wat de veranderingen precies betekenen voor de taakuitvoering van de OFGV, laat zich moeilijk voorspellen. Waar de Omgevingswet streeft naar minder vergunningen komt er voor de OFGV waarschijnlijk advies over milieuregels in Omgevingsplannen voor terug. De verschuiving van algemene en specifieke zorgplichten in de Omgevingswet, in plaats van de vele middelvoorschriften in de huidige wetgeving, zal zeker in het begin het werk van toezichthouders en juristen verzwaren. Het is verstandiger eerst ervaring op te doen in de praktijk dan op voorhand te gissen naar eventuele effecten. De financiële effecten van het decentraliseren van bodemtaken onder de Omgevingswet zijn al wel wat verder uitgewerkt en daarom ook verwerkt in deze begroting. Over de (her)verdeling van de bijbehorende kosten moet nog worden besloten. Daarvoor is inzicht in verschuivingen tussen provinciefonds en gemeentefonds noodzakelijk. De effecten kunnen dan alsnog correct in de begroting worden verwerkt.

Het lijkt goed te beseffen dat de komst van nieuwe wetgeving op zichzelf geen wijziging in de fysieke leefomgeving tot gevolg heeft. Bodem, water en lucht veranderen niet van kwaliteit met het invoeren van de wet. De claim op deze elementen voor initiatieven en bedrijvigheid zal ook niet fundamenteel veranderen. Bescherming van de daarbij betrokken belangen tegen ongewenste invloeden zal nog steeds nodig blijven. De maatschappij zal verwachten dat de overheid daartegen optreedt. De technisch inhoudelijke vakexpertises en ook de toezichthoudende capaciteit die de OFGV voor die taken voor de deelnemers in huis heeft, zal ongetwijfeld nodig blijven.

Het OFGV-bestuur heeft er vertrouwen in dat met deze begroting, inclusief de extra ruimte voor de implementatie van de Omgevingswet, het hoofd wordt geboden aan de komende veranderingen en de daarmee gepaard gaande onzekerheden. Het bestuur beseft dat in die tijd 'de winkel' gewoon open blijft. Met extra aandacht in de risicoparagraaf van deze begroting ligt er in 2021 een solide basis om de milieu- en leefomgevingstaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving voor de gemeenten in Flevoland, de gemeenten in Gooi en Vechtstreek en voor de provincies Flevoland en Noord-Holland naar behoren uit te voeren.

Lelystad, 17 juni 2020

de Voorzitter

de Secretaris

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2021 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 2021.

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 2020 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 2021 is op 4 maart 2020 door het Dagelijks Bestuur (DB) vastgesteld. Vervolgens is deze, samen met de voorgestelde begrotingswijziging 2020, aangeboden aan de raden en Staten van de 15 deelnemende partijen. Zij kunnen tot 11 mei 2020 zienswijzen indienen. In het DB van 20 mei 2020 worden de binnengekomen zienswijzen en de mogelijke wijzigingen van de begroting besproken.

De begroting 2021 wordt vervolgens, inclusief zienswijzen en een reactie van het DB, ter vaststelling voorgelegd aan het AB. In haar vergadering van 17 juni 2020 besluit het AB over de begroting 2021.

A. Beleidsbegroting 2021

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). De taken van de 15 deelnemende partijen worden vertaald in uitvoeringsprogramma's. De uitvoeringsprogramma's 2021 worden het 4^{de} kwartaal van 2020 per deelnemer opgesteld en besproken. Eind 2020 wordt het definitieve programma verstuurd. De door de deelnemende partijen aan de OFGV overgedragen taken zijn grotendeels basistaken conform de Wet VTH; en in 2021 volgens de Omgevingswet. Daarnaast zijn er deelnemers die plustaken hebben overgedragen. Dit zijn 'extra' taken die per deelnemende partij kunnen 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 vertaald naar de Omgevingswet.

Basistakenpakket, o.a.:

- Vergunningen en meldingen:
 - o Vergunningen voor milieubelastende activiteiten (Bal)
 - o Meldingen voor milieubelastende activiteiten (Bal)
 - o Stellen maatwerkvoorschriften milieubelastende activiteiten (Bal)
 - o Treffen gelijkwaardige maatregelen milieubelastende activiteiten (Bal)
 - o Beoordelen van rapportages
- Toezicht en handhaving
 - o Toezicht milieu vergunningvoorschriften milieubelastende activiteiten
 - o Toezicht milieu algemene regels milieubelastende activiteiten (Bal)
 - o Toezicht milieu omgevingsplan (geur, geluid, trilling en licht)
 - o Sloopmelding en asbestinventarisatie
 - o Klachten milieu
 - o Ketentoezicht en –handhaving

Plustaken, o.a.:

- Vergunningen en meldingen:
 - o Professioneel vuurwerk
 - o Bodem
 - o Grondwaterbescherming
 - o Zwemwater (zwemmen in oppervlaktewater)
- Toezicht en handhaving:
 - o Nazorg stortplaatsen
 - o Bodem
 - o Grondwaterbescherming
 - o Zwemwater (zwemmen in oppervlaktewater)
 - o Natuur
- Expertise:
 - o Advisering omgevingsplan op het gebied van geluid, bodem, geur, luchtkwaliteit en omgevingsveiligheid
 - o Advisering omgevingsplan evenwichtige toedeling van functies aan locaties (goede ruimtelijke ordening)
 - o Risicoregister omgevingsveiligheid, gevaarlijke stoffen, bijhouden van de risicokaart
 - o Bodeminformatie
 - o Invulling handhavingsbeleid
 - o Regionale opleidingen en cursussen ODNL Academie
 - o Projecten, zoals handhavingsestafette

Algemeen:

- Juridische dienstverlening (vergunningverlening, handhaving en ondersteuning)
- Beleidsadviesing 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 2021	Baten	Lasten	Saldo
Programma Milieu en Leefomgeving	14.259.311	9.345.558	4.913.753
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
Overhead	-	4.858.593	-4.858.593
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	55.160	-55.160
Saldo van baten en lasten	14.259.311	14.259.311	0
Mutatie reserves	-	-	-
Resultaat	14.259.311	14.259.311	0

	Realisatie	Begroting na 1ste BW	Kader excl. index	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
Totaal baten	€ 13.188.137	€ 14.069.352	€ 13.894.446	€ 14.259.311	€ 13.956.538	€ 14.254.713	€ 14.559.436
Totaal directe lasten	€ 8.622.598	€ 9.252.314	€ 9.118.596	€ 9.345.558	€ 8.940.859	€ 9.139.629	€ 9.342.931
Totaal overhead	€ 4.531.669	€ 4.762.853	€ 4.721.665	€ 4.858.593	€ 4.959.581	€ 5.058.032	€ 5.158.483
Totaal onvoorzien	€ 6.304	€ 54.185	€ 54.185	€ 55.160	€ 56.098	€ 57.052	€ 58.021
Saldo van baten en lasten	€ 27.566	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Mutatie reserves	€ 611.974	-	-	-	-	-	-
Resultaat	€ 639.540	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

A.2. Paragrafen

A.2.1. Lokale heffingen

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

A.2.2. Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de relatie tussen de risico's waarvoor geen specifieke maatregelen zijn getroffen enerzijds, en de capaciteit van middelen en mogelijkheden (weerstandscapaciteit) die de organisatie heeft om niet begrote kosten op te vangen anderzijds. Het beleid over het weerstandsvermogen is door het AB vastgesteld middels de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement. Het beleid bevat het risicoprofiel van de OFGV, het doel en de hoogte van de Algemene Reserve en overig weerstandsvermogen en de methode voor het kwantificeren van risico's. 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 2021

Aanwezige weerstandscapaciteit		Saldo 2021
Vrije weerstandscapaciteit		
Algemene Reserve		€ 619.000
Onvoorzien		€ 55.160
Totaal vrije weerstandscapaciteit		€ 674.160
Niet vrije weerstandscapaciteit		
Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling		€ 300.000
Totaal niet vrije weerstandscapaciteit		€ 300.000

De vrije beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt in 2021 naar schatting € 674.160. De benodigde weerstandscapaciteit komt uit op € 721.250. De verhouding tussen het vrije beschikbare en benodigde weerstandsvermogen is 0.93 en valt binnen een 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	€ 205.967	3	€ 175.000	4	0,75	€ 131.250
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	€ 246.167	3	€ 175.000	1	0,10	€ 17.500
Ontwikkelingen op arbeidsmarkt		Structurele ophoging van de begroting voor de arbeidsmarkt	€ 80.000	2	€ 75.000	3	0,50	€ 37.500
Opbrengsten	Exploitatieverlies opbrengsten	Businessplan Kenniscentrum Inzicht uitvoering takenpakket Wet- en regelgeving volgen	€ 328.182	4	€ 625.000	1	0,10	€ 62.500
Omvang takenpakket	Schaalnadeel	Frictiekosten voor partner Flexibele schil Geactualiseerde GR	€ 0	4	€ 0	3	0,50	€ 0
Taakverandering n.a.v. Omgevingswet		Spelregels terugtrekken taken Bestuurlijke afspraken over bodemtaken	€ 900.000	4	€ 625.000	3	0,50	€ 312.500
Eisen aan de taakuitvoering	Productiviteitsverlies	Uniforme uitvoering in PDC	€ 218.644	3	€ 175.000	3	0,50	€ 87.500
Ziekteverzuim		Verzuimbeleid Flexibele schil	€ 222.931	3	€ 175.000	2	0,20	€ 35.000
Totaal benodigde weerstandscapaciteit								€ 721.250

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

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

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

1. Indexering

In de geactualiseerde Gemeenschappelijke Regeling heeft het AB afspraken gemaakt rondom de indexering van de OFGV begroting. Conform de geactualiseerde 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.

Indien de werkelijke kostenstijging hoger uitvalt dan het in de begroting gehanteerde indexpercentage loopt de OFGV risico. Als gemiddelde afwijking wordt rekening gehouden met 1.5% per jaar en in 2021 komt dit uit op € 206.000.

Begroting 2021

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. Digitale stelsel n.a.v. Omgevingswet

De aansluiting op het digitale stelsel 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 2021

Bij de invoering van de nieuwe infrastructuur in 2019 heeft de OFGV daar waar mogelijk, voorgesorteerd op de toekomst. Omdat er landelijk nog veel onduidelijkheden zijn rondom het digitale stelsel en de uitwerking daarvan, is de verwachting dat de huidige systemen aanpassingen nodig hebben. 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 2021

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. Het grootste deel van de opleidingen staan in het jaar 2020 gepland. De schatting van het risico is *hoog* ad € 246.200 (het bedrag is gebaseerd op gemiddeld € 5.000 per medewerker vermindert met het beschikbare reguliere opleidingsbudget).

De kans op dit risico is *laag* omdat het bestuur er aan de voorkant maatregelen voor heeft getroffen. Voor de jaren 2020 en 2021 is de begroting van de OFGV opgehoogd met een tijdelijke financiering in het kader van de voorbereidingen op de Omgevingswet.

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 2021

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

Met ingang van 2021 wordt het begrote bedrag bij begrotingspost "3. Taakstellende inkomsten" gewijzigd in begrotingspost "2.6 overige opbrengsten". Dat betekent dat er een deel van de structurele lasten structureel worden gedekt uit "overige opbrengsten". De OFGV blijft inkomsten genereren door meer taken voor de deelnemers uit te voeren. Ook het organiseren van opleidingen voor andere overheden zorgt voor extra inkomsten c.q. levert profijt op voor de eigen opleidingsbehoeften. Het risicobedrag is ter grootte van de post van de overige opbrengsten in 2021 € 328.200.

Begroting 2021

De OFGV verwacht ook in 2021 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 geactualiseerde GR en de in het AB afgesproken financiële spelregels is beoogd dit alsnog afdoende te regelen.

Begroting 2021

Inmiddels (op 17 juni 2020 is de begroting gedateerd) is de geactualiseerde GR vastgesteld en 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 vanaf 1 januari 2021 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 vooralsnog deze taken beleggen bij de OFGV en dat deze verandering alleen tot verschuiving in de financiering zal leiden. Vanuit het risicoperspectief: 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 is ad € 900.000.

Begroting 2021

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 maar 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 € 218.600.

Begroting 2021

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 € 223.000.

Begroting 2021

De OFGV blijft aandacht besteden aan frequent verzuim 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 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Netto schuld quote	-4 %	0,7 %	0,7 %
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle leningen	-4 %	0,7 %	0,7 %
Solvabiliteitsratio	22 %	16 %	16 %
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	-2 %	-4 %	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 16% 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. Hetgeen direct invloed heeft 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 2021 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'sstromen, 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 2021 is als volgt:

Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage 8,2% * het begrotingstotaal ad
€ 14.259.311 = € 1.169.264.

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 herijking van de Kostenverdeelsystematiek (KVS). De KVS geldt voor de partnerbijdragen in de jaren 2021-2023.

