



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Gemeenteraad van de
gemeente Huizen
Postbus 5
1270 AA HUIZEN

Verzenddatum
14-03-2024

Bijlagen
3

Kenmerk
2024 OFGV ivw02

Onderwerp:

3^e begrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025 OFGV

Geachte heer, mevrouw,

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

- de 3^e begrotingswijziging 2024;
- de ontwerpbegroting 2025.

U heeft tot uiterlijk 7 juni 2024 de gelegenheid uw zienswijze aan ons kenbaar te maken. Dit is de uiterste datum om er voor zorg te kunnen dragen dat de begroting en begrotingswijziging inclusief zienswijzen tijdig worden geagendeerd ter vaststelling in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 28 juni 2024. De zienswijzetermijn is in overeenstemming met artikel 35 van de Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen. Hierin is gesteld dat de zienswijzetermijn minimaal 12 weken is.

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

3^e begrotingswijziging 2024

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

- De structurele verhoging van de partnerbijdrage van Noord-Holland met € 5.250 in verband met de uitvoering van de taak stedelijk afvalwater;
- De structurele verhoging van de partnerbijdrage van Almere met € 100.000 in verband met extra asbesttoezicht.

De wijzigingen zijn in de bijlage toegelicht en zijn verwerkt in de ontwerpbegroting 2025.

Ontwerpbegroting 2025

Bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2025, welke is bijgesloten, is uitgegaan van de kaders die het Algemeen Bestuur op 7 februari 2024 heeft vastgesteld. De kadernota 2025 is ter informatie bij deze brief gevoegd. In de kadernota 2025 is een stevige ontwikkelopgave opgenomen. Deze ontwikkelopgave komt voort uit het Interbestuurlijk programma Versterking VTH-stelsel (IBP VTH), het opvolgen van de in 2022 uitgevoerde visitaties en de opdracht van het bestuur aan de nieuwe directeur om te komen tot een

toekomstbestendige dienst die alle taken op een adequaat niveau uitvoert. Het doel is dat de OFGV uiterlijk 1 april 2026 voldoet aan de landelijk vastgestelde criteria voor robuustheid.

Het Algemeen Bestuur heeft de opdracht aan het Dagelijks Bestuur gegeven om de kadernota te vertalen naar begrotingsvoorstellen en met een voorstel te komen voor gefaseerde invoering van de gevolgen van de kadernota.

Bovenstaande betekent dat afzonderlijke deelnemers nog wettelijke basistaken op het gebied van asbest, toezicht en vergunningverlening bij bedrijven en toezicht op energiebesparing zullen inbrengen. Daarnaast zal de OFGV voorstellen doen voor het op het juiste kwaliteitsniveau uitvoeren van collectieve basistaken zoals strafrechtelijke handhaving, ketentoezicht, het actualiseren van vergunningen en advisering over onder andere circulaire economie, omgevingsveiligheid en zeer zorgwekkende stoffen.

De financiële consequenties van deze basistaken zijn indicatief in de kadernota 2025 opgenomen. Elke taak wordt uitgewerkt in een voorstel dat eerst aan het bestuur wordt voorgelegd en vervolgens als begrotingswijziging voor zienswijzen aan de deelnemende raden en Staten wordt gezonden. Voor 2025 zullen de overdracht van basistaken door individuele deelnemers in juni 2024 aan het Algemeen Bestuur worden voorgelegd en worden de taken strafrecht, circulaire economie en het actualiseren van vergunningen in november 2024 aan het Algemeen Bestuur voorgelegd. Voor 2026 zijn dat casemanagement en ketentoezicht. De overige voorstellen worden voor 2027 en verder uitgewerkt. Dit valt samen met de nieuwe periode van de kostenverdeelsystematiek 2027-2029. Daarom zijn deze taken zowel beleidsmatig als financieel nog niet in de begroting 2025 verwerkt.

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

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

geanonimiseerd

A.Y. Sprong
Voorzitter Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek

Bijlagen:

- 3^e Begrotingswijziging 2024
- Kadernota 2025
- Ontwerpbegroting 2025

Bijlage 3^e Begrotingswijziging 2024

1.1 Baten reguliere begroting

Ten opzichte van de begroting 2024 na 2^e wijziging is de bijdrage van de provincie Noord-Holland gewijzigd met € 5.250 vanwege de nieuwe taak stedelijk afvalwater. De bijdrage van de gemeente Almere is gewijzigd met € 100.000 vanwege extra asbesttoezicht.

BATEN REGULIER BUDGET		Begroting na 2e BW	3e BW AB NH stedelijk afvalwater	3e BW AB Almere asbest	Begroting na 3e BW
Nummer	Post	2024	2024	2024	2024
1 BIJDRAGEN DEELNEMERS					
1.1	Almere	€ 1.953.427		€ 100.000	€ 2.053.427
1.2	Lelystad	€ 1.478.662			€ 1.478.662
1.3	Zeewolde	€ 741.289			€ 741.289
1.4	Flevoland	€ 4.682.235			€ 4.682.235
1.5	Urk	€ 380.809			€ 380.809
1.6	Dronten	€ 1.216.618			€ 1.216.618
1.7	Noordoostpolder	€ 1.743.815			€ 1.743.815
1.8	Noord Holland	€ 242.347	€ 5.250	€ -	€ 247.597
1.9	Gooise Meren	€ 1.077.121			€ 1.077.121
1.10	Hilversum	€ 788.150			€ 788.150
1.12	Huizen	€ 314.601			€ 314.601
1.13	Wijdmeren	€ 646.463			€ 646.463
1.14	Blaricum	€ 157.175			€ 157.175
1.15	Laren	€ 203.446			€ 203.446
Subtotaal		€ 15.626.160	€ 5.250	€ 100.000	€ 15.731.410
2 ANDERE BIJDRAGEN					
2.6	Overige opbrengsten	€ 370.424			€ 370.424
Totaal baten regulier budget		€ 15.996.584	€ 5.250	€ 100.000	€ 16.101.834

1.2 Lasten reguliere begroting

De bijdragen van de provincie Noord-Holland en de gemeente Almere zijn aan de lastenkant als volgt verdeeld:

LASTEN REGULIER BUDGET		Begroting na 2e BW	3e BW AB NH stedelijk afvalwater	3e BW AB Almere asbest	Begroting na 3e BW
Nummer	Post	2024	2024	2024	2024
1	PERSONEEL				
1.1a	Salarissen	€ 12.833.092	€ 4.399	€ 83.784	€ 12.921.275
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ -			€ -
1.1c	Flexibele schil	€ 40.503			€ 40.503
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 128.908	€ 35	€ 676	€ 129.619
	Subtotaal personeelskosten	€ 13.002.503	€ 4.434	€ 84.460	€ 13.091.397
1.2	Opleidingskosten	€ 438.062	€ 177	€ 3.378	€ 441.617
1.3	Algemene personeelskosten	€ 607.374	€ 142	€ 2.703	€ 610.219
3	KAPITAALLASTEN				
3.1	Afschrijving ICT	€ 125.691			€ 125.691
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 75.819			€ 75.819
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 81.112			€ 81.112
4	INDIRECTE KOSTEN				
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 181.319			€ 181.319
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 114.049			€ 114.049
4.3	Informatiemanagement	€ 870.353	€ 497	€ 9.459	€ 880.309
4.4	Wagenpark	€ 128.020			€ 128.020
4.5	Diverse kosten	€ 209.349			€ 209.349
4.6	Accountant	€ 29.094			€ 29.094
4.7	HRM	€ 75.647			€ 75.647
5	ONVOORZIEN				
5.1	Onvoorzien	€ 58.191			€ 58.191
Totaal lasten regulier budget		€ 15.996.584	€ 5.250	€ 100.000	€ 16.101.834

1.3 Baten en lasten directe productiekosten

De baten en lasten van directe productiekosten wijzigen niet.

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN		Begroting na 2e BW	3e BW AB NH stedelijk afvalwater	3e BW AB Almere asbest	Begroting na 3e BW
Nummer	Post	2024	2024	2024	2024
1	BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN				
1.4	Directe productiekosten Flevoland	€ 285.475			€ 285.475
1.1	Directe productiekosten Almere	€ 1.381			€ 1.381
1.9	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 13.327			€ 13.327
1.8	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.975			€ 8.975
Totaal baten directe productiekosten		€ 309.158			€ 309.158
6	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN				
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 285.475			€ 285.475
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.381			€ 1.381
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 13.327			€ 13.327
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.975			€ 8.975
Totaal lasten directe productiekosten		€ 309.158			€ 309.158

1.4 Baten en lasten subsidies

De baten en lasten van subsidies wijzigen niet.

SUBSIDIES		Begroting na 2e BW	3e BW AB NH stedelijk afvalwater	3e BW AB Almere asbest	Begroting na 3e BW
Nummer	Post	2024	2024	2024	2024
2	OVERIGE BIJDAGEN - BATEN SUBSIDIES				
2.7	Diverse subsidies	€ 363.230			€ 363.230
Totaal baten subsidies		€ 363.230			€ 363.230
7	OVERIGE KOSTEN - LASTEN SUBSIDIES				
7.5	Diverse subsidies	€ 363.230			€ 363.230
Totaal lasten subsidies		€ 363.230			€ 363.230

1.5 Baten en lasten reserves

De baten en lasten van reserves wijzigen niet. Onderstaande tabel bevat de onttrekkingen voor 2024 die door het bestuur zijn vastgesteld.

RESERVES		Begroting na 2e BW	3e BW AB NH stedelijk afvalwater	3e BW AB Almere asbest	Begroting na 3e BW
Nummer	Post	2024	2024	2024	2024
2	OVERIGE BIJDRAGEN - BATEN RESERVES				
2.1	Onttrekking bestemmingsreserve I&O	€ 594.374			€ 594.374
Totaal baten reserves		€ 594.374			€ 594.374
7	OVERIGE KOSTEN - LASTEN RESERVES				
7.7	Invoeringskosten Omgevingswet	€ 211.374			€ 211.374
7.8	Diverse innovatieprojecten	€ 383.000			€ 383.000
Totaal lasten reserves		€ 594.374			€ 594.374



Kadernota

2025



Inhoudsopgave

1. Inleiding	3		
2. Bestuurlijke context	6		
2.1. Visie	8		
2.1.1. Doelstellingen en activiteiten	9		
2.1.2. Kwaliteit	9		
2.2. Externe ontwikkelingen	11		
2.2.1. Overdracht basistaken	11		
2.2.2. Omgevingswet	12		
2.2.3. Versterken VTH stelsel en vereniging ODNL	13		
2.2.4. Energietransitie	15		
2.2.5. Omgevingsveiligheid	16		
2.2.6. Circulaire Economie	17		
2.2.7. Zeer zorgwekkende stoffen	18		
2.2.8. Ketentoezicht	19		
2.2.9. Actualiseren vergunningen	19		
2.2.10. Overige nieuwe taken	20		
2.2.11. Innovatie- en ontwikkelbudget	20		
		2.3. Interne ontwikkelingen	22
		2.3.1. Ontwikkelplan	22
		2.3.2. Aanbesteding ICT en zaakstelsel	22
		2.3.3. Beveiliging informatie	23
		2.3.4. Arbeidsmarkt	23
		3. Financiële kaders 2025	24
		3.1. Uitgangspunten	25
		3.2. Financiële doorwerking 2024	28
		3.3. Overzicht 3 ^e Begrotingswijziging 2024	29
		3.4. Overzicht van baten en lasten 2025	36

1. Inleiding



Voor u ligt de Kadernota 2025 (hierna: kadernota) van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV). In deze nota wordt het Algemeen Bestuur (AB) inzicht geboden in de ontwikkelingen die de begroting van de OFGV op korte en/of middellange termijn beïnvloeden. Het AB geeft met deze kadernota kaders mee aan het Dagelijks Bestuur (DB) voor het opstellen van een sluitende meerjarenbegroting.

De OFGV zal zich de komende jaren sterk gaan ontwikkelen. Deze ontwikkelopgave komt voort uit het Interbestuurlijk programma Versterking VTH-stelsel (IBP VTH) en het opvolgen van de in 2022 uitgevoerde visitaties. Ook heeft het bestuur aan de nieuwe directeur van de OFGV de opdracht meegegeven om te komen tot een toekomstbestendige dienst. In deze kadernota zijn de ontwikkelingen geschetst waardoor het voor deelnemers mogelijk wordt om in het eigen proces van kadernota of perspectiefnota rekening te houden met de geschetste ontwikkelingen.

In eerdere bestuursvergaderingen hebben de deelnemers het voornemen uitgesproken om meer taken bij de OFGV te beleggen zodat de OFGV de taken kan uitvoeren conform de wet. De meeste taken zijn wettelijke basistaken die nog niet door de OFGV worden uitgevoerd. Een deel van deze taken moeten nog door deelnemers ingebracht worden. Het gaat hier om een taakomvang van ongeveer 1,5 mln euro. Voor de collectieve basistaken geldt dat de OFGV deze nog niet of nog niet op het juiste kwaliteitsniveau uitvoert. De omvang van deze taken betreft ongeveer 1,3 mln euro. Het doel van deze ontwikkelingen is een nabije, hoogwaardige en robuuste omgevingsdienst te creëren, in de eigen regio, die doet waartoe deze is opgericht.

In deze kadernota wordt de structurele ontwikkeling van de OFGV nader uitgewerkt. De OFGV is in 2013 gestart met de opdracht de taken zo efficiënt mogelijk uit te voeren inclusief taakstelling. Tussentijds hebben zich allerlei (wettelijke) ontwikkelingen voorgedaan en zijn bestuurlijke keuzes gemaakt. Deze kadernota focust zich op de opdracht van het bestuur om te komen tot een toekomstbestendige dienst die alle basistaken op een adequaat niveau uitvoert.

Waar mogelijk zijn de financiële consequenties gespecificeerd. Voor sommige taken dient de onderbouwing nog nader uitgewerkt te worden. In dat geval zijn er in deze kadernota PM-posten opgenomen, dit conform de wens van het AB om met concrete onderbouwde voorstellen te komen. De definitieve berekening van toe te voegen taken volgt in gesprekken met deelnemers over het inbrengen van deze taken. Alle voorstellen worden verwerkt in de begroting 2025 of in begrotingswijzigingen die het reguliere zienswijzeproces volgen.

Met deze lijn van doorontwikkeling verwachten we dat de OFGV zich kan ontwikkelen tot een slagvaardige, robuuste en toekomstbestendige dienst die vergunningen-, toezicht en handhaving- en de adviestaken op het gebied van de fysieke leefomgeving kwalitatief, effectief en efficiënt kan uitvoeren. Maar er is meer nodig dan dit: met de grote uitdagingen en ontwikkelingen (en bijbehorende bestuurlijke ambities) op gebied van milieu, klimaat, energie en gezondheid is een uitvoeringspartner nodig die in staat is en het ontwikkelvermogen bezit om de snelle veranderingen op dit werkterrein adequaat voor u op te pakken en daarover te adviseren.

Naast deze kadernota wordt door de OFGV separaat gewerkt aan een ontwikkelplan. Het ontwikkelplan heeft tot doel om in te kunnen spelen op de ontwikkelingen, zoals die in deze kadernota worden geschetst en door te ontwikkelen naar een slagvaardig toekomstbestendige organisatie. In het kader van het ontwikkelplan wordt ook in kaart gebracht welke incidentele middelen hiervoor nodig zijn.

Daar waar het in deze kadernota gaat over structurele ontwikkelingen in het primair proces en reguliere periodieke ontwikkelingen bij bedrijfsvoering gaat het ontwikkelplan over projecten die eenmalig zijn of waar extra impuls voor nodig is om de doorontwikkeling verder in gang te zetten. In het kader van het ontwikkelplan wordt ook gekeken naar de inrichting van de organisatie met als doel een slagvaardige toekomstbestendige organisatie te krijgen. Het ontwikkelplan heeft een doorlooptijd tot medio 2026, de verwachting nu is dat in 2024 gestart wordt/uitvoering wordt gegeven aan het merendeel van de projecten.



Proces van kader naar begroting

De door het AB geformuleerde kaders zijn richtinggevend voor het DB bij het opstellen van de conceptbegroting 2025. Deze conceptbegroting wordt in maart 2024 aan de raden en Staten gestuurd. Zij hebben volgens de Wet Gemeenschappelijke Regelingen twaalf weken de tijd om zienswijzen in te dienen. In het DB van 30 mei 2024 worden de binnengekomen zienswijzen en de mogelijke wijzigingen van de begroting besproken. De begroting 2025 wordt vervolgens, inclusief zienswijzen en een reactie van het DB, op 28 juni 2024 ter vaststelling voorgelegd aan het AB. Daarnaast is het mogelijk dat ontwikkelingen die op een later moment bekend worden, via een begrotingswijziging aan de raden en Staten worden voorgelegd voor zienswijzen.

Lelystad, 7 februari 2024

2. Bestuurlijke context





2.1. Visie

De OFGV is een gezaghebbende adviseur op het terrein van de fysieke leefomgeving en verzorgt overheidstaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving en advisering op het gebied van het omgevingsrecht waaronder: bedrijvigheid, natuur, veiligheid, gevaarlijk stoffen, geluid, bodem, grondwater, asbest, luchtvaart, vuurwerk en toezicht op zwembadwater/zwembaden. Deze taken voert de OFGV uit voor alle gemeenten in Flevoland, de gemeenten in Gooi en Vechtstreek en voor de provincies Flevoland en Noord-Holland.

In dit hoofdstuk is beschreven hoe de OFGV invulling geeft aan de taken, doelstellingen en activiteiten. In het ontwikkelplan komen de visie, kernwaarden en de kwaliteit van dienstverlening en de kwaliteit van de organisatie nader aan de orde. De hieronder genoemde doelstellingen zijn nog niet aangepast aan de nieuwe Regionale Uitvoerings- en Handhavingsstrategie 2024-2027. Deze nieuwe doelstellingen worden tekstueel verwerkt in de begroting 2025. De financiële doorwerking van deze strategie naar de uitvoering/ jaaropdrachten heeft tijd nodig en wordt meegenomen in de evaluatie van de KVS.

2.1.1. Doelstellingen en activiteiten

Vanaf de start werkt OFGV samen met de deelnemers en samenwerkingspartners aan een duurzame, gezonde en veilige leefomgeving. Het doel van OFGV is door te ontwikkelen naar een slagvaardige toekomstbestendige die vergunningen-, toezicht en handhaving- en de adviestaken op het gebied van de fysieke leefomgeving kwalitatief, effectief en efficiënt kan uitvoeren.

De kernwaarden 'Ondernemen, Verbinden en Vakmanschap' staan hierbij centraal.

Onze deelnemers vinden het afhandelen van vergunningen en meldingen en het uitvoeren van risicogericht toezicht en handhaving de belangrijkste doelstelling voor OFGV. De experts van de OFGV adviseren over vakinhoudelijke onderwerpen op het gebied van geluid, bodem, lucht, asbest, natuur, grondwater, zwemwater, energiebesparing, circulaire economie en omgevingsveiligheid en op beleidsinhoudelijke onderwerpen.

2.1.2. Kwaliteit

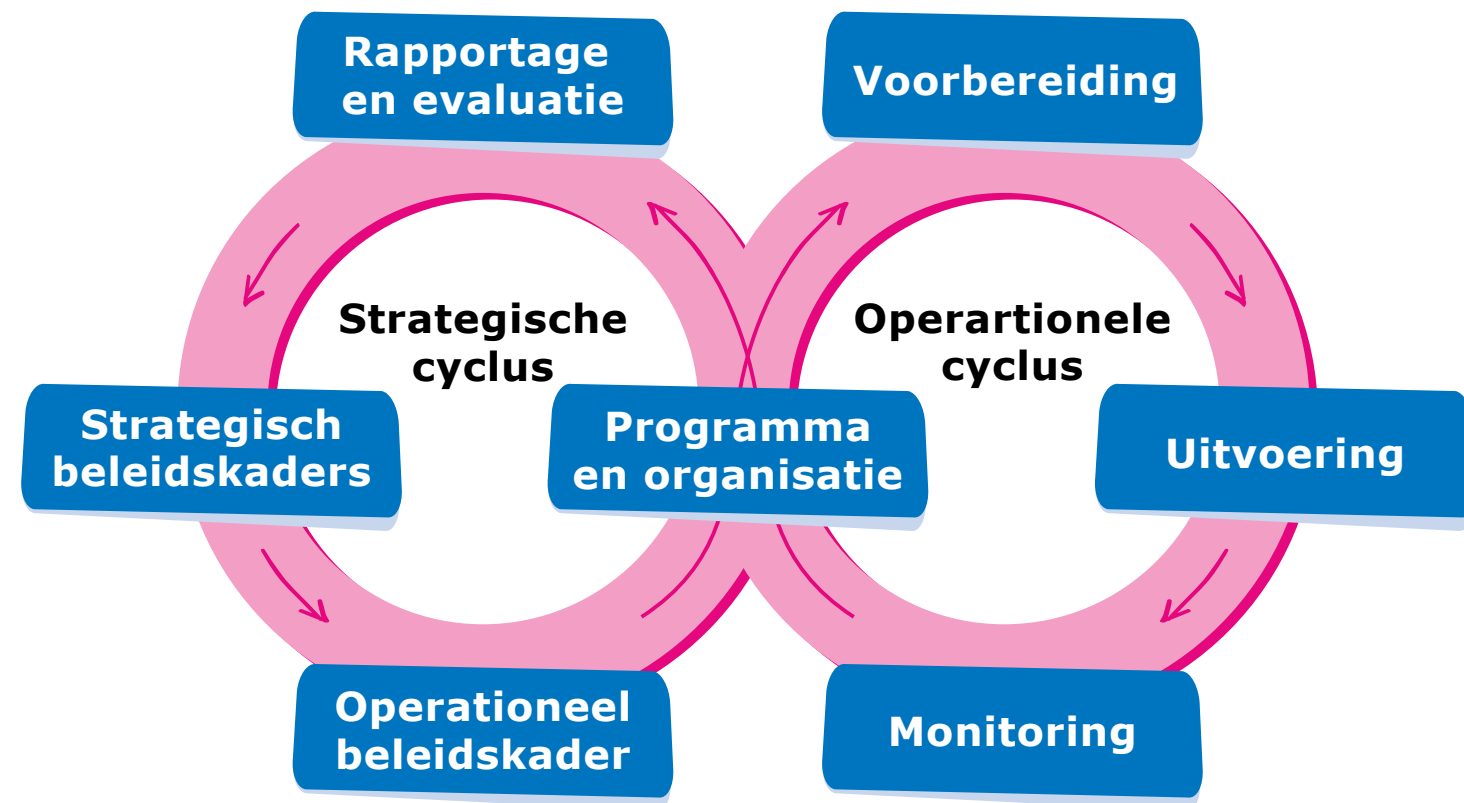
Kwaliteitscriteria VTH

De landelijke Kwaliteitscriteria VTH zijn bedoeld als toetsingskader om de uitvoering van vergunningverlening, toezicht en handhaving (de VTH-taken) verder te professionaliseren en de kwaliteit van de mensen, het werk en de organisatie te borgen. Het voldoen aan de criteria zorgt ervoor dat het bevoegd gezag in staat is om de gewenste kwaliteit en continuïteit te leveren.

De kwaliteitscriteria geven criteria voor het opleidingsniveau, de inhoudelijke kennis en de werkervaring van individuele medewerkers, de frequente taakuitvoering door individuele medewerkers en de kritieke massa van de organisatie. De OFGV wil in 2025 voldoen aan de landelijke kwaliteitscriteria en blijft ook in 2025 medewerkers opleiden en bijscholen op veranderende wet- en regelgeving. Gelet op de inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024, wordt ook de komende jaren de nodige aandacht besteed aan de verdere ontwikkeling van iedereen die werkzaam is op het brede vakgebied van het omgevingsrecht.

Procescriteria

De procescriteria zijn richtinggevend voor de vormgeving van de beleidscyclus in de vorm van de Big-8. Het gaat erom dat de verschillende analyses, strategieën, prioriteiten en doelstellingen transparant zijn, dat ze worden vastgesteld en dat de organisatie hier aantoonbaar naar handelt. In de Regionale Uitvoering en Handhaving Strategie 2024-2027 geven de deelnemers aan hoe de OFGV de taken op een uniforme manier in het werkgebied moet uitvoeren.



Bij het invullen van de strategische beleidscyclus staat de deelnemer centraal. Welke doelen wil de betreffende deelnemer bereiken? Hoe kan de OFGV hierbij ondersteuning bieden? Hoe geeft de OFGV uitvoering aan de door de deelnemers gewenste doelen en effecten?

Onder de operationele cyclus valt het beschrijven van uniforme werkprocessen en protocollen en het uitvoeren van de taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving en advisering. De OFGV legt hierover vervolgens verantwoording af. Ten slotte wordt beoordeeld of de uitgevoerde werkzaamheden voldoende hebben bijgedragen aan de gestelde doelen en effecten van de deelnemer. De uitkomsten van deze evaluatie kunnen leiden tot bijstelling van de beleidskaders en/of de uitvoering.

In het model vervult de OFGV een rol bij het vertalen van beleid en strategieën van de deelnemers naar daadwerkelijke uitvoering. Daarbij wordt door de OFGV kennis, informatie en praktijkervaring in de beleidscyclus ingebracht.

2.2. Externe ontwikkelingen

In dit hoofdstuk zijn macro-economische invloeden en bestuurlijke keuzes benoemd. Opvallend is dat er relatief veel ontwikkelingen zijn waarvan de effecten nog niet geheel te voorzien zijn. In de begroting 2025 worden de mogelijke hieruit voortvloeiende risico's geanalyseerd en zo nodig beschreven. In deze kadernota zijn zoveel mogelijk richtbedragen gehanteerd.

2.2.1. Overdracht basistaken

Het bestuur heeft alle deelnemers opgeroepen om de wettelijk verplichte taken (het zogenoemde basistakenpakket) over te dragen aan de OFGV. Dit betreft in ieder geval taken op het gebied van asbestverwijdering en vergunningverlening en toezicht bij bedrijven.

De definitieve berekening voor de inbreng van deze taken wordt afgestemd met de betreffende deelnemers alvorens deze middels een begrotingswijziging wordt toegevoegd aan de begroting.

Hieronder alvast een indicatie van de in te brengen taken en daarbij behorende middelen:

De gemeenten Blaricum, Huizen, Laren en Wijdmeren dienen nog taken op het gebied van asbestmeldingen in te brengen. Het aantal asbestmeldingen is gebaseerd op de gegevens uit het LAVS (landelijk asbest volgsysteem) in 2023. De bijdrage voor deze taak is berekend conform de KVS 2024 en bedraagt voor de gemeente Blaricum € 23.000,- (40 meldingen per jaar), voor de gemeente Huizen € 67.500,- (117 meldingen per jaar), voor de gemeente Laren € 29.500,- (51 meldingen per jaar) en voor de gemeente Wijdmeren € 70.000,- (121 meldingen per jaar). Het totaal in deze kadernota bedraagt € 190.000,-.

Voor de overdracht van taken vanuit de gemeente Hilversum op het gebied van vergunningverlening en toezicht bij bedrijven wordt gerekend met € 675.000,-.

2.2.2. Omgevingswet

Op 1 januari jl. is de Omgevingswet in werking getreden. Het jaar 2024 staat daarmee in het teken van werken met en wennen aan de gewijzigde wetgeving. De OFGV heeft werkprocessen beschreven voor de samenwerking met de deelnemers en samenwerkingspartners op het gebied van vergunningverlening, toezicht, handhaving en advies. De praktijk zal uitwijzen wat het adviseren bij omgevingstafels, het verlenen van vergunningen binnen kortere termijnen en het toezicht houden middels doelvoorschriften en zorgplichten betekent voor het dagelijkse werk. Het AB van de OFGV heeft aangegeven dat een jaar na inwerkingtreding van de Omgevingswet geëvalueerd wordt welke effecten deze heeft ten opzichte van de KVS 2024-2026. Deze evaluatie wordt in 2025 uitgevoerd. Bij andere omgevingsdiensten wordt rekening gehouden met een kostenstijging van 7% tot 9%.

De bestuurlijke afwegingsruimte die gemeenten krijgen op milieugerelateerde onderwerpen in ruimtelijke ordening, zal prominenter op tafel komen. De OFGV verwacht dat inhoudelijk advies op milieugerelateerde onderwerpen vaker nodig is om de consequenties

van (ruimtelijke) ontwikkelingen in beeld te brengen. De OFGV treedt daarbij op als adviseur van de deelnemers en zorgt voor een integraal beleidsadvies op het gebied van de leefomgeving.

De gemeenten hebben tot 2032 de tijd voor het opstellen van een omgevingsplan. In het omgevingsplan worden lokale regels gesteld voor initiatieven en activiteiten met een lokaal effect, waaronder geur, geluid en bodem. De OFGV adviseert deelnemers op basis van gebiedskennis en milieukennis over het omzetten van de bruidsschatregels naar het omgevingsplan. Het doel is dat elke deelnemer gebiedsgerichte en lokaal passende regels opstelt die de lokaal gewenste ontwikkelingen ondersteunen.

De OFGV zag in 2023 al een toename in het aantal vooroverleggen voorafgaand aan de aanvraag voor een vergunning en adviesvragen in het kader van nieuwe initiatieven. Vooruitlopend op de evaluatie van de KVS in 2025 worden in de begroting 2025 geraamde kosten opgenomen voor casemanagement, de inzet bij omgevingstafels en de advisering bij omgevingsplannen. De totale kosten hiervoor worden geraamd op

€ 375.000,-. Deze kosten kunnen in mindering worden gebracht op de hierboven genoemde verwachte kostenstijging van 7% tot 9%. De inzet van casemanagement is geregeld in de kwaliteitscriteria en daarmee een wettelijke taak. De inzet van casemanagement heeft tot resultaat dat er tussen alle VTH-partijen en overige stakeholders duidelijke afspraken en verwachtingen zijn met betrekking tot een volledig, integraal en tijdig verlopend VTH-proces. Daarnaast ontvangen de deelnemers adequaat advies aan omgevingstafels en over omgevingsplannen.

2.2.3. Versterken VTH stelsel en vereniging ODNL

Het interbestuurlijk programma voor versterking van het VTH-stelsel (IBP VTH) bestaat uit zes pijlers. De pijlers zijn:

- Pijler 1** Robuuste omgevingsdiensten en normfinanciering
- Pijler 2** Bestuurs- en strafrechtelijke handhaving en vervolging
- Pijler 3** Informatievoorziening
- Pijler 4** Kennisinstructuur en arbeidsmarkt
- Pijler 5** Onafhankelijke uitvoering van toezicht en handhaving
- Pijler 6** Monitoring kwaliteit milieutoezicht (inbegrepen vergunningverlening en handhaving)

Gerelateerd aan deze pijlers verwacht de OFGV in 2025 de volgende ontwikkelingen.

Pijler 1

Doel van deze pijler is te komen tot robuuste omgevingsdiensten met een eenduidige financieringssysteem. De huidige financieringssysteem van de OFGV komt grotendeels overeen met de beoogde systematiek voor omgevingsdiensten. Op dit vlak worden dus vanuit de landelijke ontwikkelingen geen grote wijzigingen verwacht. Daar waar deze wel gewenst zijn wordt dit opgepakt vanuit het ontwikkelplan. Met de beoogde ontwikkeling van de OFGV is de verwachting dat de OFGV zelfstandig robuust kan zijn. Hoe tot robuustheid te komen wordt nader uitgewerkt in het ontwikkelplan (en een separaat plan voor het ministerie) dat voor 1 april 2024 gereed zal zijn.

Pijler 2

Doel van deze pijler is het effectief inzetten van strafrecht bij handhaving bij milieuovertredingen en de goede afstemming met de bestuursrechtelijke handhaving. De OFGV verwacht vanaf 2025 steviger en meer systematisch (conform de landelijke handhavingsstrategie) in te

zetten op opsporing van en strafrechtelijke handhaving bij overtredingen. Dit vraagt extra inzet van BOA's. In de begroting voor 2025 wordt daarom rekening gehouden met de inzet van een extra BOA voor milieu. Hiervoor rekent de OFGV met € 155.000,-. In 2024 willen we deze inzet opstarten door middel van een innovatieproject. Het DB wordt hiertoe een voorstel gedaan. Bestuursrechtelijke en strafrechtelijke instrumenten kunnen elkaar aanvullen en gezamenlijk bijdragen aan een doeltreffende handhaving van milieuregels. Een integrale aanpak vereist samenwerking tussen handhavingsinstanties, beleidsmakers en het bedrijfsleven. Het effectief inzetten van strafrecht kan bijdragen aan betere preventie en naleving, verbeterde beleidsvorming en een verbeterde handhavingcultuur etc. Het draagt bij aan het verbeteren van de fysieke leefomgeving.

Pijler 3

Doel van deze pijler is het versterken van het informatiegestuurd werken. De OFGV maakt in 2024 een plan hoe de komende jaren het informatiegestuurd werken verder uitgebouwd wordt. Landelijk lopen diverse projecten om data-uitwisseling tussen ketenpartners en omgevingsdiensten te bevorderen. De OFGV sluit met de strategie voor informatiegestuurd werken zo veel mogelijk aan bij de landelijke

ontwikkelingen. Bij de OFGV werken, conform de eisen uit het IBP VTH, meerdere data-analisten. Deze vallen in de begroting onder het randvoorwaardelijk pakket. De inzet en de eenmalige kosten voor het opstellen van dit plan worden opgenomen in het ontwikkelplan.