A.2.5. Bedrijfsvoering

Voor 2021 is de verwachting dat bij de bedrijfsvoering de implementatie van de Omgevingswet nog altijd de boventoon voert. Het inregelen en daarna aanscherpen van de bedrijfsprocessen op deze nieuwe wetgeving maar ook het verder uitbouwen van de kennis van de medewerkers op dit vakgebied en de daarmee nieuwe jurisprudentie zal de nodige aandacht krijgen.

In 2021 zal HRM opnieuw voor een aanzienlijke arbeidsmarkttuitdaging staan. Zolang de economische tendens aanhoudt en de vergrijzing toeneemt blijft de arbeidsmarkt krap. Dit vraagt om een meerjarenvisie op het binnenhalen en binden van medewerkers voor de organisatie. In 2021 zal een beter beeld ontstaan van de benodigde kennis en kunde

waarover kandidaat-werknemers moeten beschikken dan wel die bij medewerkers moet worden ontwikkeld in het kader van de Omgevingswet.

Bedrijfsvoering gaat aan de slag met het concept “excellente dienstverlening”. Vanuit dit concept brengen we de behoeften van onze (interne en externe) klanten nauwkeurig in kaart en zorgen we dat we daar efficiënt en effectief op inspelen. Dat betekent zicht hebben op wensen, prioriteiten, mogelijkheden en middelen. Vanuit een gezamenlijk te ontwikkelen visie zal invulling aan de dienstverlening worden gegeven.

Dit proces maakt het tegelijkertijd mogelijk om zo goed en efficiënt mogelijk in te spelen op de Omgevingswet: we inventariseren wat er op ons afkomt, zijn er veranderde wensen ten aanzien van inkoop, personeel, middelen en dergelijke? Op deze manier speelt de OFGV slagvaardig in op de toekomst, wensen en behoeften, met behoud van de bereikte efficiency.

A.2.6. Verbonden partijen

De Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek is een samenwerkingsverband tussen de gemeenten Almere, Blaricum, Dronten, Gooise Meren, Hilversum, Huizen, Laren, Lelystad, Noordoostpolder, Urk, Weesp, Wijdmeren en Zeewolde, de provincie Flevoland en de provincie Noord-Holland. De OFGV heeft zelf geen verbonden partijen.

A.2.7. Grondbeleid

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

B. Financiële begroting 2021

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

B.1.1. Begroting 2021 en Meerjarenraming 2022-2024

a. Reguliere budget

BATEN REGULIER BUDGET		Realisatie	Begroting na 1ste BW	Kader excl. index	Begroting incl. index	Meerjarenraming			
Numer	Post	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024	
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS								
1.1	Almere	€ 753.654	€ 870.274	€ 870.274	€ 1.376.583	€ 1.344.522	€ 1.373.775	€ 1.403.672	
1.2	Lelystad	€ 1.371.798	€ 1.495.187	€ 1.495.187	€ 1.282.256	€ 1.252.392	€ 1.279.640	€ 1.307.489	
1.3	Zeewolde	€ 684.314	€ 745.866	€ 745.866	€ 650.334	€ 635.187	€ 649.007	€ 663.131	
1.4	Flevoland	€ 3.249.099	€ 3.541.345	€ 3.541.345	€ 3.723.002	€ 3.636.293	€ 3.715.408	€ 3.796.265	
1.5	Urk	€ 247.090	€ 269.315	€ 269.315	€ 354.033	€ 345.788	€ 353.311	€ 361.000	
1.6	Dronten	€ 905.277	€ 986.704	€ 986.704	€ 1.239.670	€ 1.210.799	€ 1.237.142	€ 1.264.065	
1.7	Noordoostpolder	€ 1.121.493	€ 1.432.664	€ 1.432.664	€ 1.385.294	€ 1.353.030	€ 1.382.468	€ 1.412.554	
1.8	Noord Holland	€ 848.512	€ 924.833	€ 924.833	€ 583.593	€ 570.001	€ 582.403	€ 595.077	
1.9	Gooise Meren	€ 811.314	€ 884.289	€ 884.289	€ 930.803	€ 909.124	€ 928.904	€ 949.120	
1.10	Hilversum	€ 507.374	€ 553.010	€ 553.010	€ 608.293	€ 594.126	€ 607.052	€ 620.264	
1.11	Weesp	€ 342.416	€ 373.215	€ 373.215	€ 332.024	€ 324.291	€ 331.346	€ 338.557	
1.12	Huizen	€ 275.565	€ 300.351	€ 300.351	€ 242.256	€ 236.614	€ 241.762	€ 247.023	
1.13	Wijdmeren	€ 434.537	€ 473.623	€ 473.623	€ 549.694	€ 536.892	€ 548.573	€ 560.512	
1.14	Blaricum	€ 141.463	€ 154.187	€ 154.187	€ 125.650	€ 122.723	€ 125.393	€ 128.122	
1.15	Laren	€ 129.894	€ 141.577	€ 141.577	€ 115.149	€ 112.467	€ 114.914	€ 117.414	
Subtotaal		€ 11.823.799	€ 13.146.440	€ 13.146.440	€ 13.498.632	€ 13.184.249	€ 13.471.097	€ 13.764.265	
2	ANDERE BIJDRAGEN								
2.6	Overige opbrengsten	€ 1.023.366	€ -	€ 319.620	€ 328.182	€ 335.840	€ 343.147	€ 350.614	
3	Taakstellende inkomsten	€ -	€ 319.620	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
4	Taakstelling terugtrekken taken Lelystad	€ -	€ 174.906	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Totaal baten regulier budget		€ 12.847.166	€ 13.640.966	€ 13.466.060	€ 13.826.814	€ 13.520.089	€ 13.814.244	€ 14.114.879	

LASTEN REGULIER BUDGET		Realisatie	Begroting na 1e BW	Kader excl. index	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
1 PERSONEEL								
1.1a	Salarissen	€ 8.476.499	€ 10.783.115	€ 10.624.110	€ 10.932.209	€ 10.575.153	€ 10.818.381	€ 11.067.204
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ 94.092	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1c	Flexibele schil	€ 860.254	€ 34.289	€ 34.289	€ 35.283	€ 36.165	€ 36.997	€ 37.848
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 79.990	€ 103.665	€ 102.075	€ 105.035	€ 107.661	€ 110.137	€ 112.670
	Subtotaal personeelskosten	€ 9.510.834	€ 10.921.069	€ 10.760.473	€ 11.072.527	€ 10.718.979	€ 10.965.515	€ 11.217.722
1.2	Opleidingskosten	€ 570.588	€ 380.085	€ 372.134	€ 378.833	€ 385.273	€ 391.822	€ 398.483
1.3	Algemene personeelskosten	€ 479.199	€ 510.629	€ 504.269	€ 513.345	€ 522.072	€ 530.948	€ 539.974
3 KAPITAALLASTEN								
3.1	Afschrijving ICT	€ 128.678	€ 117.037	€ 117.037	€ 119.144	€ 121.169	€ 123.229	€ 125.324
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 30.018	€ 32.512	€ 32.512	€ 33.097	€ 33.659	€ 34.232	€ 34.814
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 39.819	€ 44.214	€ 44.214	€ 45.009	€ 45.775	€ 46.553	€ 47.344
4 INDIRECTE KOSTEN								
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 309.522	€ 330.524	€ 330.524	€ 336.474	€ 342.194	€ 348.011	€ 353.927
4.2	Huisvesting (niet- pandgebonden)	€ 123.801	€ 140.879	€ 140.879	€ 143.414	€ 145.852	€ 148.332	€ 150.854
4.3	Informatiemanagement	€ 758.772	€ 698.162	€ 698.162	€ 710.729	€ 722.811	€ 735.099	€ 747.596
4.4	Wagenpark	€ 73.853	€ 119.206	€ 119.206	€ 121.352	€ 123.414	€ 125.513	€ 127.646
4.5	Diverse kosten	€ 151.141	€ 194.935	€ 194.935	€ 198.444	€ 201.817	€ 205.248	€ 208.737
4.6	Accountant	€ 27.150	€ 27.091	€ 27.091	€ 27.579	€ 28.048	€ 28.525	€ 29.010
4.7	HRM	€ 80.571	€ 70.439	€ 70.439	€ 71.707	€ 72.926	€ 74.166	€ 75.427
5 ONVOORZIEN								
5.1	Onvoorzien	€ 6.304	€ 54.185	€ 54.185	€ 55.160	€ 56.098	€ 57.052	€ 58.021
Totaal lasten regulier budget		€ 12.290.248	€ 13.640.966	€ 13.466.060	€ 13.826.814	€ 13.520.088	€ 13.814.244	€ 14.114.879

	Realisatie	Begroting na 1ste BW	Kader excl. index	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024
Totaal baten	€ 13.188.137	€ 14.069.352	€ 13.894.446	€ 14.259.311	€ 13.956.538	€ 14.254.713	€ 14.559.436
Totaal directe lasten	€ 8.622.598	€ 9.252.314	€ 9.118.596	€ 9.345.558	€ 8.940.859	€ 9.139.629	€ 9.342.931
Totaal overhead	€ 4.531.669	€ 4.762.853	€ 4.721.665	€ 4.858.593	€ 4.959.581	€ 5.058.032	€ 5.158.483
Totaal onvoorzien	€ 6.304	€ 54.185	€ 54.185	€ 55.160	€ 56.098	€ 57.052	€ 58.021
Saldo van baten en lasten	€ 27.566	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Mutatie reserves	€ 611.974	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Resultaat	€ 639.540	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

b. Directe productiekosten

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN		Realisatie	Begroting na 1ste BW 2020	Kader excl. index 2021	Begroting incl. index 2021	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2019				2022	2023	2024
1	BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN							
1.4	Directe productiekosten Flevoland	€ 198.512	€ 206.334	€ 206.334	€ 210.048	€ 213.619	€ 217.250	€ 220.943
1.1	Directe productiekosten Almere	€ 1.237	€ 1.286	€ 1.286	€ 1.309	€ 1.331	€ 1.354	€ 1.377
1.9	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 11.940	€ 12.410	€ 12.410	€ 12.633	€ 12.848	€ 13.067	€ 13.289
1.8	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.039	€ 8.356	€ 8.356	€ 8.507	€ 8.651	€ 8.798	€ 8.948
Totaal baten directe productiekosten		€ 219.728	€ 228.386	€ 228.386	€ 232.497	€ 236.449	€ 240.469	€ 244.557
6	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN							
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 135.870	€ 206.334	€ 206.334	€ 210.048	€ 213.619	€ 217.250	€ 220.943
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.237	€ 1.286	€ 1.286	€ 1.309	€ 1.331	€ 1.354	€ 1.377
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ -	€ 12.410	€ 12.410	€ 12.633	€ 12.848	€ 13.067	€ 13.289
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ -	€ 8.356	€ 8.356	€ 8.507	€ 8.651	€ 8.798	€ 8.948
Totaal lasten directe productiekosten		€ 137.107	€ 228.386	€ 228.386	€ 232.497	€ 236.449	€ 240.469	€ 244.557

c. Subsidies

SUBSIDIES		Realisatie	Begroting na 1ste BW 2020	Begroting incl. index 2021	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2019			2022	2023	2024
7	OVERIGE KOSTEN - LASTEN SUBSIDIES						
7.2	Omgevingsveiligheid	€ 121.242	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.5	Diverse subsidies	€ -	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Totaal lasten subsidies		€ 121.242	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
2	ANDERE BIJDRAGEN - BATEN SUBSIDIES						
2.2	Omgevingsveiligheid	€ 121.242	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.7	Diverse subsidies	€ -	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Totaal baten subsidies		€ 121.242	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000

d. Innovatieprojecten

Mutaties bestemmingsreserves Innovatie en Ontwikkeling		Realisatie	Begroting na 1ste BW 2020	Kader excl. index 2021	Begroting incl. index 2021	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2019				2022	2023	2024
2	OVERIGE BIJDRAGEN - BATEN RESERVES							
2.1	Diverse innovatieprojecten	€ 300.225	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.2	Omgevingswet	€ 311.749	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten innovatieprojecten		€ 611.974	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7	OVERIGE KOSTEN - LASTEN RESERVES							
7.8	Diverse innovatieprojecten	€ 300.225	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.10	Omgevingswet	€ 311.749	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten innovatieprojecten		€ 611.974	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Bij het opstellen van de begroting 2021 is onder meer uitgegaan van de volgende uitgangspunten:

- Deze begroting is opgesteld met de bijdragen van de deelnemers berekend op basis van de herijkte Kostenverdeelssystematiek (KVS) voor de periode 2021-2023. De herijking van de KVS vindt iedere drie jaar opnieuw plaats.
- Het begrotingstotaal in 2021 wordt geïndexeerd conform de geactualiseerde 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 2,9% respectievelijk 1,8% voor 2021.
- Het salarisbudget is in 2020 en 2021 incidenteel verhoogd met de voorbereidings- en invoeringskosten van de Omgevingswet. Dit bedrag van € 614.987 (575.000 geïndexeerd naar 2021) wordt bekostigd uit een hogere bijdrage van de partners. Vanaf 2022 wordt de begroting weer verlaagd tot het normale niveau van de salariskosten.
- Met ingang van 2021 wordt het begrote bedrag bij begrotingspost “3. Taakstellende inkomsten” gewijzigd in begrotingspost “2.6 overige opbrengsten”. De taken die bij de start van de OFGV in 2013 zijn ingebracht, worden efficiënter uitgevoerd. Daarnaast heeft de OFGV op verzoek van partners en derden veel extra taken uitgevoerd. Hiermee is feitelijk de bij de start opgelegde taakstelling gerealiseerd. Het gebruik van een budgetnaam “taakstellende inkomsten” werkt daarmee onnodig verwarrend. Met deze aanpassing is er dus sprake van structurele lasten die gedekt worden uit de reguliere partnerbijdrage en van structurele lasten die structureel gedekt worden uit “overige opbrengsten”. Daarmee is de begroting in evenwicht gebracht.
- De taakstelling als gevolg van het terugtrekken van de brandveiligheidstaken door Lelystad is in deze begroting verwerkt door het verlagen van het salarisbudget. In de praktijk betekent dit dat er minder ruimte is in de flexibele schil, deze vermindering van het salarisbudget brengt daarom geen frictiekosten met zich mee.
- De basis voor de begroting 2021 is de begroting 2020 na 1^{ste} begrotingswijziging. Deze structurele begrotingswijziging 2020 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 2021. De wijzigingen gaan in per 1 januari 2020 en hebben betrekking op:
 - a. de structurele verhoging van de bijdrage van Almere van € 48.832 naar aanleiding van de uitvoering van het toezicht grondstromen en het afhandelen melding en toezicht op Warmte Koude Opslag installaties;
 - b. de structurele verhoging van de bijdrage van Noordoostpolder van € 141.700 naar aanleiding van de uitvoering van het behandelen van meldingen Activiteitenbesluit en bodem gerelateerde taken;
 - c. de structurele verhoging van de bijdrage van Noordoostpolder van € 68.596 naar aanleiding van de uitvoering van de bodemtaken;

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

Lasten reguliere begroting

Personeelskosten

Het begrotingsbedrag voor salarissen bedraagt in 2021 € 11.072.500. Dit bedrag wordt aangewend voor de salarissen van vast personeel en de kosten voor flexibele schil en inhuur bij ziekte. Ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2020 is het bedrag met € 46.500 gestegen. Dat wordt veroorzaakt door:

- de verlaging als gevolg van de taakstelling terugtrekken brandveiligheid van de gemeente Lelystad;
- de uitbreiding van bodemtaken en meldingen door de gemeenten Almere en Noordoostpolder;
- 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 2021 bedraagt € 378.800. Deze is ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2020 verlaagd met € 1.300 in verband met de taakwijzigingen en indexering.

Algemene personeelskosten

Het budget voor algemene personeelskosten bedraagt € 513.000 en is verlaagd met € 4.000 in verband met 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	€ 450.094	10 jaar	€ 45.009
Meubilair	€ 330.968	10 jaar	€ 33.097
ICT hardware (computers, laptops, tablets)	€ 259.931	3 jaar	€ 86.644
ICT hardware (TV+TC+deurdisplay)	€ 50.000	5 jaar	€ 10.000
Telefoons	€ 45.000	2 jaar	€ 22.500
Totaal afschrijvingen			€ 197.250

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 € 336.000.

Huisvesting (niet-pandgebonden)

De dienstgebonden huisvestingslasten betreffen het budget van € 143.400 voor meubilair, inrichting, catering en dergelijke.

Informatiemanagement

De kosten voor informatiemanagement betreffen de kosten voor hardware, software, onderhoud en dergelijke. Het budget bedraagt € 711.000.

Wagenpark

Het budget voor het wagenpark van € 121.000 is bestemd voor de leasekosten van handhavingsvoertuigen.

Diverse kosten

Het budget voor diverse kosten bedraagt € 198.400 en is bestemd voor kosten zoals porti, kantoorartikelen, telefoonkosten, verzekeringen en dergelijke.

Accountant

Het budget is bestemd voor de accountantscontrole en bedraagt € 27.600.

HRM

Het budget van € 72.000 is bestemd voor diverse kosten op het gebied van HRM zoals arbo en integriteit.

Onvoorzien

Het bedrag voor onvoorzien bedraagt in 2021 € 55.000. 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 2021 zijn berekend op basis van de Kostenverdeelssystematiek die in het AB van 17 juni 2020 voor besluitvorming voorligt. De KVS 2021-2023 is de herijking van de KPS 2018-2020. De spelregels van de berekening zijn niet gewijzigd. In de herijking zijn de afgenomen / af te nemen producten van de jaren 2018, 2019 en 2020 gehanteerd en is de lijst met vergunningplichtige, meldingsplichtige en te controleren bedrijven geactualiseerd.

De bijdragen van de partners voor 2021 zijn als volgt:

BATEN		Begroting (naïste BW 2020)	Af: Omgevingswet	Bijdrage ex Ow	Bijdrage KVS nieuw	Bij: Omgevingswet nieuw	KVS met OW nieuw
Nummer	Post	2021	2021	2021	2021	2021	2021
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS						
1.1	Almere	€ 893.589	€ 40.711	€ 852.878	€ 1.313.867	€ 62.716	€ 1.376.583
1.2	Lelystad	€ 1.535.243	€ 69.944	€ 1.465.298	€ 1.223.837	€ 58.419	€ 1.282.256
1.3	Zeevolde	€ 765.848	€ 34.891	€ 730.956	€ 620.705	€ 29.629	€ 650.334
1.4	Flevoland	€ 3.636.217	€ 165.663	€ 3.470.554	€ 3.553.385	€ 169.617	€ 3.723.002
1.5	Urk	€ 276.530	€ 12.598	€ 263.932	€ 337.904	€ 16.129	€ 354.033
1.6	Dronten	€ 1.013.138	€ 46.158	€ 966.980	€ 1.183.192	€ 56.478	€ 1.239.670
1.7	Noordoostpolder	€ 1.471.045	€ 67.020	€ 1.404.025	€ 1.322.181	€ 63.113	€ 1.385.294
1.8	Noord Holland	€ 949.609	€ 43.263	€ 906.345	€ 557.005	€ 26.588	€ 583.593
1.9	Gooise Meren	€ 907.979	€ 41.367	€ 866.612	€ 888.396	€ 42.407	€ 930.803
1.10	Hilversum	€ 567.825	€ 25.870	€ 541.956	€ 580.580	€ 27.713	€ 608.293
1.11	Weesp	€ 383.213	€ 17.459	€ 365.754	€ 316.897	€ 15.127	€ 332.024
1.12	Huizen	€ 308.397	€ 14.050	€ 294.347	€ 231.219	€ 11.037	€ 242.256
1.13	Wijdmeren	€ 486.311	€ 22.156	€ 464.155	€ 524.651	€ 25.044	€ 549.694
1.14	Blaricum	€ 158.318	€ 7.213	€ 151.105	€ 119.925	€ 5.724	€ 125.650
1.15	Laren	€ 145.370	€ 6.623	€ 138.747	€ 109.902	€ 5.246	€ 115.149
Subtotaal		€ 13.498.632	€ 614.987	€ 12.883.645	€ 12.883.645	€ 614.987	€ 13.498.632

De toelichting op de Kostenverdeelssystematiek is separaat van deze begroting aan de partners verstrekt.

De financiële bijdrage per deelnemer (exclusief de bijdrage voor directe productiekosten) is van belang voor het stemrecht in het Algemeen Bestuur. Het stemrechtpercentage voor 2021 is weergegeven in de volgende tabel.

2021	Nieuwe verdeling bijdragen partners			
Deelnemer	%	Subtotaal	Directe kosten	Totaal
Almere	10,20%	1.376.583	1.309	1.377.892
Lelystad	9,50%	1.282.256	-	1.282.256
Zeewolde	4,82%	650.334	-	650.334
Flevoland	27,58%	3.723.002	210.048	3.933.050
Urk	2,62%	354.033	-	354.033
Dronten	9,18%	1.239.670	-	1.239.670
Noordoostpolder	10,26%	1.385.294	-	1.385.294
Noord Holland	4,32%	583.593	8.507	592.100
Gooise Meren	6,90%	930.803	12.633	943.436
Hilversum	4,51%	608.293	-	608.293
Weesp	2,46%	332.024	-	332.024
Huizen	1,79%	242.256	-	242.256
Wijdmeren	4,07%	549.694	-	549.694
Blaricum	0,93%	125.650	-	125.650
Laren	0,85%	115.149	-	115.149
Totaal	100 %	€ 13.498.632	€ 232.497	€ 13.731.129

Overige inkomsten

In de afgelopen jaren heeft de OFGV de door de deelnemende partijen bij de start van de organisatie opgelegde bezuinigingstaakstelling gerealiseerd. Het deel van de OFGV begroting dat niet gedekt wordt door de structurele partnerbijdragen, wordt gedekt met de overige inkomsten. Dit bedrag van € 328.000 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 middels het Kenniscentrum OFGV.

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	€ 32.718
Groene handhaving vaartuigen	€ 59.765
Groene handhaving services	€ 7.634
Groene handhaving steunpunten	€ 45.805
Advertenties milieuwetten	€ 38.171
Extern advies vergunningverlening	€ 19.522
Extern advies handhaving	€ 19.522
Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden	€ 21.812
Beheer grondwatermeetnet	€ 112.331
Subtotaal	€ 357.278
Legesheffing vergunningen	€ 141.777
Vergoeding groene handhaving randmeren	€ 5.453
Totaal Provincie Flevoland	€ 210.048

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE ALMERE	
Geluidsmeter	€ 1.309
Totaal Gemeente Almere	€ 1.309

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE GOOISE MEREN	
Algemeen uitbesteed werk	€ 12.633
Totaal Gemeente Gooise Meren	€ 12.633

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN PROVINCIE NOORD-HOLLAND	
Advertentie-, onderzoek en kadasterkosten	€ 8.507
Totaal Provincie Noord-Holland	€ 8.507

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

Subsidies

In deze begroting is een schatting opgenomen van de subsidies die in 2021 worden ontvangen en die tot uitgaven leiden. Hoewel er nog geen beschikkingen zijn ontvangen, is een schatting van € 200.000 gezien voorgaande jaren haalbaar. Denk aan subsidies voor Omgevingsveiligheid, Energiebesparing en andere onderwerpen.

Innovatieprojecten

De kosten van innovatieprojecten worden gedekt uit de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling. Op het moment van het opstellen van deze begroting zijn nog geen innovatieprojecten bekend die naar het jaar 2021 doorlopen. Indien er in de loop van het jaar 2020 ideeën worden ontwikkeld voor de nieuwe innovatieprojecten, zullen deze eerst ter goedkeuring worden voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur.

B.1.3. Algemene dekkingsmiddelen

De OFGV ontvangt geen algemene dekkingsmiddelen.

B.1.4. Kosten van overhead

De specificatie van de overhead is als volgt:

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Specificatie overhead	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Personele lasten overhead personeel	1.894.639	2.234.207	2.298.999	2.356.474	2.410.673	2.466.119
Overige personeelskosten	1.130.357	961.153	963.885	980.271	996.936	1.013.884
Afschrijvingen	198.515	193.762	197.250	200.603	204.013	207.482
Facilitair	658.317	785.544	799.683	813.278	827.104	841.165
ICT	622.692	561.096	571.196	580.906	590.781	600.825
Financiën	27.150	27.091	27.579	28.048	28.525	29.010
Totaal	4.531.669	4.762.853	4.858.593	4.959.581	5.058.032	5.158.483

De personele overhead mag maximaal 24% bedragen. De OFGV blijft hier onder.

In 2020 en 2021 zijn de personele lasten verhoogd in verband met de Omgevingswet. In de meerjarenraming vanaf 2022 is het percentage overhead stabiel.

	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
Percentage personele overhead	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Personele lasten overhead personeel	1.894.639	2.234.207	2.298.999	2.356.474	2.410.673	2.466.119
Personele lasten direct personeel	7.436.013	8.686.862	8.773.528	8.362.504	8.554.842	8.751.603
% personele overhead	20,3 %	20,5 %	20,8 %	22,0 %	22,0 %	22,0 %

B.1.5. Stelposten, vennootschapsbelasting en onvoorzien

De OFGV heeft geen stelposten in de begroting 2021. Het bedrag voor onvoorzien bedraagt € 55.000 en is toegelicht op pagina 23. De OFGV hoeft geen vennootschapsbelasting te betalen, omdat resultaten behaald worden als gevolg van de wettelijke taak of zonder 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 2021 is incidenteel verhoogd met de voorbereidings- en invoeringskosten van de Omgevingswet € 614.987 (575.000 geïndexeerd naar 2021). Aan de lastenkant is deze verhoging verwerkt in het salarisbudget en aan de batenkant in de bijdrage van de deelnemende partijen. Dat geldt voor de periode 2020 en 2021. Vanaf 2022 wordt de begroting weer verlaagd tot het normale niveau.