Pijler 4

De omgevingsdiensten streven naar een gezamenlijke kennisinfrastructuur en het centraal regelen van de opleidingen voor alle omgevingsdiensten. De huidige ODNL Academie is voortgekomen uit het kennisinstituut van de OFGV en organiseert vanuit de OFGV opleidingen voor verschillende omgevingsdiensten. De intentie is uitgesproken om de ODNL Academie onder Omgevingsdienst NL te laten vallen. Deze overdracht van taken zal naar verwachting in 2024 worden gerealiseerd. Voor de OFGV vindt deze overdracht budgettair neutraal plaats. De kosten en opbrengsten van de ODNL Academie zullen daarom in de begroting 2025 niet meer worden opgenomen.

Daarnaast valt onder deze pijler het opzetten van een gezamenlijke arbeidsmarktcampagne door alle omgevingsdiensten om de naamsbekendheid van omgevingsdiensten bij potentiële nieuwe

werknemers te vergroten. De OFGV zal in zijn arbeidsmarktcampagne aansluiten bij deze landelijke campagne.

Pijler 5

Onder deze pijler vallen het opstellen van een regionale VTH-strategie en het hebben van een uniform mandaat, waarbij de omgevingsdienst voldoende onafhankelijkheid heeft. Beiden zijn bij de OFGV al aanwezig en vragen geen extra inzet in 2025. De nieuwe Regionale Uitvoerings- en Handhavingstrategie 2024-2027 nodigt uit tot meer outcomegericht werken. Hier gaat de komende jaren meer op ingezet worden.

Pijler 6

De omgevingsdiensten hebben een visitatiestrategie opgezet om de kwaliteit van de uitvoering bij de diensten te monitoren. De OFGV is in 2022 gevisiteerd en zal in 2025 opnieuw gevisiteerd worden. De kosten voor de voorbereiding en uitvoering van de visitatie zijn in 2022 ten laste gebracht van de subsidie in het kader van het IBP VTH. Het DB wordt een voorstel gedaan om deze kosten in 2025 te dekken uit het innovatiebudget.

Om de ambities in het VTH-domein te realiseren gaat Omgevingsdienst NL naar verwachting in 2024 besluiten om meer samen te werken en het bureau te verstevigen zodat meer en professioneler kan worden samengewerkt. Dit betekent dat de bijdrage van de OFGV aan Omgevingsdienst NL omhooggaat maar dat dit voor de OFGV ook efficiency voordelen oplevert. De verwachting is daarom dat dit budgetneutraal is.

2.2.4. Energietransitie

Om verdere opwarming van de aarde en de gevolgen daarvan zo veel mogelijk te voorkomen, wil Nederland het energieverbruik verminderen en duurzame energie produceren. Het doel van het Klimaatakkoord is een vermindering van broeikasgassen met 55% in 2030 en met 95-100% in 2050. De OFGV draagt bij aan deze doelstelling door toezicht op energiebesparing door bedrijven uit te voeren en door deelname aan de Regionale Energie Samenwerking (RES) in Flevoland en het Bestuurlijk Overleg Energie in Gooi en Vechtstreek (BOEG). Daarnaast heeft de energietransitie onder andere effect op het aantal vergunningaanvragen en meldingen van bodemenergiesystemen, advisering over het efficiënt

gebruik van deze systemen, de aanleg van grotere windparken en het saneren van oudere windmolens.

De OFGV investeert in uitvoeringscapaciteit en in kennisopbouw op het gebied van energiebesparing, mede gefinancierd door de Specifieke Uitkering Toezicht en Handhaving Energiebesparing (SPUK-THE) en door meerwerkopdrachten van de deelnemers. De OFGV werft volop voor de uitvoering van energietoezicht en dat werpt zijn vruchten af. Toezicht op energiebesparing is met ingang van 1-7-2023 een basistaak geworden voor omgevingsdiensten. De OFGV maakt een berekening van de uit te voeren taken en daarmee benodigde formatie voor deze structurele taak voor de gemeenten. Op basis van huidige ervaringen worden deze kosten geraamd op € 650.000,-. In overleg met de deelnemers worden deze kosten in de begroting 2025 opgenomen. Daarnaast hebben verschillende gemeenten een hogere ambitie op het gebied van de energietransitie. De OFGV gaat met deze gemeenten in gesprek over wat de OFGV kan bijdragen om deze ambitie te verwezenlijken.

Voor de deelnemers levert dit energiebesparing bij bedrijven op wat bijdraagt aan de doelen van het Klimaatakkoord.

2.2.5. Omgevingsveiligheid

De OFGV ondersteunt de gemeenten door het adviseren over omgevingsveiligheid bij ruimtelijke plannen en vergunningverlening. Daarnaast verwacht de OFGV in 2025 adviezen te geven omtrent omgevingsveiligheid in omgevingsinstrumenten.

Waterstof speelt een steeds belangrijkere rol in de energietransitie, omdat het fossiele brandstoffen kan vervangen en kan dienen als langdurige opslagoplossing voor hernieuwbare elektriciteit om ons elektriciteitssysteem in evenwicht te brengen. Het gebruik van waterstof brengt risico's met zich mee. Zo kan waterstof ontbranden bij kleine hoeveelheden in de lucht en kan waterstof veel energie bevatten waardoor een explosie erg krachtig kan zijn. De OFGV wil investeren in kennis over (de veiligheid van) waterstof.

In het register externe veiligheid (REV) moet voor elk pand de mate van kwetsbaarheid vastgesteld worden. Zo zijn industriële inrichtingen beperkt kwetsbaar, woningen kwetsbaar en basisscholen en verzorgingshuizen zeer kwetsbaar. De gemeenten zijn zelf verantwoordelijk voor deze informatie. Daarnaast moeten van alle risicovolle objecten de

aandachtsgebieden vastgelegd worden. Dat zijn de gebieden waar het risico op brand, explosies en gifwolken als gevolg van een incident hoog is. Deze informatie is nodig om de juiste afweging te kunnen maken bij ruimtelijke ordening en vergunningverlening. De OFGV houdt deze informatie van alle risicovolle objecten structureel bij voor de gemeenten.

Advisering over omgevingsveiligheid in het kader van omgevingsveiligheid is onderdeel van de reguliere taken van de OFGV. Sinds 1 januari 2021 worden de subsidiegelden van Rijk en provincie voor de taken op het gebied van omgevingsveiligheid (de voormalige IOV-gelden) toegevoegd aan het gemeentefonds. Deze gelden zijn onder andere bestemd voor advisering over omgevingsveiligheid bij omgevingsplannen en -visies en kennisontwikkeling over nieuwe onderwerpen zoals waterstof of energieopslagsystemen. Niet alle gemeenten hebben deze taak en de bijbehorende gelden overgedragen aan de OFGV. In de begroting 2025 wordt de taakinbreng van de partners op dit gebied opgenomen (omvang € 101.000,- conform de verdeelsleutels in het gemeentefonds, prijspeil 2021). Dit is inclusief het actueel houden van het REV maar exclusief het incidenteel invullen van nieuwe risicovolle objecten als gevolg van de

inwerkingtreding van de Omgevingswet. Voor de deelnemers levert dit een actueel REV en adequate advisering over Omgevingsveiligheid op wat uiteindelijk leidt tot een vermindering van risico's, een vermindering van milieu incidenten en de preventie van rampen.

2.2.6. Circulaire Economie

In 2016 heeft de rijksoverheid het programma 'Nederland Circulair in 2050' gestart. Hierin is het doel gesteld om in 2050 volledig circulair te zijn, met een tussendoelstelling van 50% circulair in 2030. Deze doelstellingen zijn door veel provincies en gemeenten overgenomen. Circulaire economie is een complex en breed onderwerp dat nog sterk in ontwikkeling is. Het is daarom voor iedereen een zoektocht hoe er tot concrete uitvoering kan worden gekomen om de doelstellingen te behalen.

Om de landelijke doelstellingen te halen is het 'Nationaal Programma Circulaire Economie' (NPCE) opgesteld waarin maatregelen staan om grondstofgebruik te verminderen en afval op een hoogwaardige manier te verwerken. Daarnaast zijn er een aantal aankomende veranderingen in wet- en regelgeving rondom circulaire economie.

Het Landelijk Afvalbeheerplan (LAP) wordt in 2025 vervangen door het Circulair Materialenplan (CMP) en er is een motie aangenomen in 2023 voor het opstellen van een circulaire-economiewet.

De OFGV houdt de ontwikkelingen rondom de wet- en regelgeving nauwlettend in de gaten en bereidt hierop voor. Daarnaast is geïnventariseerd wat de ambities en wensen van de OFGV-deelnemers zijn op het gebied van circulaire economie. De thema's die hieruit naar voren zijn gekomen worden uitgewerkt tot concrete voorstellen voor de samenwerking tussen gemeenten, provincies en de OFGV.

Het is de ambitie om gemeenten en provincies optimaal te adviseren en te ondersteunen bij het behalen van de landelijke en gemeentelijke doelen op het gebied van CE. Daarvoor is het nodig de kennispositie en het landelijke netwerk van de OFGV te verstevigen. Het VTH-instrumentarium wordt doorontwikkeld om toekomstige CE-regelgeving voor de bevoegde gezagen uit te voeren. De informatie- en datastructuur wordt aangepast en de OFGV wil de samenwerking met gemeenten intensiveren.

De formatie voor Circulaire Economie werd tot en met 2024 incidenteel gefinancierd vanuit de innovatiereserve. Deze structurele taak wordt met ingang van 2025 toegevoegd aan de begroting en de jaaropdrachten. De omvang van deze taak is € 300.000,-.

2.2.7. Zeer zorgwekkende stoffen

Er komt steeds meer aandacht voor de schadelijke effecten van zeer zorgwekkende stoffen op de volksgezondheid en het milieu. Zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) zijn stoffen die geclassificeerd zijn als de meest gevaarlijke stoffen voor mens en milieu. Hierbij kan gedacht worden aan stoffen als PFAS en GenX. Zowel directe als indirecte blootstelling aan ZZS kan gevaarlijk zijn voor de gezondheid. De stoffen zijn onder andere kankerverwekkend en hormoonverstorend. Ze zijn vaak niet-biologisch afbreekbaar waardoor ze zich ophopen in bodem, water en lucht én in organismen zoals planten en dieren. Het RIVM heeft een lijst samengesteld met alle ZZS waarmee in Nederlands beleid rekening gehouden moet worden, dus ook bij vergunningverlening en handhaving. Deze lijst is constant groeiende. Daarnaast is er een lijst met potentiële ZZS. Dit zijn stoffen die mogelijk voldoen aan de ZZS criteria. Het streven

van de Rijksoverheid is om uiteindelijk alle ZZS uit de samenleving te weren.

De OFGV moet de komende jaren de kennis over zeer zorgwekkende stoffen verder uitbreiden. De verwachting is dat de behoefte naar gericht onderzoek naar de emissie en immissie van deze stoffen zal toenemen en ook dat dit in toenemende mate onderdeel van vergunningen en toezicht wordt en ook bij toezicht op bijvoorbeeld indirecte lozingen. De invulling van deze wettelijke taak kost jaarlijks naar schatting € 155.000,-.

Doel van toezicht op ZZS is om te voorkomen dat deze stoffen in het milieu terecht komen en daardoor schade toebrengen aan ecosystemen en de gezondheid van mensen en dieren. Tevens moet het toezicht verontreinigingen voorkomen die naderhand niet of alleen tegen hoge kosten gesaneerd kunnen worden. Het toezicht draagt bij aan inzicht en informatieverstrekking over het gebruik en de emissie van ZZS. Dit is van belang voor de bewustwording bij het publiek en belanghebbenden over potentiële risico's en maatregelen om deze risico's te beheersen.

2.2.8. Ketentoezicht

Ketentoezicht is een andere manier van toezicht houden waarbij het toezicht gebeurt vanuit het perspectief van wet- en regelgeving in een bepaalde branche of (afval)keten en dat dat toezicht is afgestemd door toezichthouders of toezichthoudende organisaties onderling. Conform artikel 13.12, lid d Besluit activiteit Leefomgeving betreft dit een wettelijke taak die bewezen effectief is en door de Omgevingsdienst dient te worden uitgevoerd. De verwachting is dat de uitvoering van deze taak jaarlijks € 141.000 kost. In 2024 willen we deze inzet opstarten door middel van een innovatieproject. Het DB wordt hiertoe een voorstel gedaan. Het uitvoeren van toezicht en handhaving op individuele schakels in een (afval)keten is niet voldoende om structurele nalevingsproblemen in bepaalde branches te zien en te handhaven. Ketentoezicht draagt bij aan een gelijk speelveld voor iedereen.

2.2.9. Actualiseren vergunningen

Actualiseren van vergunningen is de basis van het werk van omgevingsdiensten. Deze basistaak is bij wet geregeld. Een belangrijk doel van het actualiseren van milieuvergunningen is ervoor te zorgen

dat bedrijven en organisaties voldoen aan de geldende wet- en regelgeving op het gebied van milieu. Regelgeving evolueert vaak en het actualiseren van vergunningen zorgt ervoor dat ze in overeenstemming blijven met de meest recente milieunormen en voorschriften.

De laatste jaren zijn vergunningen onvoldoende geactualiseerd waardoor in sommige gevallen sprake is van verouderde of onoverzichtelijke vergunningssituaties. De inschatting is dat programmatisch en periodiek actualiseren € 155.000,- per jaar kost. Dit levert voor de deelnemers actuele vergunningen op die beter handhaafbaar zijn met uiteindelijk een positief effect op de fysieke leefomgeving.

2.2.10. Overige nieuwe taken

Vanaf 1 juli 2024 zijn bedrijven met meer dan 100 werknemers verplicht te rapporteren over het zakelijke verkeer en het woon-werkverkeer van hun werknemers. Dit is de rapportageverplichting werk gebonden personenmobiliteit (WPM). Bedrijven moeten uiterlijk 30 juni 2025 rapportages indienen over het jaar 2024. Omgevingsdiensten zijn verantwoordelijk voor de controle op deze rapportageverplichting.

Op het moment van opstellen van deze kadernota is nog te weinig bekend over deze nieuwe basistaak om hiervoor een berekening op te nemen.

Financiële zekerheidsstelling is een nieuwe basistaak per 1 januari 2024. Voor de provincie Flevoland is deze taak voor 2024 aan de jaaropdracht toegevoegd middels een pilotproject. Tot nu toe beperkt deze taak zich tot provinciale bedrijven. Omdat nog niet precies helder is hoe dit zich verder ontwikkelt is het voorstel om dit, indien gewenst, via jaaropdrachten of meerwerk met andere opdrachtgevers te regelen.

2.2.11. Innovatie- en ontwikkelbudget

Het bestuur van de OFGV heeft de wens uitgesproken om het innovatiebudget structureel aan de begroting toe te voegen. Tot en met 2024 werd innovatie incidenteel gefinancierd uit de bestemmingsreserve innovatie die werd gevoed uit het rekeningresultaat. De wens is om het budget voor innovatie en ontwikkeling op hetzelfde peil te houden als in voorgaande jaren te weten € 400.000,- en dit bedrag te voorzien van onderbouwde voorstellen. Dit bedrag zal in de begroting 2025 worden opgenomen. Hiermee wordt ook meteen voldaan aan één van de criteria

voor een robuuste omgevingsdienst. Het innovatiebudget wordt door de deelnemers betaald naar rato van inbreng. Dit betekent dat het bedrag herrekend wordt als de bijdragen van deelnemers wijzigen.

Uit het innovatie- en ontwikkelbudget kunnen kosten voor nieuwe ontwikkelingen worden betaald. Hierbij kan gedacht worden aan inzet van nieuwe technologie bij toezicht of het ontwikkelen van kennis op een nieuw vakgebied zoals ketentoezicht, datagericht werken en inzet van strafrecht. Ook zal de transitie naar een nieuwe stijl vergunning hieruit bekostigd worden. Deze nieuwe stijl vergunning sluit aan bij de wens tot een altijd actuele digitale vergunning. En er komen nog veel meer ontwikkelingen op omgevingsdiensten af. Voor 2024 en 2025 zal daarom een nieuwe innovatieagenda aan het DB worden voorgelegd ter besluitvorming. Deze projecten worden verwerkt in de begroting 2025.

2.3. Interne ontwikkelingen

Dit hoofdstuk beschrijft de doorontwikkeling van de OFGV op het vlak van de bedrijfsvoering.

2.3.1. Ontwikkelplan

De OFGV werkt aan een ontwikkelplan met als doel een slagvaardige, toekomstbestendige organisatie te creëren. In het ontwikkelplan wordt aan de hand van drie sporen (basis op orde, dienstverlening en organisatie) een analyse gemaakt van de huidige situatie en ontwikkelingen die op OFGV afkomen. Op basis van de analyse worden ontwikkelpunten en projecten benoemd om hiermee aan de slag te gaan. De OFGV wil het jaarrekeningresultaat van 2023 aanwenden voor de benodigde incidentele middelen om deze projecten uit te kunnen voeren.