B.2. Financiële positie en toelichting

B.2.1. Uitgangspunten en ontwikkelingen ten opzichte van 2020

De wijzigingen ten opzichte van de meerjarenschijf 2021 in de begroting 2020 hebben betrekking op de overdracht van bodemtaken en meldingen door de gemeenten Noordoostpolder en Almere en het verlagen van de personeelslasten als gevolg van het terugtrekken van de brandveiligheidstaken door de gemeente Lelystad.

De grootste wijziging betreft de herijking van de partnerbijdragen op basis van de kostenverdeelssystematiek. De totale partnerbijdragen wijzigen niet, de verdeling tussen de 15 partners wijzigt wel.

Op het moment van opstellen van deze conceptbegroting is er nog geen duidelijkheid over de wijziging van de partnerbijdragen als gevolg van de taakoverdracht bodem van provincies naar gemeenten. De OFGV gaat vooralsnog uit van de continuering van deze bodemtaken voor de gemeenten, en legt een budgettair neutrale begrotingswijziging voor aan de partners zodra bekend is wat de wijzigingen in het provinciefonds en gemeentefonds zijn. Overigens wordt in deze begroting wel de informatie gegeven over:

- de inhoud van deze wijziging;
- een indicatie in de waarde van deze taken in de OFGV begroting;
- de mogelijke herverdeling van de kosten tussen de gemeenten.

Deze informatie helpt partners te anticiperen op de verandering en is verwerkt in bijlage 1 van deze begroting.

B.2.2. Geprognosticeerde eindbalans

De balansprognose tot en met 2024 is als volgt:

Balans	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Materiële vaste activa	941.354	1.018.787	1.018.787	1.018.787	1.018.787	1.018.787
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Vlottende activa	5.842.817	4.629.883	4.629.883	4.629.883	4.629.883	4.629.883
Balanstotaal activa	6.784.171	5.648.669	5.648.669	5.648.669	5.648.669	5.648.669
Algemene reserve	619.000	619.000	619.000	619.000	619.000	619.000
Bestemmingsreserves	261.256	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Vlottende passiva	5.903.915	4.729.669	4.729.669	4.729.669	4.729.669	4.729.669
Balanstotaal passiva	6.784.171	5.648.669	5.648.669	5.648.669	5.648.669	5.648.669

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 arbeidsgerelateerde verplichtingen

De formatie bedraagt begin 2020 148,20 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	2020	2021	2022	2023	2024
Verbouwing pand	10 jaar - 2023				€ 465.527	
Meubilair	10 jaar - 2023				€ 342.317	
ICT hardware (computers, laptops, tablets)	3 jaar - 2022			€ 94.276		
ICT hardware (TV+TC+deurdisplay)	5 jaar - 2023				€ 55.319	€ -
Telefoons	2 jaar - 2021		€ 59.983		€ 62.039	€ -
Handhavingsschepen	30 jaar - 2045					
Totaal investeringen		€ -	€ 59.983	€ 94.276	€ 925.203	€ -

De OFGV vervangt de activa pas op het moment dat het nodig is. Dit betekent dat bijvoorbeeld ICT hardware niet na de afschrijvingstermijn van 3 jaar vervangen wordt, maar soms langer mee gaat. De niet uitgegeven kredieten schuiven daarom door naar latere jaren. Op basis van de afschrijvingstermijn worden in 2021 de mobiele telefoons vervangen. Of dit ook werkelijk nodig is, blijkt bij een schouw van de activa in 2021.

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

B.2.5. Financiering

De begroting van de OFGV wordt 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 2020 € 619.000. In 2021 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 € 713.000. Een positief rekeningresultaat wordt, na aanvulling of vorming van reserves, teruggegeven aan de deelnemers.

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 een peildatum van 31 december om te monitoren of dat plafond al dan niet wordt overschreden. Als op 31 december blijkt dat daarmee het plafond van € 300.000 wordt overschreden, dan wordt het meerdere 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 2021 aangenomen dat het gemiddelde saldo van de innovatiereserve ongeveer € 300.000 bedraagt.

Reserves	
Algemene Reserve	€ 619.000
Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling	€ 300.000
Totaal reserves	€ 919.000

Voorzieningen

De OFGV heeft geen voorzieningen.

B.2.7. EMU-saldo

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

Berekening EMU saldo	Realisatie	Begroting na 1ste BW	Kader excl. index	Begroting incl. index	Meerjarenraming			
	2019	2020	2021	2021	2022	2023	2024	
Exploitatiesaldo	€ 27.566	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
+ afschrijvingen	€ 220.372	€ 216.480	€ 217.062	€ 220.377	€ 224.123	€ 227.933	€ 231.808	€ 231.808
+ dotatie voorziening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- investering activa	€ 85.318	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
+ bijdragen andere overheden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
+ desinvestering activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- aankoop grond	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
+ baten bouwexploitatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- onttrekking voorziening	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- onttrekking reserve	€ 792.156	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- boekwinst aandelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
EMU saldo	€ -629.536	€ 216.481	€ 217.062	€ 220.377	€ 224.124	€ 227.934	€ 231.809	

Bijlage 1. Wijziging in de bodemtaken n.a.v. Omgevingswet

Inleiding

In ons gebied zijn er zoals overal in Nederland locaties waar de bodem verontreinigd is. In veel gevallen moet een melding worden gedaan of een vergunning worden aangevraagd bij de provincie wanneer men gaat graven in verontreinigde grond of wanneer men deze gaat saneren. Op dit moment is de werkwijze rondom het graven en saneren van verontreinigde grond vastgelegd in de Wet bodembescherming. De bedoeling hiervan is om nadelige gevolgen voor de volksgezondheid zoveel mogelijk te voorkomen.

Veranderingen door de Omgevingswet

Met de komst van de Omgevingswet gaat er vanaf 1 januari 2021 veel veranderen op bodemgebied. De regels voor bodem in de huidige Wet bodembescherming worden vervangen door bodemregels onder de Omgevingswet. Gemeenten zijn straks primair verantwoordelijk voor de drie pijlers van het bodembeleid:

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

Nieuwe taken voor de gemeente

De gemeente wordt verantwoordelijk voor het vaststellen van beleid, vergunningverlening en toezicht en handhaving. Heel concreet betekent dit dat de gemeente vanaf januari meldingen binnen kan krijgen voor het graven in verontreinigde grond of voor het saneren van verontreinigde grond. De gemeente is straks bevoegd gezag en verantwoordelijk voor de afhandeling. Gemeenten krijgen er in vergelijking tot de huidige situatie dus nieuwe bodemtaken bij. Dit zijn complexe taken waar specialistische bodemkennis voor nodig is.

Voor deze taken krijgen gemeenten een uitkering vanuit rijk. Hoe hoog deze bijdrage is, is op het moment van het opstellen van deze begroting nog niet bekend. De verwachting is dat deze informatie in maart 2020 wordt bekend gemaakt.

Wat blijft achter bij de provincie?

De provincie blijft verantwoordelijk voor locaties waar sprake is van grondwaterverontreiniging. Ook blijft de provincie verantwoordelijk voor zaken die onder het overgangsrecht vallen. Het gaat daarbij om procedures die al voor 1 januari 2021 in gang zijn gezet. De Wbb blijft voor die zaken van toepassing totdat er is ingestemd met een evaluatieverslag of nazorgplan.

Financiële consequenties

Om te bereiken dat de taken die de provincie nu uitvoert ook na 1 januari 2021 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. In deze begroting geeft de OFGV een indicatie van de waarde van deze bodemtaken. Ook wordt een voorstel voor de mogelijke herverdeling gegeven.

De voorlopige indicatie van de waarde van de bodemtaken in de OFGV begroting

De waarde is berekend op basis van de formatie, ingebracht bij de OFGV door Flevoland en Noord-Holland voor bodemtaken waar de gemeenten straks verantwoordelijk voor worden. Het verlagen van de bodemtaak door provincie Flevoland in 2016, de taakstelling van 5% en de taken die achterblijven (circa 10%) zijn in mindering gebracht. De overhead (personeel en materieel) en personele budgetten maken onderdeel uit van de berekening.

Omschrijving	Flevoland		Noord-Holland	
	Fte's	Euro's	Fte's	Euro's
<i>Aantal ingebrachte fte's bodemtaken (bedrijfsplan)</i>	2,40		5,23	
<i>Teruggetrokken taak Flevoland 2016</i>	-0,66		0,00	
<i>Correctie 10% taken die achterblijven</i>	-0,17		-0,52	
<i>Subtotaal</i>	1,57		4,71	
<i>Personele overhead</i>	0,50		1,51	
<i>Correctie taakstelling 5%</i>	-0,10		-0,31	
<i>Totaal fte's incl personele overhead</i>	1,96		5,90	
<i>Totale kosten directe personeel incl. personele overhead</i>		158.770		477.223
<i>Personele budgetten</i>		15.877		47.722
<i>Materiele overhead</i>		30.960		93.059
Totaal		205.608		618.004

Mogelijke herverdeling op basis van bodemlocaties boven de Interventiewaarde

Het bodeminformatiesysteem bevat informatie over verontreinigde locaties waar de provincie bevoegd gezag voor is. Deze locaties kunnen ingedeeld worden per gemeente. Van elke gemeente is dus bekend hoeveel bodemlocaties er zijn boven de interventiewaarde.

De interventiewaarde zegt iets over de ernst van de verontreiniging. Wanneer de interventiewaarde wordt overschreden is sprake van een geval van ernstige verontreiniging. Dit betekent dat de functionele eigenschappen die de bodem heeft voor mens, plant of dier ernstig zijn verminderd of dreigen te worden verminderd. Het aantal locaties boven de interventiewaarde zegt iets over de omvang van de bodemtaak van een gemeente en lijkt daarmee een goed uitgangspunt voor een verdeelsleutel.

In de onderstaande tabel zijn de bodemlocaties per gemeente weergegeven. De totale kosten van € 823.612 zijn verdeeld over de gemeenten op basis van het aantal bodemlocaties per gemeente. Het is nog niet bekend of de uitkeringen in het gemeentefonds hierbij zullen aansluiten.

Hele gebied	Aantal bodemlocaties	% van totaal	Kosten
Almere	32	5%	41.570
Dronten	33	5%	42.869
Lelystad	32	5%	41.570
Noordoostpolder	101	16%	131.206
Urk	12	2%	15.589
Zeewolde	9	1%	11.692
Huizen	28	4%	36.374
Gooise Meren	114	18%	148.094
Weesp	47	7%	61.056
Wijdmeren	65	10%	84.440
Hilversum	135	21%	175.375
Blaricum	10	2%	12.991
Laren	16	3%	20.785
	634	100 %	823.612