2.3.2. Aanbesteding ICT en zaakstelsel

De OFGV dient zowel het beheer van de ICT-infrastructuur als het informatiestelsel in 2025 opnieuw aan te besteden. Beide contracten lopen eind 2025/begin 2026 af en zijn dusdanig in omvang dat een

Europese aanbesteding dient te worden gedaan. De voorbereiding van de aanbesteding begint al in 2024. De daadwerkelijke aanbesteding en de implementatie van de nieuwe systemen zal in 2025 plaatsvinden. Het nieuwe zaakstelsel zal de doorontwikkeling van een strikt uitvoerende VTH-organisatie naar een meer algemeen kenniscentrum op milieugebied qua informatievoorziening moeten ondersteunen.

De verwachting is dat de structurele kosten voor zowel het beheer van de ICT infrastructuur als voor het informatiestelsel vanaf 2026 zullen toenemen. Dit mede omdat de kosten voor ICT de afgelopen jaren vanwege contractuele afspraken zijn geïndexeerd met een aanzienlijk lager percentage dan de inflatie. Bij een nieuwe aanbesteding zal deze lage indexatie naar verwachting worden gecorrigeerd. De extra structurele kosten worden opgenomen in de begroting voor 2026 en verder. Het ICT budget wordt hiervoor toereikend gemaakt aangezien alle materiële overhead behorende bij de taakuitbreiding wordt toegevoegd aan het ICT-budget.

De implementatiekosten van de nieuw aanbestede systemen worden in 2025 geschat op € 1 mln. Idealiter worden deze incidentele kosten uit incidentele middelen zoals een positief rekeningresultaat betaald. In deze kadernota is daarom een onttrekking aan de Algemene Reserve opgenomen als dekking. In de loop van 2024 komt de OFGV met een dekkingsvoorstel voor deze implementatiekosten. Het risico van een ontoereikende Algemene Reserve voor deze implementatiekosten wordt verwerkt in de risicoparagraaf van de begroting 2025.

2.3.3. Beveiliging informatie

De BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) is het risico gebaseerde normenkader op het gebied van informatiebeveiliging voor de gehele overheid. Dus ook voor de OFGV. Op basis van een uitgevoerde analyse is in 2023 een projectplan BIO opgesteld om te bepalen wat nodig is om op het gewenste niveau van de BIO te komen. Daarvoor zullen aanvullende organisatorische en technische maatregelen getroffen moeten gaan worden. In 2023 is een "Draaiboek beveiligingsincidenten" opgesteld en een risico-inventarisatie gedaan.

De verwachting is dat de OFGV verdere activiteiten in 2024 afronden en dat de verder benodigde organisatorische en technische maatregelen met bijbehorende eenmalige en structurele kosten inzichtelijk zijn. De verwachting is dat het ICT budget hiervoor toereikend is in 2025.

2.3.4. Arbeidsmarkt

In de afgelopen jaren is het lastig gebleken om goed gekwalificeerd personeel te werven. Met de beoogde ontwikkeling van de OFGV zullen er in de komende jaren ook nog veel vacatures zijn. Er wordt daarom uitgebreid ingezet op arbeidsmarktcommunicatie en naamsbekendheid van de OFGV. De verwachting is ook dat veel nieuwe medewerkers intern opgeleid moeten worden. Het opleidingsbudget blijft daarom de komende jaren op minimaal hetzelfde niveau.

De OFGV streeft ernaar (ook conform de nieuwe cao SGO) zoveel mogelijk personeel in dienst te nemen waardoor de inhuur beperkt kan worden. Gelet op de huidige arbeidsmarkt blijft inhuur waarschijnlijk noodzakelijk om de taken voor alle deelnemers goed uit te kunnen voeren.

3. Financiële kaders 2025





© Ruben Lijzenga

3.1. Uitgangspunten

- De Kadernota 2025 is opgesteld met de bijdragen van de deelnemers doorberekend op basis van de KVS 2024-2025-2026 en verhoogd met de jaarlijkse indexatie. In het jaar 2025 zal de herijking van de KVS plaatsvinden voor de volgende KVS-periode van 2027-2028-2029. Gelet op de beschreven ontwikkelingen zijn dan herverdeeffecten te verwachten. Deze herijking wordt tevens gebruikt voor een berekening van de kostenstijging als gevolg van de Omgevingswet.
- Conform de vigerende Gemeenschappelijke Regeling worden salarissen en kosten van inhuur personeel (ongeveer 80% van het begrotingstotaal) verhoogd met de Loonvoet sector overheid en de overige kosten (circa 20% van het begrotingstotaal) met de prijs overheidsconsumptie, netto materieel uit de "Septembercirculaire gemeentefonds" van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Deze prijsindexen in de septembercirculaire gemeentefonds bedragen 5,8% respectievelijk 1,6% voor 2025.

- De in deze kadernota genoemde overdracht van wettelijke taken en kwaliteitsverbeteringen zijn zoveel mogelijk verwerkt in het financiële kader. De geraamde kosten betreffen de kosten voor het uitvoeren van de taken inclusief de bijbehorende opslag voor overhead en randvoorwaardelijke kosten. Er is gerekend met het verwachte prijspeil op 1 januari 2025. Dit zijn:

2.2.1.	Asbestmeldingen Blaricum, Laren, Huizen, Wijdemeren	€ 190.000
2.2.1.	Toezicht en vergunningverlening bedrijven Hilversum	€ 675.000
2.2.2.	Casemanagement vergunningen, advisering omgevingsplannen en omgevingstafels	€ 375.000
2.2.3.	Strafrechtelijke handhaving	€ 155.000
2.2.4.	Toezicht energiebesparing	€ 650.000
2.2.5.	Omgevingsveiligheid	€ 101.000
2.2.6.	Circulaire Economie	€ 300.000
2.2.7.	Zeer zorgwekkende stoffen	€ 155.000
2.2.8.	Ketentoezicht	€ 141.000
2.2.9.	Actualiseren vergunningen	€ 155.000
2.2.10.	Overige nieuwe taken	nmb
Totaal alle voorstellen		€ 2.897.000

- Het structurele innovatiebudget is verwerkt in het financiële kader. De verdeling van het bedrag van € 400.000 over de deelnemers is naar rato van deelnemersbijdrage.
- De incidentele implementatiekosten voor de aanbestede ICT- en VTH-systemen worden voor 2025 geschat op € 1.000.000. Idealiter worden deze incidentele kosten uit incidentele middelen zoals een positief rekeningresultaat betaald. In deze kadernota is daarom een onttrekking aan de Algemene Reserve opgenomen als dekking. Het risico dat de Algemene Reserve hiervoor niet toereikend is, wordt verwerkt in de risicoparagraaf van de begroting 2025.



3.2. Financiële doorwerking 2024

In 2024 wordt de 3^e begrotingswijziging 2024 doorgevoerd die een financiële doorwerking heeft op de begroting 2025. Deze structurele begrotingswijziging van twee partnerbijdragen gaat voor zienswijzen naar de raden en Staten samen met de ontwerpbegroting 2025 in maart 2024. Dit betekent dat op het moment van het opstellen van deze kadernota, de begrotingswijziging nog geen formele procedure gevolgd heeft. Om een zo actueel mogelijk beeld te geven over het begrotingsjaar 2025 is de begrotingswijziging onder voorbehoud verwerkt in deze kadernota. Dit betreft:

- De wijziging van de bijdrage van de provincie Noord-Holland van € 5.250 voor hergebruik stedelijk afvalwaterbeheer, verhoogd met de indexatie voor 2025 naar € 5.513.
- De wijziging van de bijdrage van de gemeente Almere van € 100.000 voor extra asbesttoezicht, verhoogd met de indexatie voor 2025 naar € 105.015.

In de tabellen onder [3.3.](#) zijn de wijzigingen in 2024 weergegeven. Het financiële kader 2025 is onder [3.4.](#) weergegeven.

3.3. Overzicht 3^e Begrotingswijziging 2024

3.3.1. Baten reguliere begroting

Ten opzichte van de begroting 2024 na 2^e wijziging is de bijdrage van de provincie Noord-Holland gewijzigd met € 5.250 vanwege de nieuwe taak

hergebruik stedelijk afvalwaterbeheer en is de bijdrage van de gemeente Almere gewijzigd met € 100.000 vanwege extra asbesttoezicht.

BATEN REGULIER BUDGET		3 ^e BW AB			
		Begroting na 2 ^e BW	NH stedelijk afvalwater	Almere asbest	Begroting na 3 ^e BW
Nummer	Post	2024	2024	2024	2024
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS				
1.1	Almere	€ 1.953.427		€ 100.000	€ 2.053.427
1.2	Lelystad	€ 1.478.662			€ 1.478.662
1.3	Zeewolde	€ 741.289			€ 741.289
1.4	Flevoland	€ 4.682.235			€ 4.682.235
1.5	Urk	€ 380.809			€ 380.809
1.6	Dronten	€ 1.216.618			€ 1.216.618
1.7	Noordoostpolder	€ 1.743.815			€ 1.743.815

BATEN REGULIER BUDGET		3 ^e BW AB			
		Begroting na 2 ^e BW	NH stedelijk afvalwater	Almere asbest	Begroting na 3 ^e BW
Nummer	Post	2024	2024	2024	2024
1.8	Noord-Holland	€ 242.347	€ 5.250		€ 247.597
1.9	Gooise Meren	€ 1.077.121			€ 1.077.121
1.10	Hilversum	€ 788.150			€ 788.150
1.11	Weesp	-			
1.12	Huizen	€ 314.601			€ 314.601
1.13	Wijdmeren	€ 646.463			€ 646.463
1.14	Blaricum	€ 157.175			€ 157.175
1.15	Laren	€ 203.446			€ 203.446
1.16	PM-post bodemtaken*				
Subtotaal		€ 15.626.160	€ 5.250	€ 100.000	€ 15.731.410
2	ANDERE BIJDRAGEN				
2.6	Overige opbrengsten	€ 370.424			€ 370.424
Totaal baten regulier budget		€ 15.996.584	€ 5.250	€ 100.000	€ 16.101.834

3.3.2. Lasten reguliere begroting

De bijdragen van de provincie Noord-Holland en de gemeente Almere zijn aan de lastenkant als volgt verdeeld:

LASTEN REGULIER BUDGET		3 ^e BW AB			
		Begroting na 2 ^e BW	NH stedelijk afvalwater	Almere asbest	Begroting na 3 ^e BW
Nummer	Post	2024	2024	2024	2024
1	PERSONEEL				
1.1a	Salarissen	€ 12.833.092	€ 4.399	€ 83.784	€ 12.921.275
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	-			-
1.1c	Flexibele schil	€ 40.503			€ 40.503
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 128.908	€ 35	€ 676	€ 129.619
Subtotaal personeelskosten		€ 13.002.503	€ 4.434	€ 84.460	€ 13.091.397
1.2	Opleidingskosten	€ 438.062	€ 177	€ 3.378	€ 441.617
1.3	Algemene personeelskosten	€ 607.374	€ 142	€ 2.703	€ 610.219
3	KAPITAALLASTEN				
3.1	Afschrijving ICT	€ 125.691			€ 125.691

LASTEN REGULIER BUDGET		3 ^e BW AB			
		Begroting na 2 ^e BW	NH stedelijk afvalwater	Almere asbest	Begroting na 3 ^e BW
Nummer	Post	2024	2024	2024	2024
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 75.819			€ 75.819
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 81.112			€ 81.112
4	INDIRECTE KOSTEN				
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 181.319			€ 181.319
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 114.049			€ 114.049
4.3	Informatiemanagement	€ 870.353	€ 497	€ 9.459	€ 880.309
4.4	Wagenpark	€ 128.020			€ 128.020
4.5	Diverse kosten	€ 209.349			€ 209.349
4.6	Accountant	€ 29.094			€ 29.094
4.7	HRM	€ 75.647			€ 75.647
5	ONVOORZIEN				
5.1	Onvoorzien	€ 58.191			€ 58.191
Totaal lasten regulier budget		€ 15.996.854	€ 5.250	€ 100.000	€ 16.101.834

3.3.3. Baten en lasten directe productiekosten

De baten en lasten van directe productiekosten zijn niet gewijzigd.

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN		3 ^e BW AB			
		Begroting na 2 ^e BW	NH stedelijk afvalwater	Almere asbest	Begroting na 3 ^e BW
Nummer	Post	2024	2024	2024	2024
1	BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN				
1.4	Directe productiekosten Flevoland	€ 285.475			€ 285.475
1.1	Directe productiekosten Almere	€ 1.381			€ 1.381
1.9	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 13.327			€ 13.327
1.8	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.975			€ 8.975
Totaal baten directe productiekosten		€ 309.158			€ 309.158
6	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN				
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 285.475			€ 285.475
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.381			€ 1.381
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 13.327			€ 13.327
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.975			€ 8.975
Totaal lasten directe productiekosten		€ 309.158			€ 309.158

3.3.4. Baten en lasten subsidies

De baten en lasten van subsidies zijn niet gewijzigd. Onderstaande tabel bevat de subsidie SPUK-THE van € 363.230.

SUBSIDIES		3 ^e BW AB			
		Begroting na 2 ^e BW	NH stedelijk afvalwater	Almere asbest	Begroting na 3 ^e BW
Nummer	Post	2024	2024	2024	2024
2	OVERIGE BIJDRAGEN - BATEN SUBSIDIES				
2.7	Diverse subsidies	€ 363.230			€ 363.230
Totaal baten subsidies		€ 363.230			€ 363.230
7	OVERIGE KOSTEN - LASTEN SUBSIDIES				
7.5	Diverse subsidies	€ 363.230			€ 363.230
Totaal lasten subsidies		€ 363.230			€ 363.230

3.3.5. Baten en lasten reserves

De baten en lasten van reserves zijn niet gewijzigd. Onderstaande tabel bevat de onttrekkingen voor 2024 die door het bestuur zijn vastgesteld.

RESERVES		3 ^e BW AB			
		Begroting na 2 ^e BW	NH stedelijk afvalwater	Almere asbest	Begroting na 3 ^e BW
Nummer	Post	2024	2024	2024	2024
2	OVERIGE BIJDRAGEN - BATEN RESERVES				
2.1	Onttrekking bestemmingsreserve I&O	€ 594.374			€ 594.374
Totaal baten reserves		€ 594.374			€ 594.374
7	OVERIGE KOSTEN - LASTEN RESERVES				
7.7	Invoeringskosten Omgevingswet	€ 211.374			€ 211.374
7.8	Diverse innovatieprojecten	€ 383.000			€ 383.000
Totaal lasten reserves		€ 594.374			€ 594.374



3.4. Overzicht van baten en lasten 2025

3.4.1. Baten reguliere begroting

De personeelslasten zijn geïndexeerd met 5,8%. De overige materiële budgetten zijn geïndexeerd met 1,6%.

Over de totale begroting betreft dit een gewogen indexering van 5,01%. De voorstellen uit deze Kadernota bedragen in totaal € 3,3 mln.

De dekking door deelnemersbijdragen wordt nog besproken met de deelnemers alvorens deze voorstellen in de begroting of in begrotingswijzigingen worden verwerkt.

BATEN REGULIER BUDGET		Begroting na 3 ^e BW	Kader voor wijzigingen	Index	Kader incl. index	Wijzigingen Kadernota	Kader incl. wijzigingen
Nummer	Post	2024	2025	2025	2025	2025	2025
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS						
1.1	Almere	€ 2.053.427	€ 2.053.427	€ 102.974	€ 2.156.402		€ 2.156.402
1.2	Lelystad	€ 1.478.662	€ 1.478.662	€ 74.151	€ 1.552.814		€ 1.552.814
1.3	Zeewolde	€ 741.289	€ 741.289	€ 37.174	€ 778.463		€ 778.463
1.4	Flevoland	€ 4.682.235	€ 4.682.235	€ 234.803	€ 4.917.038		€ 4.917.038
1.5	Urk	€ 380.809	€ 380.809	€ 19.097	€ 399.906		€ 399.906
1.6	Dronten	€ 1.216.618	€ 1.216.618	€ 61.010	€ 1.277.629		€ 1.277.629
1.7	Noordoostpolder	€ 1.743.815	€ 1.743.815	€ 87.448	€ 1.831.263		€ 1.831.263
1.8	Noord Holland	€ 247.597	€ 247.597	€ 12.416	€ 260.013		€ 260.013
1.9	Gooise Meren	€ 1.077.121	€ 1.077.121	€ 54.015	€ 1.131.136		€ 1.131.136
1.10	Hilversum	€ 788.150	€ 788.150	€ 39.524	€ 827.674		€ 827.674
1.12	Huizen	€ 314.601	€ 314.601	€ 15.776	€ 330.377		€ 330.377

BATEN REGULIER BUDGET		Begroting na 3 ^e BW	Kader voor wijzigingen	Index	Kader incl. index	Wijzigingen Kadernota	Kader incl. wijzigingen
Nummer	Post	2024	2025	2025	2025	2025	2025
1.13	Wijdemeren	€ 646.463	€ 646.463	€ 32.419	€ 378.882		€ 378.882
1.14	Blaricum	€ 157.175	€ 157.175	€ 7.882	€ 165.057		€ 165.057
1.15	Laren	€ 203.446	€ 203.446	€ 10.202	€ 213.648		€ 213.648
1.16	PM bijdragen deelnemers	-	-	-	-	€ 3.297.000	€ 3.297.000
Subtotaal reguliere bijdrage deelnemers		€ 15.731.410	€ 15.731.410	€ 788.892	€ 16.520.302	€ 3.297.000	€ 19.817.302
2	ANDERE BIJDRAGEN						
2.6	Overige opbrengsten	€ 370.424	€ 370.424	€ 18.576	€ 389.000	-	€ 389.000
Totaal reguliere baten		€ 16.101.834	€ 16.101.834	€ 807.468	€ 16.909.302	€ 3.297.000	€ 20.206.302

3.4.2. Lasten reguliere begroting

De personeelslasten zijn geïndexeerd met 5,8%. De overige materiële budgetten zijn geïndexeerd met 1,6%. De toevoeging van de voorstellen

uit deze kadernota zijn verwerkt over de budgetten conform de standaard berekeningswijze.