Zienswijzen raden en Staten op Ontwerpbegroting OFGV 2021

Instantie	Ontv. Dat.	status	zienswijze	reactie
Almere	20/05/'20	Definitief	De raad wil dat in de Ontwerpbegroting 2021 de volgende wijzigingen worden aangebracht: A. In de begroting 2021 wordt opgenomen dat de vaste bijdragen na 2021 zullen worden heroverwogen op grond van afspraken met de (individuele) deelnemers over de wijzigingen in de werkzaamheden van de omgevingsdienst als gevolg van de nieuwe Omgevingswet. Toelichting: De vaste bijdragen zullen na 2021 worden heroverwogen. In de Ontwerpbegroting 2021 staat dat de uitkomsten van die herijking voor de komende drie jaar (2021 t/m 2023) gelden. Wij vinden dat er ruimte moet blijven om voor de jaren na 2021 die bijdragen bij te stellen. De wetgeving en daarmee het speelveld waarbinnen de VTH-taken moeten worden uitgevoerd is volop in beweging. Het meest ingrijpend daarbij wordt de invoering van de Omgevingswet. Die wet biedt ruimte aan gemeenten voor maatwerk en eigen bestuurlijke afweging hoe zij die wijzigingen in de komende jaren beleidsmatig willen gaan invullen (maatwerkvoorschriften, stellen van plaatselijke regels en meldings- of vergunningsplicht, enzovoort). Die besluiten zullen van invloed zijn op de kosten voor de (individuele) deelnemers en dus ook op de bijdragen aan de omgevingsdienst. Wij vinden het daarom niet reëel om de bijdragen voor iedere deelnemer voor drie jaar lang op hetzelfde bedrag vast te stellen. De raad stelt daarom voor om in de begroting 2021 op te laten nemen dat de vaste bijdragen na 2021 zullen worden heroverwogen. Daarmee pleit de raad voor een tussentijds ijkmoment. Hiermee kan een ongewenste belemmering voor de autonomie van de gemeente worden vermeden. Dit vinden wij zo belangrijk dat wij ook voorstellen om niet met de uiteindelijke Begroting 2021 in te stemmen als deze wijziging niet wordt aangebracht. De zienswijze als bedoeld onder A. moet hierbij worden gezien als voorwaardelijk voor instemming met de ontwerpbegroting. Als de wijziging onder A. niet	<u>Kostenverdeelsystematiek (KVS) als systematiek</u> Een van de leidende principes van de Kostprijsystematiek was dat de verdeling van de kosten tussen de deelnemers steeds voor een periode van 3 jaar wordt vastgesteld. Daarbij is tevens besloten om de 3 jaar de cijfers, waarop de onderlinge verdeling tussen de deelnemers wordt gebaseerd, te herijken. Nu ligt de herijking/becijfering voor. Deze is bewust losgekoppeld van de discussie over de systematiek zelf. Over die systematiek is reeds eerder en afzonderlijk door het AB besloten. De totale kosten voor de OFGV wijzigen niet door de nieuwe verdeling tussen de deelnemers. De KVS is één geheel voor alle deelnemers. Het is niet mogelijk om bijdragen van een individuele deelnemer te wijzigen zonder de bijdragen van de andere deelnemer te raken. De bijdrage van de voorgelegde herijkte KVS is gebaseerd op de afname van de producten van de afgelopen 3 jaar. De afnamen gedurende de jaren met de Omgevingswet worden verwerkt in de KVS voor de jaren 2024-2026. <u>Omgevingswet</u> De gevolgen van de Omgevingswet voor de uitvoering van het werk zijn niet te voorspellen. Om de invloed van de Omgevingswet op de begroting van de OFGV in beeld te krijgen is eerst praktijkervaring nodig. Ervaring is nodig om iets te kunnen zeggen over de uit te voeren <u>producten</u> (PDC), de <u>werkzaamheden</u> die voor de producten uitgevoerd moeten worden (o.a. aantal uur per product), de vraag of de branche-indeling klopt met de <u>milieubelastende activiteiten</u> en de <u>controlefrequentie</u> per branche. Het recente uitstel van de invoeringsdatum van de Omgevingswet heeft als effect dat deze ervaring nog later wordt opgedaan dan bij het opstellen van de begroting leek. De planning op basis daarvan kan zijn: 2022 werken met Omgevingswet, 2023

Instantie	Ontv. Dat.	status	zienswijze	reactie
			wordt aangebracht kan de raad niet instemmen met de Ontwerpbegroting 2021. B. In de begroting 2021 wordt opgenomen dat het totaal van de gemeentelijke bijdragen voor de bodemkwaliteitstaken na de taakoverdracht van provincies naar gemeenten alleen gelijk blijft aan de huidige bijdragen van de provincies als de totale taken voor de omgevingsdienst gelijk blijven. Toelichting: Het totaal van de bijdragen voor de bodemkwaliteitstaken na de taakoverdracht van provincies naar gemeenten blijft alleen gelijk als de totale taken voor de omgevingsdienst gelijk blijven. Uw omgevingsdienst voert op dit moment bodemtaken uit voor de provincie Flevoland en (deels) voor de provincie Noord-Holland. Met de invoering van de Omgevingswet komen die taken (gedeeltelijk) te vervallen. De bodemkwaliteitstaken worden dan overgedragen aan de gemeenten. Maar hoe de nieuwe taakverdeling er straks precies uit gaat zien is op dit moment nog niet bekend In elk geval zal er ruimte ontstaan voor bestuurlijke afweging over strategische beleidskeuzen over de invulling/uitwerking van die nieuwe taken. Over welke nieuwe taken de gemeenten dan bij uw omgevingsdienst zullen willen inbrengen valt op dit moment nog niets te zeggen. Daarover moeten maatwerkafspraken gemaakt kunnen worden. En dat geldt ook voor de financiële consequenties daarvan voor de deelnemers. Het is ons inziens dan ook voorbarig dat uw omgevingsdienst er in de Ontwerpbegroting 2021 vanuit gaat dat de taakoverdracht geen gevolgen heeft voor het totaal van de bijdragen voor de bodemkwaliteitstaken. Het is vanuit het oogpunt van bedrijfsvoering van uw omgevingsdienst uiteraard begrijpelijk dat u zich op dit standpunt stelt. Maar dat is naar het oordeel van de raad alleen houdbaar als de taken die uw omgevingsdienst straks voor gemeenten gaat uitvoeren exact gelijk blijven aan de taken die uw omgevingsdienst nu voor de provincies uitvoert. En juist dat is op dit moment nog niet te zeggen. De begrotingswijziging zal te zijner tijd in overeenstemming moeten worden gebracht met de gevolgen van de concrete afspraken met de gemeenten over de voor hen uit te voeren bodemkwaliteitstaken. Dat	evalueren voor KVS, 2023 herijking in besluitvorming ten behoeve van de begroting 2024. De OFGV gaat er vooralsnog vanuit dat de bodemtaak bij de OFGV blijft. De OFGV heeft daarvoor de kennis en capaciteit in huis. Er is nog geen deelnemer die heeft aangekondigd de taak niet onder te zullen brengen bij de OFGV. Als de taken niet worden overgedragen wordt dat gezien als het terugtrekken van een deel van de taken waarvoor de in het AB vastgestelde spelregels gelden. Het AB moet dan een besluit nemen hoe om te gaan met de kosten van deze taakterugtrekking. Zolang geen besluit is genomen over het al dan niet terugtrekken van (een deel) van die taak heeft de OFGV de formatie en informatie voor deze taak in huis en drukken de kosten daarvan op de OFGV-begroting. Over de vraag op welke manier deze kosten moeten worden omgeslagen naar de afzonderlijke deelnemers moet nog worden besloten.

Instantie	Ontv. Dat.	status	zienswijze	reactie
			geldt voor zowel de kosten van de omgevingsdienst als voor de bijdragen daarvoor van de deelnemers.	
			C. In de begroting 2021 wordt een reëel onderscheid gemaakt tussen het budget voor salarislasten en dat voor de flexibele schil, zodat zichtbaar wordt in welke mate de omgevingsdienst kan inspelen op extra activiteiten. Toelichting: In de begroting wordt een reëel onderscheid gemaakt tussen het budget voor salarislasten en dat voor de flexibele schil. Wij vinden het wenselijk dat in de begroting 2021 reële bedragen worden opgenomen voor zowel de salarislasten als het budget voor de flexibele schil. In de conceptbegroting is ons inziens nu onvoldoende duidelijk hoe kan worden ingespeeld op wijzigingen in omvang van het aantal activiteiten, de omvang van meerwerk opdrachten, inzet op opleidingsactiviteiten, innovatieve projecten en dergelijke, omdat er nog nauwelijks budget voor de flexibele schil is begroot. Ook in de achterliggende jaren ontbrak dit onderscheid en achteraf zijn met begrotingswijzigingen dan ook flinke bedragen van salariskosten naar de flexibele schil verschoven. Een reële begroting van beide budgetten vergroot de transparantie in de uitvoering van alle activiteiten. Ook ontstaat hierdoor een beter uitgangspunt voor de controle op de begrotingsuitvoering bij de jaarrekening.	Aangezien de OFGV vacatures wenst in te vullen met vast personeel wordt dit als salarisbudget in de begroting opgenomen zonder de splitsing naar vast en flexibel. De inzet van flexibele schil wordt op incidentele basis gedaan. Dit wordt altijd aan het eind van het jaar in een begrotingswijziging aan het Dagelijks Bestuur ter besluitvorming voorgelegd.
Blaricum	4/06/'20	Definitief	De raad stemt in met de concept begroting 2021 OFGV.	Instemming
Dronten	16/06/'20	Definitief	De raad van Dronten stemt niet in met de voorgestelde begroting 2021 OFGV en maakt onderstaande zienswijzen kenbaar.	
			<u>Herijking Kostenverdeelsystematiek 2021-2023</u> De conceptbegroting 2021 van de OFGV is opgesteld met bijdragen van de deelnemers die zijn berekend op basis van de herijkte Kostenverdeelsystematiek (hierna: KVS) voor de periode 2021-2023. Deze herijkte KVS 2021-2023 wordt ook ter besluitvorming voorgelegd in het AB van 17 juni 2020.	<u>Kostenverdeelsystematiek (KVS) als systematiek</u> Een van de leidende principes van de Kostprijsystematiek was dat de verdeling van de kosten tussen de deelnemers steeds voor een periode van 3 jaar wordt vastgesteld. Daarbij is tevens besloten om de 3 jaar de cijfers waarop de onderlinge verdeling tussen de deelnemers wordt gebaseerd, te herijken. Nu ligt de herijking/becijfering voor. Deze is bewust losgekoppeld van de discussie over de

Instantie	Ontv. Dat.	status	zienswijze	reactie
			Wij stemmen niet in met de herijkte KVS 2021-2023. De reden daarvoor is dat wij tot inzicht zijn gekomen dat de herijking van de KVS 2021-2023 niet is uitgevoerd op een wijze zoals eerder is besloten door het algemeen bestuur van de OFGV (hierna: AB-OFGV). Tevens zijn wij van mening dat, 3 jaar na inwerking-treding van de Kostprijsystematiek 2018-2020, de ervaringsgegevens van de geleverde producten en de actualiteit van het bedrijvenbestand nog niet dermate betrouwbaar zijn om deze wederom als basis voor een verantwoorde kostenverdeling te gebruiken. Wij waarderen het vele en goede werk dat verricht is ten behoeve van de herijking van de KVS. Bovendien hebben wij er alle begrip voor dat het toepassen en herijken van een kostenverdeelsystematiek een complexe opgave is vanwege het grote aantal deelnemers en de diverse takenpakketten. Dat is mede de reden dat in de spelregels van de kostenver-deelsystematiek is besloten om de werking van de KPS in ieder geval voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet te evalueren. De evaluatie staat los van de 3 jarige herijking. Deze evaluatie heeft niet plaatsgevonden. Daar is naar onze mening wel nood-zaak toe gezien de grote (soms onvoorspelbare en on-verklaarbare) fluctuaties in de financiële partnerbij-dragen en een tussentijdse aanpassing in de systema-tiek. Conclusie: Aangezien wij tot inzicht zijn gekomen dat de herij-king van de KVS niet op de juiste wijze is toegepast stemmen wij niet in met de Begroting 2021 OFGV zo-als deze nu ter zienswijze voorligt. Nadere onderbou-wing is onderstaand vermeld.	systematiek zelf. Over die systematiek is reeds eerder en afzonderlijk door het AB besloten. De to-tale kosten voor de OFGV wijzigen niet door de nieuwe verdeling tussen de deelnemers. De KVS is één geheel voor alle deelnemers. Het is niet mogelijk om bijdragen van een individuele deelnemer te wijzigen zonder de bijdragen van de andere deelnemer te raken. De bijdrage van de voorgelegde herijkte KVS is gebaseerd op de af-name van de producten van de afgelopen 3 jaar. De afnamen gedurende de jaren met de Omge-vingswet worden verwerkt in de KVS voor de jaren 2024-2026. <u>Omgevingswet</u> De gevolgen van de Omgevingswet voor de uitvoe-ring van het werk zijn niet te voorspellen. Om de invloed van de Omgevingswet op de begroting van de OFGV in beeld te krijgen is eerst praktijkerva-ring nodig. Ervaring is nodig om iets te kunnen zeggen over de uit te voeren <u>producten</u> (PDC), de <u>werkzaamheden</u> die voor de producten uitgevoerd moeten worden (o.a. aantal uur per product), de vraag of de branche-indeling klopt met de <u>milieu-belastende activiteiten</u> en de <u>controlefrequentie</u> per branche. Het recente uitstel van de invoeringsdatum van de Omgevingswet heeft als effect dat deze ervaring nog later wordt opgedaan dan bij het opstellen van de begroting leek. De planning op basis daarvan kan zijn: 2022 werken met Omgevingswet, 2023 evalueren voor KVS, 2023 herijking in besluitvor-ming ten behoeve van de begroting 2024.
			<u>a. Verandering spelregels</u> In de concept Begroting 2021 is vermeld dat de spel-regels van de berekening niet zijn gewijzigd. Echter wij hebben vastgesteld dat bij de herijking van de KVS 2021-2023 wel degelijk andere spelregels zijn toege-past dan door het AB-OFGV is besloten. Namelijk op 13 november 2019 heeft het AB-OFGV ingestemd met het proces van herijking van de KVS2021-2023, mede op basis van de afspraken uit de Kadernota 2021. Daarbij is vastgesteld dat er een herijking plaatsvindt van de ervaringsgegevens van het aantal afgenomen	In de spelregels van de KPS staat dat voor vergun-ningen en meldingen een frequentie wordt bere-kend. Dat is nu nog steeds hetzelfde, maar met als verschil dat het per partner is berekend in plaats van 1 gelijke frequentie voor alle partners. Reden is het afwijkende bedrijvenbestand van enkele an-dere partners. De frequentie per partner betekent dat daar waar er de afgelopen jaren veel vergun-ningen en meldingen zijn verstrekt, die nu ook doorrekenen in de prijzen en aantallen. Ook bij-voorbeeld bij gemeenten waar een nieuw bedrij-venterrein is geopend.

Instantie	Ontv. Dat.	status	zienswijze	reactie
			producten per deelnemer, met uitzondering van de brancheproducten. Echter nu blijkt uit de definitieve herijking van de KVS 2021-2023 dat de ervaringsgegevens van een deel van de brancheproducten wel degelijk zijn herijkt. Namelijk de ervaringsgegevens van de vergunningsproducten van de individuele deelnemers zijn herijkt. Dit is in strijd met de door het AB vastgestelde afspraken (Kadernota 2021 en besluit 13-11-2019). Dus in plaats van vaste prijzen voor vergunningsproducten voor alle deelnemers te hanteren is nu per individuele deelnemer gerekend met verschillende prijzen per bedrijf (branche) per jaar. We treffen verschillen aan met een factor 3 of meer. Bovendien is in de onderliggende KPS-spelregels vastgelegd dat voor het branchemodel wordt uitgegaan van een gelijke frequentie en een gelijke benadering van bedrijven in eenzelfde branche (level playing field). Daar is ook vanaf geweken. Wij sluiten ons aan bij de inzichten van de OFGV-directie zoals toegelicht tijdens het AB van 5 februari 2020. Zie onderstaand verslag daarvan: <i>"Mevrouw Plat, adjunct directeur OFGV, licht toe dat de brancheproducten niet zijn herijkt omdat vergunningen- en controlefrequentie een langere periode (b.v. 1 keer in de 7 jaar) kennen dan de 3 jaarsperiode van de KVS. Dit is dan gebaseerd op een lijst met inrichtingen. Als die frequenties veranderen krijgt de kostenverdeling rare, niet uit te leggen effecten. Onder andere zijn de brancheproducten om die reden niet meegenomen in de herijking. Daarnaast zou een dergelijk effect van een dergelijke verandering voor iedereen geldt".</i> Resumerend: wij achten de uitkomsten van de herijking KVS 2021-2023 niet valide.	De frequenties voor <i>initiële controles milieu</i> zijn niet gewijzigd, dat is waarnaar verwezen is in het AB van 5 februari.
			<u>b. Afwijkende producten</u> Daarnaast stellen wij vast dat herijking op basis van vergunningenfrequenties per deelnemer een ongelijkheid in uniforme kostenverdeling voor brancheproducten juist in de hand werkt. Bijvoorbeeld bij gelijksoortige grootschalige windparken in Flevoland zijn grote verschillen ontstaan in kostentoe rekening tussen deelnemers. Bij twee grote	<u>Voorbeeld windparken</u> Het verlenen van oprichtingsvergunningen is standaard dienstverlening door de OFGV. De hogere aantallen vergunningen voor windmolens tellen nu inderdaad door in de KVS berekening, net zoals bij andere partners schommelingen in de afgenomen producten nu doortellen in de KVS berekening. We kunnen dat niet achteraf als meerwerk benoemen omdat dat beter uitkomt voor een berekening.

Instantie	Ontv. Dat.	status	zienswijze	reactie
			windparken (onder Rijkscoördinatieregeling) in Dronten zijn de verschillende lijnen (mede om juridische redenen) opgesplitst in deelparken. Daarvoor zijn in dit geval aparte vergunningen aangevraagd. Hoewel daarvoor door de OFGV nagenoeg identieke adviezen zijn verleend, zijn deze in de KVS allemaal aange-merkt als aparte oprichtingsvergunningen. Aangezien de afgenomen branchevergunningen in strijd met bestaande afspraken nu in de KVS zijn meegerekend pakt dat zeer nadelig uit. Bovendien blijkt dat voor een gelijksoortig windpark in een andere Flevolandse gemeente voor alle lijnen maar één oprichtingsvergunning aangevraagd en afgehandeld is. Wij constateren dat voor dergelijke grote en veelal eenmalige projecten de PDC en KVS systematiek niet berekend is, maar daarentegen wel flinke consequenties hebben voor de kostentoerekening conform de KVS. Het is redelijk om voor dergelijke gevallen voortijdige passende afspraken te maken. Indien wij op de hoogte waren geweest dat de herijking op basis van de afgenomen vergunning zou worden berekend, dan hadden daarover passende afspraken gemaakt kunnen maken vanwege het specifieke karakter. Die gelegenheid is ons nu ontnomen. Tijdens onze herhaaldelijke verzoeken om duidelijkheid over de oorzaken van de onverklaarbare verhoging van de financiële bijdragen zijn wij niet tijdig en goed geïnformeerd over de voornoemde factoren en de consequenties daarvan. Vanwege de grote invloed van dergelijke incidentele projecten op de kostenverdeling vraagt dit om aanpassing van de KVS.	<u>Informatievoorziening</u> Uit de eerdere KVS berekening van oktober 2019 werd al een stijging van de bijdrage van Dronten voorspeld. Vanuit Dronten is toen aangegeven dat dat waarschijnlijk niet klopte en baseerde zich op de eigen prognoses en extrapolaties. Onze accounthouder waarschuwde in 2019 dat die extrapolaties niet klopten omdat er nog veel onderhanden werk was qua oprichtingsvergunningen windparken.
			<u>c. Actueel bedrijvenbestand</u> De financiële bijdrage per deelnemer is mede gebaseerd op het aantal vergunning- en meldingsplichtige bedrijven. Dat betekent dat voor een betrouwbare kostenverdeling er gerekend moet worden met actuele bedrijvenbestanden. Hoewel deze lijsten door de OFGV zijn geactualiseerd hebben we daarna uit steekproeven geconstateerd dat de lange bedrijvenlijst van Dronten, ondanks aanpassingen, nog onvoldoende betrouwbaar is voor een betrouwbare kostenverdeling. Deelnemers met een groot bedrijvenbestand onder-vinden daarvan relatief veel nadelen.	Geen enkele bedrijvenlijst is 100% accuraat. Er zijn altijd bedrijven die starten, stoppen, veranderen of verhuizen. Voor de actualisering moet een peildatum worden gekozen om mee verder te rekenen in het model. Omdat we de bedrijven gebruiken voor een verdeling van de kosten over de 13 gemeenten, zit overal dezelfde onzekerheid. Dronten was in het proces één van de vier gemeenten die heeft gereageerd op de bedrijvenlijst. Deze opmerkingen zijn verwerkt in de lijst wat heeft geleid tot een actuelere bedrijvenlijst.

Instantie	Ontv. Dat.	status	zienswijze	reactie
			<u>d . Betrouwbaarheid registratie</u> Voor een betrouwbare herijking van de ervaringsgegevens (aantal afgenomen producten) is goede registratie van het aantal geleverde producten essentieel. In de jaarrapportage van 2019 hebben we geconstateerd dat van bepaalde producten de geleverde aantallen niet correct zijn vermeld. Desgevraagd blijkt dat er verschillen zijn ontstaan vanwege de conversie van het oude naar het nieuwe zaaksysteem. We hebben er begrip voor dat een conversie dergelijke problemen met zich meebrengt maar dit baart ons wel zorgen aangezien de ervaringsgegevens uit 2019, en in relatie daarmee de prognose voor 2020, een belangrijk onderdeel uit maken van de KVS herijking.	Volgens OFGV-gegevens zijn de (adviezen over) oprichtingsvergunningen in 2019 wel degelijk allemaal gerealiseerd, ook die we nu in de lenterapportage 2020 opnemen. In 2019 zijn 161 initiële controles afgerond terwijl er 212 in het UP stonden. Uit OFGV-gegevens blijken in 2019 voor Dronten 19 controles extra te zijn uitgevoerd. Die zijn in 2020 toegevoegd.
			<u>e. Transparantie en proces</u> Tot slot hebben wij ervaren dat we gedurende het uitvoeren van het herijkingsproces en daaropvolgende verschillenanalyse te weinig eenduidige informatie en heldere verklaringen hebben ontvangen over de oorzaken van de exceptionele verhoging van jaarlijkse financiële bijdragen ten opzichte van KPS 2018-2020. Eveneens ontbrak een concrete verklaring waarom de bijdragen voor Dronten in de definitieve KVS plotseiling met circa € 125 553,- is toegenomen ten opzicht de van de tussentijdse verschillenanalyse enkele maanden daarvoor. Daardoor krijgen wij de indruk dat er tussentijds aan één of meerdere variabelen is gedraaid waardoor de kostenverdeling ondoordgrondelijk en onvoorspelbaar is geworden. Schijnbaar zijn er omstandigheden die uitnodigen om het rekenmodel tussentijds op relevante onderdelen aan te passen. Zonder voortijdig inzicht en instemming van het AB-OFGV vinden wij dat niet acceptabel voor een verantwoorde en transparante kostenverdeling.	De OFGV heeft meerdere malen en op diverse manieren toelichting en verklaringen gegeven aan de beleidsmedewerker, de financieel medewerker, de afdelingsleiding, de directie en de bestuurder van Dronten. Dat de uiteindelijke berekening afwijkt van de voorlopige berekening van oktober 2019, is telkens als disclaimer aangegeven in de gesprekken.
			<u>f. Evaluatie werking KVS</u> Op 15 februari 2017 zijn door het AB-OFGV de spelregels voor de kostenverdeelsystematiek vastgesteld. In beslispunt '1B onder d' is daarbij besloten om de werking van de kostprijsystematiek in ieder geval voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet te evalueren. Dit omdat "de systematiek nieuw is en geïsignaleerde verbeteringen snel kunnen worden geïoogst. Anderzijds omdat er dan een concreter beeld bestaat van de veranderingen die de komst van de Omgevingswet met zich meebrengt die impact hebben op de systematiek".	De OFGV heeft de producten (PDC), de kengetallen per product (uurtarieven en aantal uur per product), de aantallen vergunningplichtige bedrijven en de frequenties van vergunningen geëvalueerd en de uitkomsten verwerkt in de herziening van de KVS. De branches en frequenties van controles zijn nog niet geëvalueerd, zoals aangegeven in het AB van 5 februari. De gevolgen van de Omgevingswet voor de uitvoering van het werk zijn niet te voorspellen. Om de invloed van de Omgevingswet op de begroting van

Instantie	Ontv. Dat.	status	zienswijze	reactie
			Deze evaluatie is nog niet uitgevoerd. Wij pleiten ervoor om de huidige KVS eerst te evalueren alvorens er een nieuwe kostenverdeling definitief wordt vastgesteld voor een periode van 3 jaar. <u>g. Implementatie Omgevingswet</u> Bijkomend voordeel van een evaluatie in 2020/2021 is dat daarmee vroegtijdig inzicht wordt verkregen in de consequenties en mogelijke inverdieneffecten vanwege de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Door de KVS daarop zo spoedig mogelijk aan te passen wordt discrepantie tussen de KVS en de nieuwe en/of gewijzigde taken zoveel mogelijk voorkomen. Daardoor zullen nieuwe en/of gewijzigde taken vanwege de Omgevingswet ook niet leiden tot nodeloze meerwerkopdrachten.	de OFGV in beeld te krijgen is eerst praktijkervaring nodig. Ervaring is nodig om iets te kunnen zeggen over de uit te voeren <u>producten</u> (PDC), de <u>werkzaamheden</u> die voor de producten uitgevoerd moeten worden (o.a. aantal uur per product), de vraag of de branche-indeling klopt met de <u>milieubelastende activiteiten</u> en de <u>controlefrequentie</u> per branche. Het recente uitstel van de invoeringsdatum van de Omgevingswet heeft als effect dat deze ervaring nog later wordt opgedaan dan bij het opstellen van de begroting leek. De planning op basis daarvan kan zijn: 2022 werken met Omgevingswet, 2023 evalueren voor KVS, 2023 herijking in besluitvorming ten behoeve van de begroting 2024.
			Alternatief Als alternatief stemt de raad in met de voorgestelde begroting 2021 OFGV ingeval het algemeen bestuur van de OFGV besluit om de herijkte kostenverdeelssystematiek voor maximaal één jaar (2021) vast te stellen. Dat gekoppeld aan ons voorstel om vervolgens de werking van de kostenverdeelssystematiek te evalueren in 2020/2021. Op basis van de uitkomst van die evaluatie een definitieve KVS herijking uit te voeren voor de volgende drie jaren. Daarin kan de impact op de systematiek vanwege het veranderingen door de komst van Omgevingswet tevens worden meegenomen.	<u>Kostenverdeelsystematiek (KVS) als systematiek</u> Een van de leidende principes van de Kostprijsystematiek was dat de verdeling van de kosten tussen de deelnemers steeds voor een periode van 3 jaar wordt vastgesteld. Daarbij is tevens besloten om de 3 jaar de cijfers, waarop de onderlinge verdeling tussen de deelnemers wordt gebaseerd, te herijken. Nu ligt de herijking/becijfering voor. Deze is bewust losgekoppeld van de discussie over de systematiek zelf. Over die systematiek is reeds eerder en afzonderlijk door het AB besloten. De totale kosten voor de OFGV wijzigen niet door de nieuwe verdeling tussen de deelnemers. De KVS is één geheel voor alle deelnemers. Het is niet mogelijk om bijdragen van een individuele deelnemer te wijzigen zonder de bijdragen van de andere deelnemer te raken. De bijdrage van de voorgelegde herijkte KVS is gebaseerd op de afname van de producten van de afgelopen 3 jaar. De afnamen gedurende de jaren met de Omgevingswet worden verwerkt in de KVS voor de jaren 2024-2026.
			<u>Decentralisatie bodemtaken</u> De decentralisatie van de bodemkwaliteitstaken van de provincies naar de gemeenten hebben voor zowel de OFGV als de deelnemers financiële gevolgen. Maar deze bieden daarnaast voor de gemeenten kansen voor lokale ambities. In combinatie met de ruime mogelijkheden voor maatwerk en bestuurlijke afweging,	De OFGV gaat er vooralsnog vanuit dat de bodemtaak bij de OFGV blijft. De OFGV heeft daarvoor de kennis en capaciteit in huis. Er is nog geen deelnemer die aan heeft gekondigd de taak niet onder te zullen brengen bij de OFGV. Het niet onderbrengen wordt gezien als het terugtrekken van een deel van de taken waarvoor de in het AB vastgestelde spelregels gelden.