LASTEN REGULIER BUDGET		Begroting na 3 ^e BW	Kader voor wijzigingen	Index	Kader incl. index	Wijzigingen Kadernota	Kader incl. wijzigingen
Nummer	Post	2024	2025	2025	2025	2025	2025
1	PERSONEEL						
1.1a	Salarissen	€ 12.921.275	€ 12.921.275	€ 749.434	€ 13.670.709	€ 2.462.450	€ 16.133.159
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	-	-	-	-	-	-
1.1c	Flexibele schil	€ 40.503	€ 40.503	€ 2.349	€ 42.852	-	€ 42.852
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 129.619	€ 129.619	€ 7.518	€ 137.136	€ 18.106	€ 155.243
Subtotaal personeelskosten		€ 13.091.397	€ 13.091.397	€ 759.301	€ 13.850.698	€ 2.480.556	€ 16.331.255
1.2	Opleidingskosten	€ 441.617	€ 441.617	€ 7.066	€ 448.683	€ 90.531	€ 539.214
1.3	Algemene personeelskosten	€ 610.219	€ 610.219	€ 9.764	€ 619.982	€ 72.425	€ 692.407
3	KAPITAALLASTEN						
3.1	Afschrijving ICT	€ 125.691	€ 125.691	€ 2.011	€ 127.702	-	€ 127.702

LASTEN REGULIER BUDGET		Begroting na 3^e BW	Kader voor wijzigingen	Index	Kader incl. index	Wijzigingen Kadernota	Kader incl. wijzigingen
Nummer	Post	2024	2025	2025	2025	2025	2025
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 75.819	€ 75.819	€ 1.213	€ 77.032	-	€ 77.032
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 81.112	€ 81.112	€ 1.298	€ 82.410	-	€ 82.410
4	INDIRECTE KOSTEN						
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 181.319	€ 181.319	€ 2.901	€ 184.220	-	€ 184.220
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 114.049	€ 114.049	€ 1.825	€ 115.873	-	€ 115.873
4.3	Informatiemanagement	€ 880.309	€ 880.309	€ 14.085	€ 894.394	€ 253.488	€ 1.147.881
4.4	Wagenpark	€ 128.020	€ 128.020	€ 2.048	€ 130.069	-	€ 130.069
4.5	Diverse kosten	€ 209.349	€ 209.349	€ 3.350	€ 212.698	-	€ 212.698
4.6	Accountant	€ 29.094	€ 29.094	€ 466	€ 29.560	-	€ 29.560
4.7	HRM	€ 75.647	€ 75.647	€ 1.210	€ 76.858	-	€ 76.858
4.8	Innovatie en ontwikkeling	-	-	-	-	€ 400.000	€ 400.000
5	ONVOORZIEN						
5.1	Onvoorzien	€ 58.191	€ 58.191	€ 931	€ 59.122	-	€ 59.122
Totaal reguliere lasten		€ 16.101.834	€ 16.101.834	€ 807.468	€ 16.909.302	€ 3.297.000	€ 20.206.302

3.4.3. Baten en lasten directe productiekosten

De materiële budgetten zijn geïndexeerd met 1,6%.

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN		Begroting na 3 ^e BW	Kader voor wijzigingen	Index	Kader incl. index	Wijzigingen Kadernota	Kader incl. wijzigingen
Nummer	Post	2024	2025	2025	2025	2025	2025
1	BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN						
1.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 285.475	€ 285.475	€ 4.568	€ 290.043	-	€ 290.043
1.1	Directe productiekosten Almere	€ 1.381	€ 1.381	€ 22	€ 1.403	-	€ 1.403
1.9	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 13.327	€ 13.327	€ 213	€ 13.540	-	€ 13.540
1.8	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.975	€ 8.975	€ 144	€ 9.118	-	€ 9.118
Totaal baten directe productiekosten		€ 309.158	€ 309.158	€ 4.947	€ 314.104	-	€ 314.104
6	LASTEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN						
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 285.475	€ 285.475	€ 4.568	€ 290.043	-	€ 290.043
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.381	€ 1.381	€ 22	€ 1.403	-	€ 1.403
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 13.327	€ 13.327	€ 213	€ 13.540	-	€ 13.540
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.975	€ 8.975	€ 144	€ 9.118	-	€ 9.118
Totaal lasten directe productiekosten		€ 309.158	€ 309.158	€ 4.947	€ 314.104	-	€ 314.104

3.4.4. Baten en lasten subsidies

Het subsidiebedrag voor 2025 betreft de SPUK-THE.

SUBSIDIES		Begroting na 3 ^e BW	Kader voor wijzigingen	Index	Kader incl. index	Wijzigingen Kadernota	Kader incl. wijzigingen
Nummer	Post	2024	2025	2025	2025	2025	2025
2	ANDERE BIJDRAGEN - BATEN SUBSIDIES						
2.7	Diverse subsidies	€ 363.230	€ 322.640	-	€ 322.640	-	€ 322.640
Totaal baten subsidies		€ 363.230	€ 322.640	-	€ 322.640	-	€ 322.640
7	OVERIGE KOSTEN - LASTEN SUBSIDIES						
7.5	Diverse subsidies	€ 363.230	€ 322.640	-	€ 322.640	-	€ 322.640
Totaal lasten subsidies		€ 363.230	€ 322.640	-	€ 322.640	-	€ 322.640

3.4.5. Baten en lasten reserves

De implementatiekosten voor ICT en VTH-systemen zijn vooralsnog geraamd als onttrekking aan de Algemene Reserve.

RESERVES		Begroting na 3 ^e BW	Kader voor wijzigingen	Index	Kader incl. index	Wijzigingen Kadernota	Kader incl. wijzigingen
Nummer	Post	2024	2025	2025	2025	2025	2025
2	OVERIGE BIJDRAGEN - BATEN RESERVES						
2.1	Onttrekking bestemmingsreserve I&O	€ 594.374	-	-	-	-	-
2.2	Directe productiekosten Flevoland	-	-	-	-	€ 1.000.000	€ 1.000.000
Totaal lasten reserves		€ 594.374	-	-	-	€ 1.000.000	€ 1.000.000
7	OVERIGE KOSTEN - LASTEN RESERVES						
7.7	Invoeringskosten Omgevingswet	€ 211.374	-	-	-	-	-
7.8	Diverse innovatiekosten	€ 383.000	-	-	-	-	-
7.1	Implementatiekosten ICT en VTH systemen	-	-	-	-	€ 1.000.000	€ 1.000.000
Totaal baten reserves		€ 594.374	-	-	-	€ 1.000.000	€ 1.000.000



OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

Ontwerpbegroting 2025





OMGEVINGSDIENST
FLEVOLAND & GOOI EN VECHTSTREEK

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 2025

Versie: Concept voor Dagelijks Bestuur
Datum: 8 maart 2024



Inhoudsopgave

Voorwoord.....	4
Inleiding.....	6
A. Beleidsbegroting 2025	7
A.1. Programmaplan Milieu en Leefomgeving	7
A.1.1. Wat willen we bereiken?	7
A.1.2. Wat gaan we daarvoor doen?	7
A.1.3. Wat mag het kosten?	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	16
A.2.7. Grondbeleid	17
A.2.8. Rechtmatigheid.....	17
A.2.9. Openbaarheid Woo.....	17
B. Financiële begroting 2025.....	18
B.1. Overzicht van baten en lasten en de toelichting	18
B.1.1. Begroting 2025 en Meerjarenraming 2026-2028	18
B.1.2. Toelichting op het overzicht van baten en lasten	21
B.1.3. Algemene dekkingsmiddelen	24
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 2024	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	26
B.2.6. Reserves en voorzieningen	27
B.2.7. EMU-saldo.....	27



Voorwoord

Voor u ligt de begroting 2025 van de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV), opgesteld aan de hand van de kaders die het Algemeen Bestuur van de OFGV op 7 februari 2024 meegaf. In de kadernota 2025 is een stevige ontwikkelopgave opgenomen. Deze ontwikkelopgave komt voort uit het Interbestuurlijk programma Versterking VTH-stelsel (IBP VTH), het opvolgen van de in 2022 uitgevoerde visitaties en de opdracht van het bestuur aan de nieuwe directeur om te komen tot een toekomstbestendige dienst die alle basistaken op een adequaat niveau uitvoert. Het doel is dat de OFGV uiterlijk 1 april 2026 voldoet aan de landelijk vastgestelde criteria voor robuustheid.

Het Algemeen Bestuur heeft de opdracht aan het Dagelijks Bestuur gegeven om de kadernota te vertalen naar begrotingsvoorstellen en een met een voorstel te komen voor gefaseerde invoering van de gevolgen van de kadernota.

Bovenstaande betekent dat afzonderlijke deelnemers nog wettelijke basistaken op het gebied van asbest, toezicht en vergunningverlening bij bedrijven en toezicht op energiebesparing zullen inbrengen. Daarnaast zal de OFGV voorstellen doen voor het op het juiste kwaliteitsniveau uitvoeren van collectieve basistaken zoals strafrechtelijke handhaving, ketentoezicht, het actualiseren van vergunningen en advisering over onder andere circulaire economie, omgevingsveiligheid en zeer zorgwekkende stoffen.

De financiële consequenties van deze basistaken zijn indicatief in de kadernota 2025 opgenomen. Elke taak wordt uitgewerkt in een voorstel dat eerst aan het bestuur wordt voorgelegd en vervolgens als begrotingswijziging voor zienswijzen aan de deelnemende raden en Staten wordt gezonden. Voor 2025 zal de eerste overdracht van basistaken door individuele deelnemers in juni 2024 aan het Algemeen Bestuur worden voorgelegd en worden de andere inbreng van basistakentaken, strafrecht, circulaire economie en het actualiseren van vergunningen in november 2024 aan het Algemeen Bestuur voorgelegd. Voor 2026 zijn dat casemanagement en ketentoezicht. De overige voorstellen worden voor 2027 en verder uitgewerkt. Dit valt samen met de nieuwe periode van de kostenverdeelsystematiek 2027-2029.

Daarom zijn deze taken zowel beleidsmatig als financieel nog niet in de begroting 2025 verwerkt. Voor het structurele innovatie en ontwikkelbudget volgt het Dagelijks Bestuur de kaders die het Algemeen Bestuur op 7 februari 2024 stelde, dit budget is in de begroting 2025 verlaagd van € 400.000 naar € 200.000. Het budget wordt vervolgens aangevuld vanuit de Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling.

De ontwikkeling van de OFGV gaat verder dan het inbrengen van basistaken door de deelnemers. In het ontwikkelplan zijn naast deze opgave nog zes andere ontwikkelopgaven benoemd op het vlak van organisatie, dienstverlening en bedrijfsvoering. Dit zijn onder andere het investeren in samenwerking met de deelnemers, het verbeteren van werkprocessen en het optimaliseren van datagedreven werken. Ook speelt dat de ICT en VTH-systemen vervangen moeten worden, de verwachting is dat de aanbesteding en implementatie in 2025 plaatsvindt.

Daarnaast wordt in 2025 de financieringssystematiek samen met de deelnemers geëvalueerd. In de evaluatie wordt de gewijzigde taakuitvoering als gevolg van de Omgevingswet betrokken en wordt onderzocht of spelregels dusdanig aangepast kunnen worden zodat de financiering meebeweegt met wijzigingen in taken en ambities.

De ambities van deelnemers inzake het beschermen van de fysieke leefomgeving met betrekking tot de milieutaken in het werkgebied van de OFGV zijn opgenomen in de Regionale Uitvoerings- en Handhavingsstrategie 2024-2027. De OFGV heeft samen met de deelnemers outcomegerichte doelstellingen geformuleerd. De verdere doorvertaling van



beleid naar uitvoering in de Big 8 cyclus wordt samen met de deelnemers vormgegeven. De doelstellingen zijn tekstueel verwerkt in de begroting 2025.

Met de grote uitdagingen en ontwikkelingen (en bijbehorende bestuurlijke ambities) op het gebied van milieu, klimaat, energie en gezondheid is een uitvoeringspartner nodig die in staat is om deze vraagstukken adequaat voor de deelnemers op te pakken en daarover te adviseren. Met deze lijn van doorontwikkeling (doorvertaling kadernota naar begroting en ontwikkelplan) verwachten we dat de OFGV zich kan ontwikkelen tot een slagvaardige robuuste toekomstbestendige dienst die de taken op het gebied van de fysieke leefomgeving kwalitatief, effectief en efficiënt kan uitvoeren.

Lelystad, 28 juni 2024

de Voorzitter

de Secretaris



Inleiding

De begroting 2025 van de OFGV sluit aan bij de kaders die het Algemeen Bestuur (AB) heeft vastgesteld.

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?

Hierbij is van belang dat de relatie tussen beleid en uitvoering en de bijdragen van deelnemers onderwerp is van het ontwikkelplan en komende jaren doorontwikkeling behoeft.

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 2024 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 2025 is op 8 maart 2024 door het Dagelijks Bestuur (DB) vastgesteld. Vervolgens is deze, samen met de voorgestelde begrotingswijzigingen 2024, aangeboden aan de raden en Staten van de 14 deelnemende partijen. Zij kunnen tot 7 juni 2024 zienswijzen indienen. In het DB van 30 mei 2024 worden de binnengekomen zienswijzen en de mogelijke wijzigingen van de begroting besproken.

De begroting 2025 wordt vervolgens, inclusief zienswijzen en een reactie van het DB, ter vaststelling voorgelegd aan het AB. In haar vergadering van 28 juni 2024 besluit het AB over de begroting 2025.



A. Beleidsbegroting 2025

A.1. Programmaplan Milieu en Leefomgeving

A.1.1. Wat willen we bereiken?

De algemene doelstelling van de OFGV is het behouden dan wel verbeteren van de kwaliteit van de fysieke leefomgeving (veiligheid, gezondheid, leefbaarheid en duurzaamheid) in Flevoland en de regio Gooi en Vechtstreek.

De doelstellingen afkomstig uit de Regionale Uitvoerings- en Handhavingsstrategie 2024-2027 zijn:

- Bevorderen van de naleving van wet- en regelgeving en vergunningvoorschriften door bedrijven in het werkgebied.
- Verbeteren van de bodemkwaliteit en voorkomen van de aanwezigheid van schadelijke stoffen in de bodem en het grondwater door toe te zien op bodembedreigende activiteiten en het toepassen van bodembeschermende maatregelen.
- Bevorderen van omgevingsveiligheid en minimaliseren van risico's voor mens, milieu en infrastructuur.
- Beperken van geluidsoverschrijdingen en overmatige hinder.
- Verminderen van het energiegebruik en stimuleren van alternatieve energiebronnen in de regio.
- Voorbereiden op en bijdragen aan een circulaire economie in 2050.
- Tegengaan van ondermijning en milieucriminaliteit door verbeterde detectie, preventie en handhaving.
- Voorkomen of beperken van Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) in de leefomgeving.
- Voorkomen van gezondheidsrisico's als gevolg van asbest door het beperken van asbestvezels in de lucht, bodem en water.
- Bijdragen aan een betere luchtkwaliteit en verminderen van geuroverlast.

A.1.2. Wat gaan we daarvoor doen?

De algemene activiteiten van de OFGV betreffen regulering van, toezicht en handhaving op en advisering en voorlichting geven over milieubelastende activiteiten in samenwerking met deelnemers en ketenpartners.

- Zorgdragen voor actuele en goed handhaafbare vergunningen waarin specifieke eisen worden gesteld ter bescherming van de fysieke leefomgeving.
- Beoordelen van meldingen, rapportages en onderzoeken.
- Uitvoeren van effectieve risicogerichte en informatiegestuurde inspecties en interventies.
- Handhaven op overtredingen.
- Afhandelen van klachten binnen de gestelde termijnen.
- Verstrekken van specialistische en juridische adviezen.
- Informeren van bedrijven over wet- en regelgeving.
- Vertegenwoordigen van de OFGV en de deelnemers in bezwaar- en beroepsprocedures.