Instantie	Ontv. Dat.	status	zienswijze	reactie
			vraagt dit van de gemeenten eerst strategische (beleids)keuzen. In de ontwerpbegroting 2021 wordt er vanuit gegaan dat het financiële effect van die wijzigingen voor de omgevingsdienst neutraal zal zijn maar de financiële consequenties voor de gemeenten zijn vooralsnog niet te overzien. Wij willen ons op voorhand niet binden aan afspraken en hechten er waarde aan om onze vrijheid te behouden om daarin eigen beleidskeuzes te maken met daarbij passende inbreng van taken, inclusief daaraan gerelateerde financiële bijdragen.	Zolang geen besluit is genomen over het al dan niet terugtrekken van (een deel) van die taak heeft de OFGV de formatie en informatie voor deze taak in huis en drukken de kosten daarvan op de OFGV-begroting. Over de vraag op welke manier deze kosten moeten worden omgeslagen naar de afzonderlijke deelnemers moet nog worden besloten.
Flevoland	19/05/'20	Concept college Planning Staten 24/06	Gedeputeerde Staten stellen in de vergadering van 24 juni 2020 aan Provinciale Staten voor in de zienswijze kenbaar te maken in te stemmen met de conceptbegroting 2010.	Instemming
Gooise Meren	25/05/'20	Definitief	De begroting 2021 OFGV is op woensdagavond 20 mei 2020 aan de orde geweest in de vergadering van de gemeenteraad van Gooise Meren. De gemeenteraad heeft daarbij besloten in te stemmen met de ontwerp-begroting OFGV 2021 en derhalve geen zienswijze in te brengen.	Instemming
Hilversum		Geen reactie		
Huizen	28/04/'20	Definitief	De gemeenteraad van Huizen kan instemmen met zowel de ontwerpbegroting 2021 als de eerste begrotingswijziging 2020. De raad heeft geconstateerd dat de uitgangspunten uit de Kadernota 2021 OFGV op correcte wijze zijn verwerkt in de nu voorliggende begrotingsstukken.	Instemming
Laren	18/05/'20	Definitief	Geen zienswijze in te dienen op de conceptbegroting 2021 Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek.	Wordt gezien als instemming
Lelystad	28/04/'20	Concept college	Hierbij delen wij u mede dat wij onder voorbehoud van bekrachtiging door de raad geen zienswijzen hebben m.b.t de begrotingswijziging 2020 en de ontwerp-begroting 2021.	Wordt gezien als instemming
Noord-Holland	3/06/'20	Concept college Planning PS 29/06	Voorstel PS geen zienswijze in te laten dienen	Wordt gezien als instemming
Noordoostpolder	14/05/'20	Concept college	Opmerking 1. <u>Herijkte Kostenverdeelsystematiek</u>	Geen enkele bedrijvenlijst is 100% accuraat. Er zijn altijd bedrijven die starten, stoppen, veranderen of verhuizen. Voor de actualisering moet een

Instantie	Ontv. Dat.	status	zienswijze	reactie
		Planning raad 26/06	De conceptbegroting 2021 is opgesteld met de bijdragen van de deelnemers berekend op basis van de herijkte Kostenverdeelssystematiek (KVS) voor de periode 2021-2023. De herijking van de KVS heeft in 2020 plaatsgevonden en zal ter besluitvorming worden voorgelegd in het AB van 17 juni 2020. De input van de KVS is gebaseerd op een inrichtingenbestand. De basis voor een betrouwbare kostenverdeling is de registratie van producten en de actualiteit van dit inrichtingenbestand. Naar onze mening is deze niet op orde. We constateren dat dit bestand niet de actuele stand van zaken weergeeft en dat de gemeente onvoldoende in staat is gesteld dit inrichtingenbestand te controleren en te actualiseren.	peildatum worden gekozen om mee verder te rekenen in het model. Omdat we de bedrijven gebruiken voor een verdeling van de kosten over de 13 gemeenten, zit overal dezelfde onzekerheid. Noordoostpolder was in het proces één van de vier gemeenten die heeft gereageerd op de bedrijvenlijst. Deze opmerkingen zijn verwerkt in de lijst wat heeft geleid tot een actuelere bedrijvenlijst.
			<u>2. Evaluatie werking KVS</u> Op 28 juni 2017 zijn door het AB-OFGV de spelregels voor de KVS vastgesteld. Het AB heeft toen besloten om de werking van de kostprijsystematiek in ieder geval voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet te evalueren. Dit omdat "de systematiek nieuw is en gesignaleerde verbeteringen snel kunnen worden geïmplementeerd. Anderzijds omdat er dan een concreter beeld bestaat van de veranderingen die de komst van de Omgevingswet met zich meebrengt die impact hebben op de systematiek". Deze evaluatie is nog niet uitgevoerd. Wij pleiten ervoor om de huidige KVS eerst te evalueren alvorens er een nieuwe kostenverdeling wordt vastgesteld voor een 3-jarencyclus.	<u>Omgevingswet</u> De gevolgen van de Omgevingswet voor de uitvoering van het werk zijn niet te voorspellen. Om de invloed van de Omgevingswet op de begroting van de OFGV in beeld te krijgen is eerst praktijkervaring nodig. Ervaring is nodig om iets te kunnen zeggen over de uit te voeren <u>producten</u> (PDC), de <u>werkzaamheden</u> die voor de producten uitgevoerd moeten worden (o.a. aantal uur per product), de vraag of de branche-indeling klopt met de <u>milieubelastende activiteiten</u> en de <u>controlefrequentie</u> per branche. Het recente uitstel van de invoeringsdatum van de Omgevingswet heeft als effect dat deze ervaring nog later wordt opgedaan dan bij het opstellen van de begroting leek. De planning op basis daarvan kan zijn: 2022 werken met Omgevingswet, 2023 evalueren voor KVS, 2023 herijking in besluitvorming ten behoeve van de begroting 2024.
			<u>3. Omgevingswet</u> Met de komst van de Omgevingswet gaat er veel veranderen. Ook binnen de VTH-taken heeft dit grote invloed. De gemeenten zijn straks verantwoordelijk voor de bodemtaken. Dit zal de komende jaren tot grote veranderingen leiden. Dit geldt niet alleen voor de toedeling van taken en bevoegdheden aan de verschillende bevoegde gezagen, maar ook voor de inhoud daarvan. De invoering van de Omgevingswet neemt de nodige onzekerheden en risico's met zich mee. De OFGV gaat er in haar conceptbegroting 2021 van uit dat het financiële effect van de Omgevingswet voor de OFGV kostenneutraal zal zijn. Echter de financiële en juridische effecten van de Omgevingswet voor	De OFGV gaat er vooralsnog vanuit dat de bodemtaak bij de OFGV blijft. De OFGV heeft daarvoor de kennis en capaciteit in huis. Er is nog geen deelnemer die aan heeft gekondigd de taak niet onder te zullen brengen bij de OFGV. Als de taken niet worden overgedragen wordt dat gezien als het terugtrekken van een deel van de taken waarvoor de in het AB vastgestelde spelregels gelden. Het AB moet dan een besluit nemen hoe om te gaan met de kosten van deze taakterugtrekking. Zolang geen besluit is genomen over het al dan niet terugtrekken van (een deel) van die taak heeft de OFGV de formatie en informatie voor deze taak

Instantie	Ontv. Dat.	status	zienswijze	reactie
			de gemeenten zijn vooralsnog onzeker.	in huis en drukken de kosten daarvan op de OFGV-begroting. Over de vraag op welke manier deze kosten moeten worden omgeslagen naar de afzonderlijke deelnemers moet nog worden besloten.
			<u>Zienswijze</u> Gezien bovenstaande kunnen wij niet instemmen met de voorgestelde begroting 2021. Wij vinden dat het niet verstandig is om de herijking van de (KPS) weer voor een periode van drie jaar vast te zetten. Wij kunnen echter instemmen met de begroting 2021 onder de voorwaarde dat de herijkte kostenverdeel-systematiek voor maximaal één jaar (2021) wordt vastgesteld. In de komende periode kan dan de werking van de kostenverdeelssystematiek worden geëvalueerd, het inrichtingenbestand worden gecontroleerd en geactualiseerd en kan verder onderzocht worden wat de financiële effecten van de Omgevingswet zijn voor de OFGV en de gemeenten. Voor wat dit laatste punt betreft willen wij u erop wijzen dat als de bodemtaken worden ondergebracht bij uw omgevingsdienst en de voor deze taak ontvangen Rijksmiddelen hiervoor niet toereikend zijn, dit kan leiden tot een bezuinigings-taakstelling bij uw dienst.	<u>Kostenverdeelssystematiek (KVS) als systematiek</u> Een van de leidende principes van de Kostprijs-systematiek was dat de verdeling van de kosten tussen de deelnemers steeds voor een periode van 3 jaar wordt vastgesteld. Daarbij is tevens besloten om de 3 jaar de cijfers, waarop de onderlinge verdeling tussen de deelnemers wordt gebaseerd, te herijken. Nu ligt de herijking/becijfering voor. Deze is bewust losgekoppeld van de discussie over de systematiek zelf. Over die systematiek is reeds eerder en afzonderlijk door het AB besloten. De totale kosten voor de OFGV wijzigen niet door de nieuwe verdeling tussen de deelnemers. De KVS is één geheel voor alle deelnemers. Het is niet mogelijk om bijdragen van een individuele deelnemer te wijzigen zonder de bijdragen van de andere deelnemer te raken. De bijdrage van de voorgelegde herijkte KVS is gebaseerd op de afname van de producten van de afgelopen 3 jaar. De afnamen gedurende de jaren met de Omgevingswet worden verwerkt in de KVS voor de jaren 2024-2026.
Urk		Geen reactie		
Weesp	28/05/'20	Definitief	Geen zienswijze	Wordt gezien als instemming
Wijdmeren	29/04/'20	Concept college Planning raad 4/06/'20	Op basis van de vastgestelde kadernota is de uitwerking van de budgetten in de begroting 2021 ons inziens correct toegepast. Als uitgangspunt is gekozen, de vastgestelde begroting 2020 aangepast met de 1^e begrotingswijziging 2020. Op dit basisbedrag van totaal € 13.641.000 is een verlaging van de salaris- en personeelslasten toegepast van in totaal € 175.000. Het vertrekpunt voor de berekening van de begroting 2021 komt daarmee op € 13.466.000. Na de indexering komen de geraamde lasten uit op € 13.826.800, een toename van € 360.800. De genoemde formule voor de indexering van de salaris- en overig lasten wordt door u ons inziens correct	Wordt gezien als instemming. De opmerkingen over de risico's betreffen gedetailleerde begrotingstechnische opmerkingen. Met Wijdmeren wordt ambtelijk contact opgenomen om dat toe te lichten.

Instantie	Ontv. Dat.	status	zienswijze	reactie
			toegepast. Voor de begroting 2021 van de OFGV betekent dat een toename van de salarislasten met 2,9% en van de prijzen van 1,8%. De paragrafen zijn door ons beoordeeld en behoudens bij de paragraaf A. 2.2 weerstandsvermogen zijn er geen opmerkingen. In de tabel risico's op pagina 11 wordt een risico vermeld met omschrijving "Opbrengsten". Het financieel risico wordt geschat op € 328.182. In de kolom impact, wordt op basis van een toegepaste definitie, een bedrag van € 625.000 verantwoord. Vanuit de definitie is dit juist, maar de impact kan in principe niet hoger zijn dan het maximale risico dat wordt gelopen. Een eventuele bijstelling heeft effect op het weerstandsvermogen. In deze begroting zijn de nieuwe deelnemersbijdragen berekend uitgaande van blijvende toepassing van de kostprijsystematiek. De eerder vastgestelde spelregels zijn niet aangepast. Op basis van dit uitgangspunt neemt de bijdrage van de gemeente Wijdmeren toe van € 486.300 tot € 549.700. Een stijging van € 63.400. Deze toename bestaat voor € 60.500 uit hogere bijdrage door herijking van de kostprijsystematiek. Dit maakt dat wij kritisch zullen kijken naar de toekomstig af te nemen diensten voor de periode 2021-2023.	
Zeewolde	20/05/'20	Concept college	In reactie op uw ontwerpbegroting 2021 berichten wij u hierbij dat, onder voorbehoud van definitieve besluitvorming hieromtrent door de gemeenteraad, wij geen reden zien om een zienswijzen hierop te geven.	Wordt gezien als instemming



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Betreft

1^e Begrotingswijziging 2020

1a	Wijziging	De structurele verhoging van de bijdrage van Almere in verband met de uitvoering van het toezicht grondstromen en het afhandelen melding en toezicht op Warmte Koude Opslag installaties.
	Toelichting	Een bijdrage van Almere te verdelen aan de lastenkant tussen budgetten: • € 44.393 – salarissen (directe personeelskosten en personele overhead) • € 444 – inhuur bij ziekte (1%) • € 2.220 – opleidingen (5%) • € 1.776 - algemene personeelskosten (4%)
1b	Wijziging	De structurele verhoging van de bijdrage van Noordoostpolder in verband met de uitvoering van het behandelen van meldingen Activiteitenbesluit en bodem gerelateerde taken.
	Toelichting	De bijdrage van Noordoostpolder te verdelen aan de lastenkant tussen budgetten: • € 128.818 – salarissen (directe personeelskosten en personele overhead) • € 1.288 – inhuur bij ziekte (1%) • € 6.441 – opleidingen (5%) • € 5.153 - algemene personeelskosten (4%)
	Kanttekening	Overdracht van het behandelen van meldingen Activiteitenbesluit en bodem gerelateerde taken is per 1 januari 2019. In 2019 was deze taakoverdracht incidenteel verwerkt.
1c	Wijziging	De structurele verhoging van de bijdrage van Noordoostpolder in verband met de uitvoering van de bodemtaken.
	Kanttekening	Een bijdrage van Noordoostpolder te verdelen aan de lastenkant tussen budgetten: • € 62.360 – salarissen (directe personeelskosten en personele overhead) • € 624 – inhuur bij ziekte (1%) • € 3.118 – opleidingen (5%) • € 2.494 - algemene personeelskosten (4%)
	Kanttekening	Overdracht van de bodemtaken is per 1 januari 2019. In 2019 was deze taakoverdracht incidenteel verwerkt.
2	Beslispunt	Met deze begrotingswijziging wijzigt ook de stemverdeling 2020.

Bijlage 1. 1ste Begrotingswijziging 2020

1.1 Baten reguliere begroting

Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2020 zijn de bijdragen van de gemeenten Almere en Noordoostpolder als volgt verhoogd:

BATEN REGULIERE BUDGET		Vastgestelde Begroting	1e BW AB			na 1e BW Begroting
Nummer	Post	2020	Almere	Noordoostpolder		2020
			2020	2020	2020	2020
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS EXCL. DPK					
1.1	Almere	€ 821.442	€ 48.832			€ 870.274
1.2	Lelystad	€ 1.495.187				€ 1.495.187
1.3	Zeewolde	€ 745.866				€ 745.866
1.4	Flevoland	€ 3.541.345				€ 3.541.345
1.5	Urk	€ 269.315				€ 269.315
1.6	Dronten	€ 986.704				€ 986.704
1.7	Noordoostpolder	€ 1.222.368		€ 141.700	€ 68.596	€ 1.432.664
1.8	Noord Holland	€ 924.833				€ 924.833
1.9	Gooise Meren	€ 884.289				€ 884.289
1.10	Hilversum	€ 553.010				€ 553.010
1.11	Weesp	€ 373.215				€ 373.215
1.12	Huizen	€ 300.351				€ 300.351
1.13	Wijdmeren	€ 473.623				€ 473.623
1.14	Blaricum	€ 154.187				€ 154.187
1.15	Laren	€ 141.577				€ 141.577
Subtotaal reguliere bijdrage deelnemers		€ 12.887.312	€ 48.832	€ 141.700	€ 68.596	€ 13.146.440
2	ANDERE BIJDRAGE					
2.6	Overige opbrengsten	€ -				€ -
3	REGULIERE TAAKSTELLING*					
3.1	Taakstellende inkomsten	€ 319.620				€ 319.620
3	TAAKSTELLING LELYSTAD**					
3.2	Taakstelling terugtrekken taken Lelystad	€ 174.906				€ 174.906
Totaal reguliere lasten		€ 13.381.838	€ 48.832	€ 141.700	€ 68.596	€ 13.640.966

* **Toelichting:** in de begroting 2021 wordt het begrote bedrag bij begrotingspost '3. Taakstellende inkomsten' gewijzigd naar begrotingspost '2.6 overige opbrengsten'. De taken die bij de start van de OFGV in 2013 zijn ingebracht, worden efficiënter uitgevoerd. Daarnaast heeft de OFGV op verzoek van partners en derden veel extra taken uitgevoerd. Hiermee is feitelijk de opgelegde taakstelling volbracht. Financiering van deze taakstelling is dus deels gevonden in het verlagen van de lasten en deels in het verhogen van de opbrengsten. Het gebruik van een budgetnaam "taakstellende inkomsten" werkt daarmee onnodig verwarrend.

** **Toelichting:** naar aanleiding van het terugtrekken van de brandveiligheidsstaak door de gemeente Lelystad resteerde een structurele vermindering van de inkomsten op de OFGV begroting van € 168.276 (peildatum 2019). Deze vermindering bestaat uit de totale kosten voor de brandveiligheidsstaak ten bedrage van € 243.049 inclusief overhead en kosten van het randvoorwaardelijk takenpakket (berekend op basis van de KPS zoals vastgesteld door het AB op 28 juni 2017) verminderd met € 74.773 door de overplaatsing van een OFGV medewerker naar de Brandweer Flevoland. Met ingang van 2021 wordt dat structureel ingevuld door het verlagen van het salarisbudget. In de praktijk betekent dit dat er minder ruimte is in de flexibele schil, deze vermindering van het salarisbudget brengt daarom geen frictiekosten met zich mee.

1.2 Lasten reguliere begroting

De bijdragen van de gemeenten Almere en Noordoostpolder aan de lastenkant zijn als volg verdeeld:

LASTEN REGULIERE BUDGET		Vastgestelde Begroting 2020	1e BW AB			na 1e BW Begroting 2020
Nummer	Post		Almere 2020	Noordoostpolder 2020		
1	PERSONEEL					
1.1a	Salarissen	€ 10.547.544	€ 44.393	€ 128.818	€ 62.360	€ 10.783.115
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ -	€ -	€ -		€ -
1.1c	Flexibele schil	€ 34.289	€ -	€ -		€ 34.289
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 101.309	€ 444	€ 1.288	€ 624	€ 103.665
	Subtotaal personeelskosten	€ 10.683.142	€ 44.837	€ 130.106	€ 62.984	€ 10.921.069
1.2	Opleidingskosten	€ 368.306	€ 2.220	€ 6.441	€ 3.118	€ 380.085
1.3	Algemene personeelskosten	€ 501.206	€ 1.776	€ 5.153	€ 2.494	€ 510.629
3	KAPITAALLASTEN					
3.1	Afschrijving ICT	€ 117.037				€ 117.037
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 32.512				€ 32.512
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 44.214				€ 44.214
4	INDIRECTE KOSTEN					
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 330.524				€ 330.524
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 140.879				€ 140.879
4.3	Informatiemanagement	€ 698.162				€ 698.162
4.4	Wagenpark	€ 119.206				€ 119.206
4.5	Diverse kosten	€ 194.935				€ 194.935
4.6	Accountant	€ 27.091				€ 27.091
4.7	HRM	€ 70.439				€ 70.439
5	ONVOORZIEN					
5.1	Onvoorzien	€ 54.185				€ 54.185
Totaal reguliere lasten		€ 13.381.838	€ 48.832	€ 141.700	€ 68.596	€ 13.640.966



OMGEVINGSDIENST

FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

2. Stemverdeling na 1ste Begrotingswijziging 2020

Deelnemer	Nieuwe verdeling bijdragen partners			
	%	Subtotaal	Directe kosten	Totaal
Almere	6,62%	870.274	1.286	871.560
Lelystad	11,37%	1.495.187	-	1.495.187
Zeewolde	5,67%	745.866	-	745.866
Flevoland	26,94%	3.541.345	206.334	3.747.679
Urk	2,05%	269.315	-	269.315
Dronten	7,51%	986.704	-	986.704
Noordoostpolder	10,90%	1.432.664	-	1.432.664
Noord Holland	7,03%	924.833	8.356	933.189
Gooise Meren	6,73%	884.289	12.410	896.699
Hilversum	4,21%	553.010	-	553.010
Weesp	2,84%	373.215	-	373.215
Huizen	2,28%	300.351	-	300.351
Wijdmeren	3,60%	473.623	-	473.623
Blaricum	1,17%	154.187	-	154.187
Laren	1,08%	141.577	-	141.577
Totaal	100 %	€ 13.146.440	€ 228.386	€ 13.374.826

Zienswijzen raden en staten op begrotingswijziging OFGV 2020

Instantie	Ontv. Dat.	status	zienswijze	reactie
Almere	20/05/'20	Definitief	De raad kan instemmen met het voorstel 1 ^{ste} Begrotingswijziging 2020.	Instemming
Blaricum	4/06/'20	Definitief	De raad stemt in met de 1 ^e begrotingswijziging 2020 OFGV.	Instemming
Dronten	16/06/'20	Definitief	Onder voorbehoud van een raadsbesluit: de raad van Dronten stemt in met de 1 ^e begrotingswijziging 2020 en maakt geen zienswijze kenbaar.	Instemming
Flevoland	19/05/'20	Concept college Planning Staten 24/06	Gedeputeerde Staten stellen in de vergadering van 24 juni 2020 aan Provinciale Staten voor in de zienswijze kenbaar te maken in te stemmen met de eerste begrotingswijziging 2020.	Instemming
Gooise Meren	25/05/'20	Definitief	De 1 ^e Begrotingswijziging 2020 OFGV is op woensdagavond 20 mei 2020 aan de orde geweest in de vergadering van de gemeenteraad van Gooise Meren. De gemeenteraad heeft daarbij besloten in te stemmen met de 1 ^e begrotingswijziging OFGV 2020 en derhalve geen zienswijze in te brengen.	Instemming
Hilversum		Geen reactie		
Huizen	28/04/' 20	Definitief	De gemeenteraad van Huizen kan instemmen met zowel de ontwerpbegroting 2021 als de eerste begrotingswijziging 2020.	Instemming
Laren	18/05/'20	Definitief	Geen zienswijze in te dienen op de 1 ^e begrotingswijziging 2020 Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek.	Wordt gezien als instemming
Lelystad	28/04/'20	Concept college	Hierbij delen wij u mede dat wij onder voorbehoud van bekrachtiging door de raad geen zienswijzen hebben m.b.t de begrotingswijziging 2020 en de ontwerp-begroting 2021.	Wordt gezien als instemming
Noord-Holland	3/06/'20	Concept college Planning PS 29/06	Voorstel PS geen zienswijze in te laten dienen	Wordt gezien als instemming
Noordoostpolder	14/05/'20	Concept college Planning raad 29/06	De voorgestelde begrotingswijzigingen voor 2020 vormen geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.	Wordt gezien als instemming
Urk		Geen reactie		

Instantie	Ontv. Dat.	status	zienswijze	reactie
Weesp	28/05/'20	Definitief	Geen zienswijze	Wordt gezien als instemming
Wijdmeren	29/04/'20	Concept college Planning raad 4/06/'20	In de brief is geen inhoudelijke reactie op de begrotingswijziging opgenomen.	Wordt gezien als instemming
Zeewolde	20/05/'20	Concept college	In reactie op uw begrotingswijziging 2020 berichten wij u hierbij dat, onder voorbehoud van definitieve besluitvorming hieromtrent door de gemeenteraad, wij geen reden zien om een zienswijzen hierop te geven.	Wordt gezien als instemming