De aanvullende activiteiten afkomstig uit de Regionale Uitvoerings- en Handhavingsstrategie 2024-2027 zijn:

- Beoordelen van bodem- en grondwateronderzoeken om de aanwezigheid en concentratie van schadelijke stoffen te identificeren en te monitoren.
- Identificeren van en passend reageren op niet-gemelde activiteiten die de bodem- of grondwaterkwaliteit kunnen bedreigen, zoals grondverzet, lozingen en aanleg van ondergrondse systemen.



- Het invullen en actueel houden van het Register Externe Veiligheid.
- Het uitvoeren van geluidcontroles en geluidmetingen.
- Het informeren van bedrijven en instellingen over de voordelen en mogelijkheden van energiebesparing en duurzame energieopwekking.
- Het verzamelen van energiegebruiksgegevens van bedrijven en instellingen in de regio teneinde inzicht te krijgen in het aantal bedrijven dat moet voldoen aan de informatieverplichting, de energiebesparingsplicht en de onderzoekplicht.
- Het gebruiken van data-analyses om regionale trends en patronen in het energiegebruik te identificeren.
- Het informeren van bedrijven over circulaire mogelijkheden waaronder het beperken van het gebruik van grondstoffen en het stimuleren van het hergebruik van afvalstoffen.
- Het meedenken over aanpassingen in afvalstoffenwetgeving, het Circulair Materialen Plan, het inzetten van het VTH-instrumentarium ten behoeve van circulaire economie en einde-afvalstatus oordelen.
- Het inzichtelijk maken van de omvang van het dreigingsbeeld en type milieucriminaliteit.
- Het ontwikkelen van indicatoren die het zicht op Zeer Zorgwekkende Stoffen in grondstofstromen en bij bedrijven vergroot.
- Het uitvoeren van projecten en vrije veldcontroles om illegale asbestsaneringen op te sporen.

In de uitvoeringsprogramma's van de deelnemers neemt de OFGV specifieke activiteiten en projecten op die bijdragen aan de doelstellingen. Samen met de deelnemers worden indicatoren benoemd waar de OFGV per deelnemer over rapporteert.

Naast de reguliere taken voert de OFGV in 2025 vijf innovatieprojecten uit. De specificatie hiervan vindt u op pagina 23.

A.1.3. Wat mag het kosten?

De specificatie van de baten en lasten staat in hoofdstuk B van deze begroting. Het totaaloverzicht van de lasten en baten inclusief de 3^e begrotingswijziging 2024 is als volgt:

Overzicht baten en lasten 2025	Baten	Lasten	Saldo
Programma Milieu en Leefomgeving	€ 17.746.045	€ 13.413.006	€ 4.333.039
Algemene dekkingsmiddelen			
Overhead		€ 5.473.917	€ -5.473.917
Vennootschapsbelasting			
Onvoorzien		€ 59.122	€ -59.122
Saldo van baten en lasten	€ 17.746.045	€ 18.946.045	€ -1.200.000
Onttrekking reserves	€ 1.200.000	€ -	€ 1.200.000
Resultaat	€ 18.946.045	€ 18.946.045	€ 0

	Begroting na 3e BW 2024	Begroting excl. Index 2025	Index 2025	Begroting incl. Index 2025	Wijziging I&O budget 2025	Begroting incl. Index 2025	2026	Meerjarenraming	
								2027	2028
Totaal baten	€ 16.774.222	€ 16.733.632	€ 812.415	€ 17.546.046	€ 200.000	€ 17.746.045	€ 18.468.042	€ 19.013.132	€ 19.707.397
Totaal directe lasten	€ 12.136.570	€ 12.501.606	€ 511.401	€ 13.013.007	€ -	€ 13.413.006	€ 12.847.726	€ 13.237.558	€ 13.771.722
Totaal overhead	€ 5.173.835	€ 5.173.835	€ 300.082	€ 5.473.917	€ -	€ 5.473.917	€ 5.560.248	€ 5.714.545	€ 5.873.670
Totaal onvoorzien	€ 58.191	€ 58.191	€ 931	€ 59.122	€ -	€ 59.122	€ 60.068	€ 61.029	€ 62.006
Saldo van baten en lasten	€ -594.374	€ -1.000.000	€ -	€ -1.000.000	€ 200.000	€ -1.200.000	€ -	€ -	€ -
Onttrekking reserves	€ 594.374	€ 1.000.000	€ -	€ 1.000.000	€ -	€ 1.200.000	€ -	€ -	€ -
Resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 200.000	€ -	€ -	€ -	€ -



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 vergunningen namens de provincie Flevoland. Het legestarief wordt bepaald door Provinciale Staten van Flevoland.

A.2.2. Weerstandsvermogen

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

Risicobeleid

Risicoprofiel

Het risicoprofiel bestaat uit de hoeveelheid risico's die een organisatie kan of wenst te accepteren. In de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement is vastgelegd dat de OFGV een variabele ratio (norm) tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit hanteert met een bandbreedte van 0,8 tot 1,2. Het hanteren van een variabele ratio leidt tot minder schommelingen in de mutaties 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 verstoringen werken op het begrotingsevenwicht te dekken. Een bestemmingsreserve of voorziening heeft een concreet doel. Het gaat om bestedingen voor niet-reguliere taken. Het instellen van een bestemmingsreserve of voorziening gaat gepaard met spelregels over het bestedingsdoel, de verwachte looptijd en een boven- en ondergrens van de hoogte van de reserve of voorziening.

De begrotingspost "onvoorzien" is bedoeld om onvoorziene uitgaven op het gebied van



bedrijfsvoering te dekken. Samen met ruimte in de begroting zijn dit structurele (jaarlijks terugkomende) onderdelen van de weerstandscapaciteit.

Soorten risico's

De OFGV onderscheidt operationele, tactische en strategische risico's. Operationele risico's zijn risico's in de financiële bedrijfsvoering die binnen de AO/IC van beheersmaatregelen zijn voorzien. Tactische risico's zijn risico's in de operationele processen zoals imagoschade, informatiebeveiliging en aansprakelijkheid. Beheersmaatregelen hiervoor zijn onder andere het uitvoeren van integriteitsbeleid, informatiebeveiligingsbeleid en het afsluiten van verzekeringen. Kenmerkend aan strategische risico's is dat er sprake is van niet of nauwelijks beïnvloedbare (externe) risico's. De OFGV verstaat onder strategische risico's onder meer:

- a. Exploitatieverlies door kostenstijging;
- b. Exploitatieverlies door opbrengstendaling;
- c. Schaalnadeel door taakverandering;
- d. Productiviteitsverlies door ziekteverzuim;
- e. Productiviteitsverlies door inefficiëntie.

Risicokwantificatie

De risico's met een ingeschatte waarde van € 50.000 en hoger zijn benoemd en opgenomen in een risicoregister. Kleinere risico's vormen een onderdeel van de 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 2025

Aanwezige weerstandscapaciteit	Saldo 2025
<i>Vrije weerstandscapaciteit</i>	
Algemene Reserve	€ 839.372
Onvoorzien	€ 58.191
Totaal vrije weerstandscapaciteit	€ 897.563
<i>Niet vrije weerstandscapaciteit</i>	
Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling	€ 71.908
Bestemmingsreserve Weesp uittreding uit de GR OFGV	€ 0
Totaal niet vrije weerstandscapaciteit	€ 71.908

De vrij beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt in 2025 € 897.563. De benodigde weerstandscapaciteit komt uit op € 972.500. De verhouding tussen de vrije en benodigde weerstandscapaciteit is 0,9 en valt binnen de afgesproken bandbreedte van 0,8 – 1,2 conform de 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 conform de Nota Weerstandsvermogen en Risicomanagement. Bij het opstellen van elk planning & control document worden de risico's beoordeeld. 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 weerstandscapaciteit
1	Indexering	Exploitatieverlies kosten	Kostenbesparing inkoop Vacatures niet of later invullen	€ 348.468	4	€ 625.000	2	0,20	€ 125.000
2	Implementatiekosten ICT & VTH systemen		Rekeningresultaat 2023 hiervoor aanwenden	€ 1.000.000	4	€ 625.000	3	0,50	€ 312.500
3	Datagericht werken		Programma van eisen aanbesteding VTH systemen	€ 200.000	3	€ 175.000	3	0,50	€ 87.500
4	Functiewaardering		Structurele ophoging van het salarisbudget	€ 350.000	4	€ 625.000	3	0,50	€ 312.500
5	Ontwikkelingen op arbeidsmarkt		Arbeidsmarktcommunicatie Werving en selectie	€ 100.000	2	€ 75.000	3	0,50	€ 37.500
6	Overige opbrengsten	Exploitatieverlies opbrengsten	Inzicht uitvoering takenpakket Wet- en regelgeving volgen	€ 370.424	4	€ 625.000	1	0,10	€ 62.500
7	Eisen aan de taakuitvoering	Productiviteitsverlies	Uniforme uitvoering in PDC	€ 0	3	€ 0	2	0,20	€ 0
8	Ziekteverzuim		Verzuimbeleid Flexibele schil	€ 136.278	3	€ 175.000	2	0,20	€ 35.000
Totaal benodigde weerstandscapaciteit									€ 972.500

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

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

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

1. Indexering

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

Begroting 2025

De kans dat de indexering van de budgetten in 2024 en 2025 onvoldoende is om de kosten te dekken blijft aanwezig. Het salarisbudget is in 2024 met 4,8% geïndexeerd terwijl het akkoord van de cao-onderhandelingen leidt tot een salarisverhoging van in totaal 6%. De materiële budgetten zijn in 2024 met 2,4% geïndexeerd terwijl diverse leveranciers hun tarieven met ongeveer 5% hebben verhoogd. De OFGV heeft het risico van een te lage indexering voor 2025 berekend als 2% van de lasten. Door kostenbesparing op de inkoop en het langer openstaan van diverse vacatures is de kans ten opzichte van de begroting 2024 verlaagd.

2. Implementatie ICT en VTH-systemen

In 2025 vinden naar waarschijnlijkheid de aanbestedingen plaats voor de ICT-infrastructuur en VTH-systemen. De implementatiekosten van de nieuwe systemen worden geschat op € 1 mln. Idealiter worden deze incidentele kosten uit incidentele middelen zoals een positief rekeningresultaat betaald. In deze begroting is een onttrekking aan de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling voorzien die zonder extra toevoegingen niet toereikend is.

Begroting 2025

De OFGV zal voorstellen de incidentele implementatiekosten te dekken uit het rekeningresultaat 2023. Wanneer het rekeningresultaat 2023 aan de bestemmingsreserve wordt toegevoegd, is deze toereikend voor zowel de implementatiekosten van ICT en VTH-systemen als voor de incidentele kosten voortvloeiend uit het ontwikkelplan. Het AB besluit over de bestemming van het rekeningresultaat in november 2024. Daarom is de kans op het risico gemiddeld.

3. Datagericht werken

Er is een toenemende vraag naar informatie over de effecten van de werkzaamheden van de OFGV en het beleid van de deelnemers. Daarnaast biedt het gebruik van data over bijvoorbeeld milieubelastende activiteiten en het combineren van die data met gegevens over vastgoed, bedrijven en topografie de mogelijkheid voor effectievere en efficiëntere taakuitvoering. Dat vraagt om meer specialisatie en differentiatie in de gebruikte informatiesystemen en meer aandacht voor afspraken over dataverzameling, datakwaliteit en datamodellering. Tegelijkertijd dient de data beschermd te worden volgens de Baseline Informatiebeveiliging Overheden. Het risico bestaat dat het beschikbare budget niet toereikend is voor deze kwaliteitsverbetering.

Begroting 2025

De OFGV heeft het risico berekend op € 200.000 voor het inrichten van een eigen datawarehouse en het upgraden van beveiligingscertificaten. De eisen en wensen over datakwaliteit en het combineren daarvan met andere databases worden verwerkt in het programma van eisen van de aanbestedingen ICT en VTH-systemen. Daarom is de kans op het risico gemiddeld.

4. Functiewaardering

Sinds de start van de OFGV in 2013 hebben er veranderingen plaatsgevonden in de werkzaamheden van medewerkers terwijl die niet (volledig) zijn verwerkt in de



functieomschrijvingen. Ten opzichte van andere omgevingsdiensten zijn een aantal functies lager ingeschaald, waardoor de concurrentiepositie van de OFGV op de arbeidsmarkt is verslechterd. In 2024 onderzoekt de OFGV of de werkzaamheden nog aansluiten bij de functiewaardering volgens het functieboek HR21 en de kwaliteitscriteria. Het risico bestaat dat functies hoger ingeschaald zullen worden.

Begroting 2025

De OFGV acht de kans reëel dat 35 functies hoger ingeschaald worden tegen een gemiddelde van € 10.000 per functie. Daarmee is het risico berekend op € 350.000. De kans op het risico is gemiddeld.

5. 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 dat voor specialistische functies een hogere inschaling nodig is.

Begroting 2025

De genoemde risico's blijven aanwezig, zowel op het vinden en behouden van personeel als op de 'concurrentiestrijd' ingezet door hogere waardering in functies of arbeidsmarkttoelages. Het risico is geraamd op het plaatsen van 10 functies in een hogere schaal, waarmee het risico is berekend op € 100.000.

5. Overige opbrengsten

De begroting van de OFGV bevat de post overige opbrengsten die jaarlijks door de OFGV wordt ingevuld met het behalen van de overige inkomsten. Deze opbrengsten worden gegenereerd door meer taken voor de deelnemers uit te voeren en door het organiseren van opleidingen voor andere overheden. Het risico is dat de OFGV deze extra opbrengsten niet kan behalen.

Begroting 2025

Het begrote bedrag voor de overige opbrengsten bedraagt in 2025 € 389.000. Ondanks het vertrek van de ODNL Academie waardoor de OFGV geen opbrengsten meer zal genereren door het organiseren van opleidingen, verwacht de OFGV ook in 2025 voldoende extra inkomsten te genereren door het uitvoeren van meerwerkopdrachten voor de deelnemende partijen. Daarom is de kans op het risico laag.

7. Eisen aan de taakuitvoering

De begroting is gebaseerd op een uniforme VTH-procesgang. Afwijkende situaties per deelnemer (zoals de beleidsvrijheid en bestuurlijke afwegingsruimte in de Omgevingswet of het stellen van afwijkende eisen) zetten de efficiencydoelstellingen onder druk.

Begroting 2025

In de Producten- en Dienstencatalogus (PDC) zijn standaard producten en diensten aangeboden die voor alle deelnemers gelijk zijn. Afwijkende eisen zijn toegestaan, maar worden apart geprijsd. Door het vaststellen van de Regionale Uitvoerings- en Handhavingsstrategie 2024-2027 gaat de OFGV uit van uniforme taakuitvoering voor de deelnemers. Daarom is het risico op nihil gezet.

8. 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.



Begroting 2025

Het risicobedrag is bepaald op 2% van de salarissom minus het beschikbare inhuurbudget en bedraagt € 136.278. De OFGV blijft aandacht besteden aan verzuimpreventie door middel van gesprekken, trainingen, het verstrekken van informatie over gezondheid en vitaliteit en het focussen op wat de medewerker nog wél kan bij ziekte. Dit alles om het risico zo veel mogelijk te beperken en laag houden.

Kengetallen

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

Kengetallen	Indicatoren OFGV		
	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Netto schuld quote	-4%	-4,4%	2,3%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle leningen	-4%	-4,4%	2,3%
Solvabiliteitsratio	44%	34%	21%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	4,9%	0%	0%
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Netto schuld quote en netto schuld quote gecorrigeerd voor alle leningen

De netto schuld quote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de OFGV ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

De tabel presenteert hiernaast ook de schuldquote gecorrigeerd voor de leningen die de OFGV heeft uitstaan (deze middelen vloeien immers op termijn terug). Op beide indicatoren scoort de OFGV goed. Dit omdat de OFGV geen leningen heeft en dus ook geen rente en aflossingen betaalt.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de bezittingen (balanstotaal) zijn gefinancierd uit eigen middelen (eigen vermogen). Dit geeft inzicht in de mate waarin de OFGV in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De OFGV scoort op begrotingsbasis 21% op deze indicator. Volgens de VNG-norm is 50% een gezonde indicator, dat wil zeggen dat de helft van de balans uit eigen middelen bestaat. De OFGV scoort lager omdat de OFGV conform het door het AB vastgestelde risicobeleid beperkt is in het aanhouden van reserves. Dit heeft direct invloed op het percentage.

Grondexploitatie

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

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de partnerbijdragen. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten en kapitaallasten. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. De indicator 'structurele exploitatieruimte' geeft aan hoe groot de



structurele vrije ruimte is. Dit laat zien in hoeverre de OFGV in staat is om structurele tegenvallers op te vangen. Volgens de VNG-norm is 0,6% een gezonde indicator, dat wil zeggen dat er structureel 'geld over' is op de begroting. De OFGV scoort nihil omdat de bijdragen van de deelnemende partijen en die uit overige opbrengsten gelijk zijn aan de structurele uitgaven.

Belastingcapaciteit

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

A.2.3. Onderhoud kapitaalgoederen

De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen bevat op grond van het BBV in ieder geval de volgende kapitaalgoederen: wegen, riolering, water, groen en gebouwen. Voor de OFGV is geen van deze onderdelen van toepassing. Het gebouw waarin de OFGV is gevestigd wordt gehuurd. Voor de activa van de OFGV en de steunpunten groene handhaving is een meerjarig onderhoudsplan opgesteld.

A.2.4. Financiering

Gegeven de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) 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 € 500.000 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.

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 is het bedrag dat een overheid mag financieren met kortlopende geldleningen. De toegestane kasgeldlimiet 2025 betreft het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage 8,2% * het begrotingstotaal ad € 17.576.046 = € 1.455.176. Aangezien de OFGV geen kortlopende schulden heeft, wordt de norm niet overschreden.

Financieringssystematiek

Deze begroting is opgesteld met de bijdragen van de deelnemers berekend op basis van de herijkte Kostenverdeelsystematiek (KVS). De KVS geldt voor de partnerbijdragen in de jaren 2024-2026.

A.2.5. Bedrijfsvoering

- In 2025 evalueert de OFGV het gebruik van de kantoor- en vergaderruimtes middels een nulmeting en een enquête onder de medewerkers. Hieruit moet blijken of de inrichting van het pand voldoet aan alle wensen omtrent werken, ontmoeten en verbinden.
- De OFGV werkt volgens de Europese kwaliteitsmanagementstandaard EFQM. De OFGV wil de kwaliteit van de uitvoering borgen in de werkprocessen, in systemen en in het handelen van medewerkers. In 2025 voert de OFGV audits op de werkprocessen uit met als doel de doelmatigheid en doeltreffendheid van de VTH-taken te vergroten.
- De KVS wordt in 2025 samen met de deelnemers geëvalueerd. In de evaluatie wordt de gewijzigde taakuitvoering als gevolg van de Omgevingswet betrokken en wordt onderzocht of spelregels dusdanig aangepast kunnen worden zodat de financiering meebeweegt met wijzigingen in taken en ambities. Ook wordt onderzocht of de KVS nog aanpassing behoeft als gevolg van de aanbevelingen vanuit het IBP VTH omtrent de financieringssystematiek van omgevingsdiensten. De uitkomsten van de evaluatie dienen als input voor de volgende KVS periode 2027-2029.
- Voor de werving en selectie van medewerkers is het van belang dat de OFGV zichtbaar is voor potentiële nieuwe medewerkers. In 2025 ligt de nadruk op het uitvoeren van activiteiten uit het strategisch wervings- en mediaplan en arbeidscommunicatie. Daarnaast blijft de OFGV inzetten op het opleiden van nieuwe medewerkers middels een traineeprogramma en het stimuleren van doorstroming binnen de organisatie.
- In 2025 voert de OFGV opnieuw een medewerkerstevredenheidsonderzoek uit. De OFGV pakt acties op die bijdragen aan het boeien en binden van medewerkers.
- In 2025 vinden aanbestedingen plaats voor de ICT-infrastructuur en VTH-systemen. De implementatie van de nieuwe systemen start in 2025. De ICT-infrastructuur moet plaatsonafhankelijk werken optimaal ondersteunen en voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid. Voor de VTH-systemen ligt de nadruk op datagericht werken ter ondersteuning van een effectievere en efficiëntere taakuitvoering.

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, Wijdemeren 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.

A.2.8 Rechtmatigheid

De OFGV heeft zijn bedrijfsvoeringsprocessen op het gebied van financiën, inkoop en HRM beschreven in een Administratieve Organisatie volgens de 6-w methode: wat is de processtap, wie voert die uit, waarom wordt dat gedaan, waarmee wordt de stap uitgevoerd, wanneer wordt de stap uitgevoerd en waartoe leidt dat? In de processen zijn beheersmaatregelen opgenomen om mogelijke risico's te ondervangen. Elk jaar worden deze processen geëvalueerd en worden de Administratieve Organisatie en het Interne Controle Plan geüpdatet. De interne controle ondersteunt de rechtmatigheidsverantwoording door het Dagelijks Bestuur.

Jaarlijks legt de OFGV een frauderisicoanalyse aan het Algemeen Bestuur voor.

A.2.9 Openbaarheid Woo

Onder de Omgevingswet heeft de OFGV geen mandaat om zelfstandig Woo-verzoeken te beantwoorden. Voor de komende periode hanteren we de huidige praktijk met betrekking tot Woo verzoeken en komt de OFGV met een voorstel hoe Woo-verzoeken in de toekomst te organiseren. Hierover wordt gecommuniceerd met de bevoegde gezagen.

De prognose voor 2025 (gebaseerd op het gemiddelde van de jaren 2021-2022-2023) is het behandelen van tien Woo-verzoeken. De Woo-verzoeken worden voornamelijk ingediend door omwonenden die klachten hebben over specifieke bedrijven. Zij vragen dan alle informatie op over het bedrijf, zoals de vigerende vergunningen, verslagen van uitgevoerde controles, handhavingszaken, klachten en overige correspondentie.



B. Financiële begroting 2025

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

B.1.1. Begroting 2025 en Meerjarenraming 2026-2028

a. Regulier budget

BATEN REGULIER BUDGET		Begroting na 3e BW	Begroting excl. index	Index	Begroting incl. index	Wijziging I&O budget	Begroting	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2024	2025	2025	2025	2025	2025	2026	2027	2028
1	BIJDRAGEN DEELNEMERS									
1.1	Almere	€ 2.053.427	€ 2.053.427	€ 102.974	€ 2.156.401	€ 26.106	€ 2.182.507	€ 2.273.966	€ 2.358.492	€ 2.446.392
1.2	Lelystad	€ 1.478.662	€ 1.478.662	€ 74.151	€ 1.552.814	€ 18.799	€ 1.571.612	€ 1.637.471	€ 1.698.338	€ 1.761.635
1.3	Zeewolde	€ 741.289	€ 741.289	€ 37.174	€ 778.463	€ 9.424	€ 787.887	€ 820.904	€ 851.418	€ 883.150
1.4	Flevoland	€ 4.682.235	€ 4.682.235	€ 234.803	€ 4.917.038	€ 59.527	€ 4.976.565	€ 5.185.110	€ 5.377.847	€ 5.578.278
1.5	Urk	€ 380.809	€ 380.809	€ 19.097	€ 399.906	€ 4.841	€ 404.747	€ 421.708	€ 437.384	€ 453.685
1.6	Dronten	€ 1.216.618	€ 1.216.618	€ 61.010	€ 1.277.629	€ 15.467	€ 1.293.096	€ 1.347.284	€ 1.397.364	€ 1.449.444
1.7	Noordoostpolder	€ 1.743.815	€ 1.743.815	€ 87.448	€ 1.831.263	€ 22.170	€ 1.853.433	€ 1.931.102	€ 2.002.883	€ 2.077.530
1.8	Noord Holland	€ 247.597	€ 247.597	€ 12.416	€ 260.013	€ 3.148	€ 263.161	€ 274.189	€ 284.381	€ 294.980
1.9	Gooise Meren	€ 1.077.121	€ 1.077.121	€ 54.015	€ 1.131.136	€ 13.694	€ 1.144.830	€ 1.192.805	€ 1.237.143	€ 1.283.251
1.10	Hilversum	€ 788.150	€ 788.150	€ 39.524	€ 827.674	€ 10.020	€ 837.694	€ 872.797	€ 905.240	€ 938.979
1.12	Huizen	€ 314.601	€ 314.601	€ 15.776	€ 330.377	€ 4.000	€ 334.377	€ 348.389	€ 361.339	€ 374.806
1.13	Wijdmeren	€ 646.463	€ 646.463	€ 32.419	€ 678.882	€ 8.219	€ 687.100	€ 715.893	€ 742.504	€ 770.177
1.14	Blaricum	€ 157.175	€ 157.175	€ 7.882	€ 165.057	€ 1.998	€ 167.055	€ 174.056	€ 180.526	€ 187.254
1.15	Laren	€ 203.446	€ 203.446	€ 10.202	€ 213.648	€ 2.586	€ 216.235	€ 225.296	€ 233.671	€ 242.380
1.16	PM-post bodemtaken*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal		€ 15.731.410	€ 15.731.410	€ 788.892	€ 16.520.301	€ 200.000	€ 16.720.301	€ 17.420.971	€ 18.068.530	€ 18.741.940
2	ANDERE BIJDRAGEN						€ -			
2.6	Overige opbrengsten	€ 370.424	€ 370.424	€ 18.576	€ 389.000	€ -	€ 389.000	€ 405.301	€ 420.366	€ 436.033
Totaal baten regulier budget		€ 16.101.834	€ 16.101.834	€ 807.468	€ 16.909.301	€ 200.000	€ 17.109.301	€ 17.826.272	€ 18.488.896	€ 19.177.973



LASTEN REGULIER BUDGET		Begroting na 3e BW	Begroting excl. index	Index	Begroting incl. index	Wijziging I&O budget	Begroting incl. index	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2024	2025	2025	2025	2025	2025	2026	2027	2028
1	PERSONEEL									
1.1a	Salarissen	€ 12.921.275	€ 12.921.275	€ 749.434	€ 13.670.709	€ -	€ 13.670.709	€ 14.326.904	€ 14.928.633	€ 15.555.636
1.1b	Samenwerking bedrijfsvoering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.1c	Flexibele schil	€ 40.503	€ 40.503	€ 2.349	€ 42.852	€ -	€ 42.852	€ 44.909	€ 46.796	€ 48.761
1.1d	Inhuur bij ziekte	€ 129.619	€ 129.619	€ 7.518	€ 137.136	€ -	€ 137.136	€ 143.719	€ 149.755	€ 156.045
	Subtotaal personeelskosten	€ 13.091.397	€ 13.091.397	€ 759.301	€ 13.850.698	€ -	€ 13.850.698	€ 14.515.532	€ 15.125.184	€ 15.760.442
1.2	Opleidingskosten	€ 441.617	€ 441.617	€ 7.066	€ 448.683	€ -	€ 448.683	€ 455.862	€ 463.155	€ 470.566
1.3	Algemene personeelskosten	€ 610.219	€ 610.219	€ 9.764	€ 619.982	€ -	€ 619.982	€ 629.902	€ 639.981	€ 650.220
3	KAPITAALLASTEN									
3.1	Afschrijving ICT	€ 125.691	€ 125.691	€ 2.011	€ 127.702	€ -	€ 127.702	€ 129.745	€ 131.821	€ 133.930
3.2	Afschrijving Meubilair	€ 75.819	€ 75.819	€ 1.213	€ 77.032	€ -	€ 77.032	€ 78.264	€ 79.517	€ 80.789
3.3	Afschrijving Verbouwing	€ 81.112	€ 81.112	€ 1.298	€ 82.409	€ -	€ 82.409	€ 83.728	€ 85.067	€ 86.428
4	INDIRECTE KOSTEN									
4.1	Huisvesting (pandgebonden)	€ 181.319	€ 181.319	€ 2.901	€ 184.220	€ -	€ 184.220	€ 187.168	€ 190.163	€ 193.205
4.2	Huisvesting (niet-pandgebonden)	€ 114.049	€ 114.049	€ 1.825	€ 115.873	€ -	€ 115.873	€ 117.727	€ 119.611	€ 121.525
4.3	Informatiemanagement	€ 880.309	€ 880.309	€ 14.085	€ 894.394	€ -	€ 894.394	€ 908.704	€ 923.243	€ 938.015
4.4	Wagenpark	€ 128.020	€ 128.020	€ 2.048	€ 130.069	€ -	€ 130.069	€ 132.150	€ 134.264	€ 136.412
4.5	Diverse kosten	€ 209.349	€ 209.349	€ 3.350	€ 212.698	€ -	€ 212.698	€ 216.101	€ 219.559	€ 223.072
4.6	Accountant	€ 29.094	€ 29.094	€ 466	€ 29.560	€ -	€ 29.560	€ 30.033	€ 30.513	€ 31.002
4.7	HRM	€ 75.647	€ 75.647	€ 1.210	€ 76.858	€ -	€ 76.858	€ 78.087	€ 79.337	€ 80.606
4.8	Innovatie en ontwikkeling	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 200.000	€ 200.000	€ 203.200	€ 206.451	€ 209.754
5	ONVOORZIEN									
5.1	Onvoorzien	€ 58.191	€ 58.191	€ 931	€ 59.122	€ -	€ 59.122	€ 60.068	€ 61.029	€ 62.006
Totaal lasten regulier budget		€ 16.101.834	€ 16.101.834	€ 807.468	€ 16.909.301	€ 200.000	€ 17.109.301	€ 17.826.272	€ 18.488.896	€ 19.177.973

b. Directe productiekosten

DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN		Begroting na 3e BW	Begroting excl. index	Index	Begroting incl. index	Wijziging I&O budget	Begroting	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2024	2025	2025	2025	2025	2025	2026	2027	2028
1	BATEN DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN									
1.4	Directe productiekosten Flevoland	€ 285.475	€ 285.475	€ 4.568	€ 290.043	€ -	€ 290.043	€ 294.684	€ 299.399	€ 304.189
1.1	Directe productiekosten Almere	€ 1.381	€ 1.381	€ 22	€ 1.403	€ -	€ 1.403	€ 1.425	€ 1.448	€ 1.471
1.9	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 13.327	€ 13.327	€ 213	€ 13.540	€ -	€ 13.540	€ 13.757	€ 13.977	€ 14.200
1.8	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.975	€ 8.975	€ 144	€ 9.118	€ -	€ 9.118	€ 9.264	€ 9.413	€ 9.563
Totaal baten directe productiekosten		€ 309.158	€ 309.158	€ 4.947	€ 314.104	€ -	€ 314.104	€ 319.130	€ 324.236	€ 329.424
6	DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN									
6.1	Directe productiekosten Flevoland	€ 285.475	€ 285.475	€ 4.568	€ 290.043	€ -	€ 290.043	€ 294.684	€ 299.399	€ 304.189
6.2	Directe productiekosten Almere	€ 1.381	€ 1.381	€ 22	€ 1.403	€ -	€ 1.403	€ 1.425	€ 1.448	€ 1.471
6.3	Directe productiekosten Gooise Meren	€ 13.327	€ 13.327	€ 213	€ 13.540	€ -	€ 13.540	€ 13.757	€ 13.977	€ 14.200
6.4	Directe productiekosten Noord-Holland	€ 8.975	€ 8.975	€ 144	€ 9.118	€ -	€ 9.118	€ 9.264	€ 9.413	€ 9.563
Totaal lasten directe productiekosten		€ 309.158	€ 309.158	€ 4.947	€ 314.104	€ -	€ 314.104	€ 319.130	€ 324.236	€ 329.424

c. Subsidies



SUBSIDIES		Begroting na 3e BW	Begroting excl. index	Index	Begroting incl. index	Wijziging I&O budget	Begroting	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2024	2025	2025	2025	2025	2025	2026	2027	2028
2	OVERIGE BIJDRAGEN - BATEN SUBSIDIES									
2.7	Diverse subsidies	€ 363.230	€ 322.640	€ -	€ 322.640	€ -	€ 322.640	€ 322.640	€ 200.000	€ 200.000
Totaal baten subsidies		€ 363.230	€ 322.640	€ -	€ 322.640	€ -	€ 322.640	€ 322.640	€ 200.000	€ 200.000
7	OVERIGE KOSTEN - LASTEN SUBSIDIES									
7.5	Diverse subsidies	€ 363.230	€ 322.640	€ -	€ 322.640	€ -	€ 322.640	€ 322.640	€ 200.000	€ 200.000
Totaal lasten subsidies		€ 363.230	€ 322.640	€ -	€ 322.640	€ -	€ 322.640	€ 322.640	€ 200.000	€ 200.000

d. Reserves

RESERVES		Begroting na 3e BW	Begroting excl. index	Index	Begroting incl. index	Wijziging I&O budget	Begroting	Meerjarenraming		
Nummer	Post	2024	2025	2025	2025	2025	2025	2026	2027	2028
2	OVERIGE BIJDRAGEN - BATEN RESERVES									
2.1	Onttrekking bestemmingsreserve I&O	€ 594.374	€ 1.000.000	€ -	€ 1.000.000	€ 200.000	€ 1.200.000	€ -	€ -	€ -
Totaal baten reserves		€ 594.374	€ 1.000.000	€ -	€ 1.000.000	€ 200.000	€ 1.200.000	€ -	€ -	€ -
7	OVERIGE KOSTEN - LASTEN RESERVES									
7.1	Implementatiekosten ICT en VTH systemen	€ -	€ 1.000.000	€ -	€ 1.000.000	€ -	€ 1.000.000			
7.7	Invoeringskosten Omgevingswet	€ 211.374	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7.8	Diverse innovatieprojecten	€ 383.000	€ -	€ -	€ -	€ 200.000	€ 200.000	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten reserves		€ 594.374	€ 1.000.000	€ -	€ 1.000.000	€ 200.000	€ 1.200.000	€ -	€ -	€ -

Bij het opstellen van de begroting 2025 is onder meer uitgegaan van de volgende uitgangspunten:

- Deze begroting is opgesteld met de bijdragen van de deelnemers doorberekend op basis van de Kostenverdeelssystematiek (KVS) voor de periode 2024-2025-2026 en verhoogd met de jaarlijkse indexatie.
- Het begrotingstotaal in 2025 wordt geïndexeerd conform de vigerende Gemeenschappelijke Regeling. Salarissen en kosten van inhuur (ongeveer 80% van het begrotingstotaal) worden verhoogd met de Loonvoet sector overheid en de overige kosten (circa 20% van het begrotingstotaal) met de prijs overheidsconsumptie, netto materieel uit de "Septembercirculaire gemeentefonds" van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Deze prijsindexen in de septembercirculaire gemeentefonds bedragen 5,8% respectievelijk 1,6% voor 2025.
- De basis voor de begroting 2025 is de begroting 2024 na 3^e begrotingswijziging. De 3^e begrotingswijziging 2024 is voor zienswijzen aan de raden en Staten voorgelegd en gaat voor een besluit naar het AB samen met deze ontwerpbegroting. De begrotingswijziging is alvast verwerkt in deze begroting met als doel om een zo actueel mogelijk beeld te geven over het begrotingsjaar 2025. De wijzigingen gaan in per 1 januari 2024 en hebben betrekking op:
 - a. De structurele verhoging van de partnerbijdrage van Noord-Holland met € 5.250 in verband met de uitvoering van de taak stedelijk afvalwater;
 - b. De structurele verhoging van de partnerbijdrage van Almere met € 100.000 in verband met extra asbesttoezicht.
- In de kadernota 2025 zijn de inbreng van wettelijke basistaken door afzonderlijke deelnemers en de uitvoering van collectieve basistaken op het juiste kwaliteitsniveau opgenomen. Elke taak wordt uitgewerkt in een voorstel die eerst aan het bestuur wordt voorgelegd en vervolgens als begrotingswijziging voor zienswijzen aan de deelnemende raden en Staten wordt gezonden. Daarom zijn deze taken nog niet in de begroting 2025 verwerkt.
- In de kadernota 2025 is een structureel innovatie en ontwikkelbudget van € 400.000 opgenomen, dit komt overeen met het gemiddelde budget in de afgelopen jaren. De minimale hoogte volgens het IBP VTH is 1% van het begrotingstotaal. Het Algemeen Bestuur gaf het Dagelijks Bestuur als kader mee om € 200.000 structureel op te nemen in de begroting en het meerdere aan te vullen vanuit de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling.

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

Baten reguliere begroting

Bijdragen deelnemers

De bijdragen van de deelnemende partijen aan de begroting van 2025 zijn berekend op basis van de Kostenverdeelssystematiek (KVS) 2024-2025-2026 en verhoogd met de structurele uitbreiding van het takenpakket en de indexering.

Het stemrechtpercentage wordt conform artikel 7 lid 1 van de Gemeenschappelijke Regeling OFGV bepaald naar rato van de totale financiële bijdrage per deelnemer van het voorgaande kalenderjaar. De verdeling van de stemmen in 2025 wordt bepaald aan de hand van de jaarcijfers over 2024.



Overige inkomsten

De post overige inkomsten is het deel van de OFGV begroting dat niet gedekt wordt door de structurele partnerbijdragen, maar wordt gedekt met de overige inkomsten. Dit bedrag van € 389.000 wordt onder andere gerealiseerd door het uitvoeren van extra opdrachten.

Lasten reguliere begroting

Personeelskosten

Het begrotingsbedrag voor personeelskosten bedraagt in 2025 € 13.671.000. Dit bedrag wordt aangewend voor de salarissen van vast personeel, de kosten voor flexibele schil en inhuur bij ziekte. Ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf 2025 uit de begroting 2024 is het bedrag met € 311.000 gestegen. Dat wordt veroorzaakt door de structurele taakuitbreiding en 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 2025 bedraagt € 449.000.

Algemene personeelskosten

Het budget voor algemene personeelskosten bedraagt € 620.000 en is ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2024 verhoogd met € 16.000 in verband met de structurele taakuitbreiding. 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	Termijn	Afschrijving
Verbouwing pand	10 jaar	€ 82.409
Meubilair	10 jaar	€ 77.032
ICT hardware (computers, laptops, tablets)	3 jaar	€ 85.202
Telefoons	2 jaar	€ 42.500
Totaal afschrijvingen		€ 287.143

De afschrijven voor de verbouwing van het pand en voor het meubilair zijn het gevolg van de gemaakte keuzes over het plaats-onafhankelijk werken en de inrichting van het pand.

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 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 € 184.000. Dit bedrag is ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2024 verlaagd met € 179.000 omdat de OFGV van vier naar twee verdiepingen huur is gegaan als gevolg van het plaats-onafhankelijk werken.

Huisvesting (niet-pandgebonden)

De dienstgebonden huisvestingslasten betreffen het budget van € 115.000 voor onderhoud,



inrichting, catering en dergelijke. Dit bedrag is ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2024 verlaagd met € 39.000 omdat de OFGV van vier naar twee verdiepingen huur is gegaan als gevolg van het plaats-onafhankelijk werken.

Informatiemanagement

De kosten voor informatiemanagement betreffen de kosten voor hardware, software, onderhoud en dergelijke. Het budget bedraagt € 894.000 en is ten opzichte van de oorspronkelijke meerjarenschijf uit de begroting 2024 verhoogd met € 3.000 als gevolg van de structurele taakuitbreiding en de indexering.

Wagenpark

Het budget voor het wagenpark van € 130.000 is bestemd voor de leasekosten van handhavingsvoertuigen.

Diverse kosten

Het budget voor diverse kosten bedraagt € 213.000 en is bestemd voor kosten zoals porti, kantoorartikelen, telefoonkosten, verzekeringen en dergelijke.

Accountant

Het budget is bestemd voor de accountantscontrole en bedraagt € 30.000.

HRM

Het budget van € 77.000 is bestemd voor diverse kosten op het gebied van HRM zoals arbo en integriteit.

Innovatie en ontwikkeling

Het budget van € 200.000 is bestemd voor innovatieprojecten en ontwikkelingen en is een vereiste vanuit het IBP VTH. Het budget wordt aangevuld tot € 400.000 vanuit de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling. De innovatieagenda voor 2025 bevat de onderstaande projecten. Voor elk innovatieproject wordt een voorstel aan het DB voorgelegd.

Innovatieagenda	2024	2025
1. Circulaire economie	€ 180.000	
2. Strafrechtelijke handhaving opstarten	€ 55.000	
3. Pilot financiële zekerheid	€ 35.000	
4. Wijzigingen Woo	€ 20.000	
5. Ketentoezicht opstarten	€ 25.000	€ 100.000
6. Locatiebestand op orde	€ 38.000	€ 100.000
7. Actualiseren vergunningen opstarten	€ 30.000	
8. Visitatie 2025		€ 20.000
9. Altijd actuele digitale vergunning		€ 80.000
10. Casemanagement opstarten		€ 100.000
Totaal	€ 383.000	€ 400.000

Onvoorzien

Het bedrag voor onvoorzien bedraagt in 2025 € 59.000. Het budget onvoorzien maakt deel uit van het weerstandsvermogen en is bestemd voor risico's in de bedrijfsvoering.



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	€ 35.068
Groene handhaving vaartuigen	€ 64.056
Handhaving groen en buitengebied	€ 100.364
Advertenties milieuwetten	€ 40.913
Extern advies vergunningverlening	€ 20.923
Extern advies handhaving	€ 20.923
Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden	€ 86.097
Beheer grondwatermeetnet	€ 79.503
Subtotaal	€ 447.848
Legesheffing vergunningen (ontgrondingen grondwater)	€ 151.960
Legesheffing vergunningen (milieu)	
Vergoeding groene handhaving randmeren	€ 5.845
Totaal Provincie Flevoland	€ 290.043
DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE ALMERE	
Geluidsmeter	€ 1.403
Totaal Gemeente Almere	€ 1.403
DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN GEMEENTE GOOISE MEREN	
Algemeen uitbesteed werk	€ 13.540
Totaal Gemeente Gooise Meren	€ 13.540
DIRECTE PRODUCTIEKOSTEN PROVINCIE NOORD-HOLLAND	
Advertentie-, onderzoek en kadasterkosten	€ 9.118
Totaal Provincie Noord-Holland	€ 9.118

In overleg met de provincie Flevoland is nog geen raming opgenomen van de legesopbrengsten voor omgevingsvergunningen. In de loop van 2024 worden op basis van ervaringscijfers de legesopbrengsten geëxtrapoleerd voor het jaar 2025 en worden afspraken gemaakt over de financiële verwerking daarvan.

Subsidies

Het in deze begroting geraamde bedrag voor de subsidies van € 323.000 in 2025 betreft de Specifieke Uitkering Toezicht en Handhaving Energiebesparing (SPUK-THE). Deze subsidie loopt van 2022 tot en met 2026 en is in de meerjarenschijf 2026 verwerkt. Voor 2027 en verder is de stelpost van € 200.000 geraamd.

Reserves

Voor 2025 zijn twee onttrekkingen aan de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling geraamd. Dit betreft de implementatiekosten van ICT en VTH systemen zoals ook genoemd in de risicoparaagraaf en de onttrekking voor innovatieprojecten zoals ook genoemd in het voorwoord van deze begroting.

Zodra het AB besluit over het ontwikkelplan, zal een begrotingswijziging worden voorgelegd om ook de eenmalige kosten van het ontwikkelplan aan de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling te onttrekken.

B.1.3. Algemene dekkingsmiddelen

De OFGV ontvangt geen algemene dekkingsmiddelen.



B.1.4. Kosten van overhead

De specificatie van de overhead is als volgt:

Specificatie overhead	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Personele lasten overhead personeel	2.723.679	2.411.589	2.664.437	2.792.330	2.909.608	3.031.811
Overige personeelskosten	1.641.967	1.127.483	1.145.523	1.163.851	1.182.473	1.201.393
Afschrijvingen	172.580	282.622	287.143	291.737	296.405	301.147
Faciliteitair	605.352	632.737	642.861	653.147	663.597	674.214
Informatiemanagement	571.196	690.309	704.394	718.704	733.243	748.015
Financiën	34.045	29.094	29.560	30.033	30.513	31.002
Totaal	5.748.819	5.173.835	5.473.917	5.649.802	5.815.839	5.987.583

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

Percentage personele overhead	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Personele lasten overhead personeel	2.723.679	2.411.589	2.664.437	2.792.330	2.909.608	3.031.811
Personele lasten direct personeel	9.259.615	10.679.808	11.186.262	11.723.202	12.215.577	12.728.631
% personele overhead	22,7%	18,4%	19,2%	19,2%	19,2%	19,2%

De vergelijkende cijfers van de realisatie 2023 betreffen de cijfers uit de voorlopige jaarrekening vóór accountantscontrole.

B.1.5. Stelposten, vennootschapsbelasting en onvoorzien

De OFGV heeft geen stelposten in de begroting 2025. Het bedrag voor onvoorzien bedraagt € 59.000 en is toegelicht op pagina 22. 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 2025 is incidenteel verhoogd met de implementatiekosten van ICT en VTH systemen ad € 1.000.000 en de kosten voor innovatieprojecten ad € 200.000. Deze worden incidenteel onttrokken aan de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling.



B.2. Financiële positie en toelichting

B.2.1. Uitgangspunten en ontwikkelingen ten opzichte van 2024

De wijzigingen ten opzichte van de meerjarenschijf 2025 in de begroting 2024 hebben betrekking op de structurele taakuitbreiding, de verlaging van huisvestingskosten als gevolg van plaats-onafhankelijk werken en de indexering.

Het innovatie en ontwikkelbudget is met ingang van 2025 voor een bedrag van € 200.000 structureel in de begroting geraamd. Daarnaast wordt de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling aangewend voor het aanvullen van dit budget en voor de implementatiekosten van ICT en VTH-systemen.

B.2.2. Geprognosticeerde eindbalans

De balansprognose tot en met 2028 is als volgt:

Balans	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028
Materiële vaste activa	1.792.794	1.037.924	1.037.924	1.037.924	1.037.924	1.037.924
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Vlottende activa	6.064.027	6.237.743	4.692.743	4.692.743	4.692.743	4.692.743
Balanstotaal activa	7.856.821	7.275.667	5.730.667	5.730.667	5.730.667	5.730.667
Algemene reserve	839.372	839.372	839.372	839.372	839.372	839.372
Bestemmingsreserves	1.427.397	1.666.908	121.908	121.908	121.908	121.908
Voorzieningen	69.443	69.443	69.443	69.443	69.443	69.443
Vlottende passiva	5.520.610	4.699.944	4.699.944	4.699.944	4.699.944	4.699.944
Balanstotaal passiva	7.856.821	7.275.667	5.730.667	5.730.667	5.730.667	5.730.667

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. De vergelijkende cijfers over 2023 betreffen de cijfers uit de voorlopige jaarrekening vóór accountantscontrole.

B.2.3. Jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen

De formatie bedraagt begin 2024 165 fte. Ruimte in het salarisbudget wordt ingezet voor de flexibele schil en samenwerking op de bedrijfsvoering.

B.2.4. Investeringen in vaste activa

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

Investering	Afschrijvingstermijn	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Verbouwing pand	10 jaar - 2023	€ 800.000					
Meubilair	10 jaar - 2023	€ 475.000					
ICT hardware (computers, laptops, tablets)	3 jaar - 2024	€ 100.735	€ 150.000	€ -	€ 222.753	€ 157.316	
Telefoons	2 jaar - 2024		€ 142.500	€ -	€ 147.096	€ -	€ 151.841
Handhavingsschepen	30 jaar - 2045						
Totaal investeringen		€ 1.375.735	€ 292.500	€ -	€ 369.850	€ 157.316	€ 151.841

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

Op basis van de afschrijvingstermijn worden in 2025 geen investeringen gedaan.

De afschrijvingstermijnen stemmen overeen met de termijnen 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 € 500.000 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 2024 € 839.000. In 2025 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 € 887.000. Gezien het benodigde weerstandsvermogen is de algemene reserve toereikend en hoeft deze niet verhoogd te worden tot het maximum.

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 februari 2020 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 voor onbestemde middelen gehanteerd met als peildatum 31 december om te monitoren of dat plafond al dan niet wordt overschreden. Als op 31 december blijkt dat daarmee het plafond voor onbestemde middelen van € 300.000 wordt overschreden, dan wordt het meerdere alsnog direct uitbetaald aan de deelnemers.

Het saldo van de innovatiereserve betreft het saldo in de jaarrekening 2023 minus de geraamde onttrekkingen in 2024 en 2025. Aangezien de bestemde innovatieprojecten, de kosten voor het ontwikkelplan en de implementatiekosten voor ICT en VTH systemen dit saldo overschrijden, zal bij de bestemming van het rekeningresultaat van 2023 worden voorgesteld de innovatiereserve maximaal te vullen en de bestemmingsreserve Weesp op te heffen. In de onderstaande tabel zijn de kosten voor het ontwikkelplan en de bestemming van het rekeningresultaat 2023 ter indicatie verwerkt. Hierover moet het Algemeen Bestuur nog beslissen en volgt na het besluit een regulier begrotingswijzigingsproces. In de begroting 2025 bedraagt het onbestemde saldo van de innovatiereserve daarmee € 72.000.

Reserves	Saldo 31-12-2022	Toevoeging 2023	Onttrekking 2023	Saldo 31-12-2023	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Saldo 31-12-2024	Toevoeging 2025	Onttrekking 2025	Saldo 31-12-2025
Algemene Reserve	€ 668.600	€ 170.772		€ 839.372			€ 839.372			€ 839.372
Bestemmingsreserve innovatie en ontwikkeling	€ 725.893	€ 654.023	€ 376.787	€ 1.003.129	€ 1.588.153	€ 944.374	€ 1.646.908	€ 0	€ 1.575.000	€ 71.908
Bestemmingsreserve Weesp uitreding uit de GR OFGV	€ 237.069		€ 76.313	€ 160.756		€ 160.756	€ 0			€ 0
Totaal reserves	€ 1.631.562	€ 824.795	€ 453.100	€ 2.003.257	€ 1.588.153	€ 1.105.130	€ 2.486.280	€ 0	€ 1.575.000	€ 911.280

Voorzieningen

De OFGV heeft een verplichte voorziening voor verlofsparen. Het is onbekend hoeveel medewerkers in de loop van 2024 en 2025 kiezen voor verlofsparen. De waarde van de voorziening is gelijk aan de waarde in de jaarrekening 2023 en bedraagt € 69.000.

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.